

Abril 2026

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



**INFORME DE RESULTADOS DE LA
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL
INTERNO NIVEL ESTRATÉGICO,
DIRECTIVO Y OPERATIVO**

**FACULTAD DE CIENCIAS
QUÍMICAS E INGENIERÍA**

**Participantes: 15 Servidores
Universitarios**

Tijuana, B.C.

FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS E INGENIERÍA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) se realizó el día 07 de abril de 2026 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 15 Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación de los servidores universitarios de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) hizo posible conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 30 de abril de 2026 basados en los siguientes componentes:

- Ambiente de Control;
- Administración de Riesgos;
- Actividades de Control;
- Información y Comunicación;
- Supervisión.

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) se ejecutó mediante reunión virtual los nuevos conceptos, componentes y elementos del sistema de control interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método para calificar y valorar las respuestas, así como su análisis después de ser completadas. Se explicó el método utilizado para calificar el cuestionario y los criterios básicos empleados para validar las respuestas por cada componente.

Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI). Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

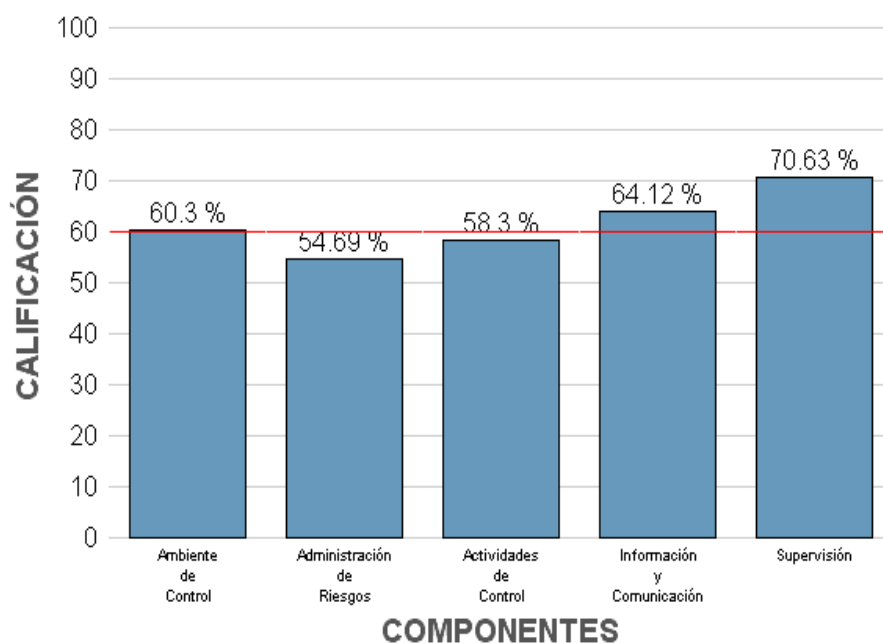
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI). Corresponden a 15 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	60.30 %	Regular
Administración de Riesgos	54.69 %	Deficiente
Actividades de Control	58.30 %	Deficiente
Información y Comunicación	64.12 %	Regular
Supervisión	70.63 %	Aceptable
TOTAL	61.61 %	Regular



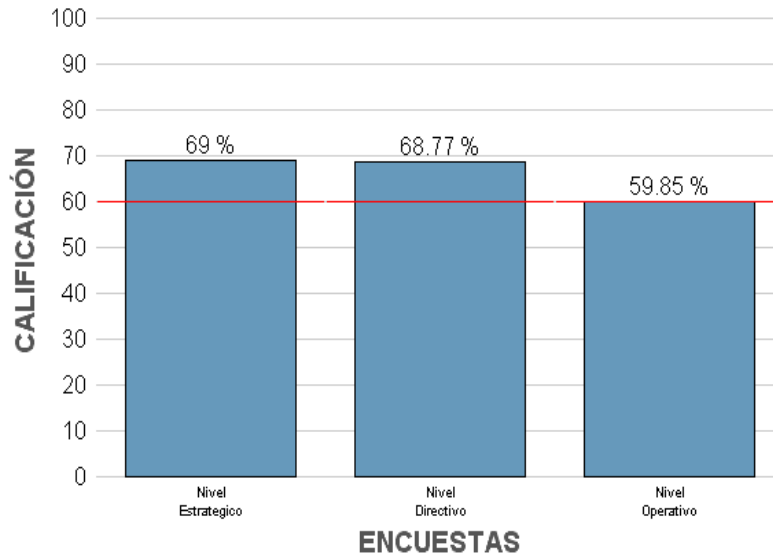
La calificación global de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI), se valoró con 61.61% calificado como “Regular”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de importantes mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Supervisión*, calificado como “Aceptable” con un 70.63%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Actividades de Control* e *Información y Comunicación* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 60.90%. El resultado más bajo correspondió al componente *Administración de Riesgos*, con un 54.69% de la valoración. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL INTERNO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	60.30 %	Regular
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	67.50 %	Regular
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	66.67 %	Regular
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	62.50 %	Regular
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	61.25 %	Regular
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	48.00 %	Inexistente
Administración de Riesgos	54.69 %	Deficiente
6. Definir objetivos	65.00 %	Regular
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	50.00 %	Deficiente
8. Considerar el riesgo de corrupción	51.25 %	Deficiente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	52.50 %	Deficiente
Actividades de Control	58.30 %	Deficiente
10. Diseñar actividades de control	60.00 %	Regular
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	57.50 %	Deficiente
12. Implementar actividades de control	57.33 %	Deficiente
Información y Comunicación	64.12 %	Regular
13. Usar información de calidad	64.00 %	Regular
14. Comunicar internamente	62.5 %	Regular
15. Comunicar externamente	73.33 %	Aceptable
Supervisión	70.63 %	Aceptable
16. Realizar actividades de supervisión	71.25 %	Aceptable
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	70.00 %	Aceptable
TOTAL	61.61 %	Regular

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el “Nivel Estratégico” con el 69.00 %, siguiéndole el “Nivel Directivo” con el 68.77%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 59.85%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2024	62.05%	“Regular”
2025	61.88%	“Regular”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Continuar con las capacitaciones del personal de manera constante y con tiempos establecidos que permitan al personal recibir la comunicación.
- Difundir valores éticos y normas de conducta al personal de la unidad académica mediante medios digitales, físicos o cualquier otro medio que el área responsable considere adecuado.
- Establecer un plan divulgación e información hacia la facultad del código de ética, integridad y prevención de la corrupción.
- Socializar el organigrama de la unidad académica e institucional a todo el personal.
- Dar seguimiento adecuado a las actividades que se realizan en los diferentes niveles.
- Mantener actualizada la estructura organizacional y reforzar su difusión para asegurar que el personal tenga claridad sobre sus funciones y responsabilidades.
- Informar de manera anual, semestral los logros y objetivos cumplidos en los diferentes periodos y áreas, a todo el personal docente y administrativo.

- Realizar revisiones periódicas a la actualización de formatos, procesos y sistemas que integran las diferentes actividades.
- Crear un plan de divulgación y concientización de los valores éticos, normas de conducta y normativa vigente.
- Ampliar los mecanismos de evaluación del desempeño para incluir el cumplimiento de objetivos no académicos, así como fortalecer la cobertura y carácter sistemático de los programas de capacitación.
- Elaborar una evaluación del docente por parte de los directivos.
- Fortalecer la capacitación tanto de docentes como de administrativos en la incorporación de la Inteligencia Artificial en sus respectivas áreas, lo que puede apoyar en responder las demandas del entorno laboral y académico, además del logro de los objetivos institucionales.
- Realizar auditorías sorpresas durante el semestre al personal.
- Revisa y mejorar la segregación de funciones de las diferentes áreas.
- Realizar un análisis del personal con información de carga de trabajo y apoyar con la correcta asignación de actividades.
- Realizar una revisión periódica de las actividades a realizar en cada área para verificar si es necesario realizar reorganización o adecuación del organigrama que permita asegurar que la carga de trabajo continúe de forma equilibrada, de acuerdo con las necesidades de la Facultad.

Administración de Riesgos:

- Falta mayor difusión a través de medios físicos visibles, así como utilizar medios digitales más
- Reforzar en clases o reuniones cómo las actividades cotidianas contribuyen al logro de la misión y visión.
- Continuar con la difusión del proceso administración de riesgos, y fomentar al personal de material audiovisual que pueda facilitar la comprensión y difusión de los objetivos institucionales en las diferentes redes sociales institucionales.
- Establecer objetivos a corto, mediano y largo plazo acorde a la misión y visión de FCQI, así como UABC.
- Fortalecer las estrategias de difusión para asegurar que los miembros de la comunidad conozcan y comprendan los objetivos institucionales.
- Realizar reuniones semestrales para analizar el cumplimiento y actualización del plan de desarrollo.
- Utilizar correo electrónico e información impresa para la difusión de administración de riesgo.
- Aplicar mayor seguimiento y aplicación al sistema de control interno.
- Establecer los riesgos de manera clara con el personal de las diferentes coordinaciones.
- Fortalecer la difusión de los riesgos identificados y promover su gestión de manera más clara y sistemática.
- Fortalecer la difusión y capacitación en todos los niveles para que se pueda dar a conocer la importancia de las autoevaluaciones, mecanismos, las características que conforman la autoevaluación (componente y principios) así como su importancia en el trabajo colegiado que permita atender los riesgos identificados.
- Difundir los mecanismos de administración de riesgos y hacerlo con mayor continuidad para mantener el mayor enfoque.
- Fortalecer la capacitación con académicos y personal administrativo en identificación, evaluación y mitigación de riesgos.
- Tener una plataforma donde se haga registro de estos riesgos.
- Capacitar de manera constante y a todo el personal administrativo-docente los procesos en los que está involucrado, rutas de cómo gestionar los recursos adecuadamente incluir además situaciones hipotéticas o ejemplos que puedan ejemplificar un uso correcto, o bien, el uso indebido de los recursos, o de abusos de autoridad, y de cómo proceder en tal situación.
- Definir los criterios y definiciones para evaluar el riesgo de corrupción.
- Integrar de forma más clara estos aspectos en la gestión de riesgos y reforzar su difusión en la comunidad.

- Difundir con mayor impacto los riesgos, así como, al verificar estas matrices se puede visualizar estas situaciones.
- Actualizar los sitios de consulta oficial.
- Difundir los controles y dar estas acciones a conocer.
- Fortalecer la identificación y seguimiento de cambios dentro de la gestión de riesgos, así como formalizar los mecanismos de comunicación asociados.
- Implementar mecanismos que aseguren se siga la jerarquía institucional.
- Informar de manera planificada utilizando los medios institucionales.
- Informar oportunamente los cambios por correo electrónico y en redes sociales.

Actividades de control:

- Dar a conocer el Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno y el Manual de Organización.
- En algunas ocasiones la administración nos ha informado sobre los cambios, pero desconozco si impacta de manera significativa o no.

Información y Comunicación:

- Considero que se requiere un sistema institucional que centralice la información tanto académica como administrativa clave, permitiendo su uso transversal en múltiples procesos, lo que ayudaría a
- Se requiere una comunicación efectiva entre las decisiones que se están tomando a nivel administrativo de la universidad hacia los operativos en las facultades.

Supervisión:

- Consolidar los resultados en una plataforma digital de control interno.

Comentario de los participantes:

- Existe mucho apoyo a los docentes en diferentes áreas, pero es de suma importancia capacitar a los docentes por áreas de desempeño ya que no todos podrían sacar de igual forma a sus capacitaciones.
- Las evaluaciones en asignación de plazas deben ser realizada por docentes o pares académicos externos, hay muchos conflictos de interés cuando la realizan docentes del mismo programa y se cae en el preferiríamos y no tanto la competencia profesional que tienen.
- La difusión debe mantenerse de manera continua a lo largo del tiempo y del plan de desarrollo.
- Considero, como área de oportunidad, monitorear constantemente las actividades, supervisión de los procesos.
- La existencia de un área de Control de Calidad dentro de la UA en la que, por medio de contratación de personal administrativo, como analistas, se dediquen exclusivamente a dar seguimiento a procesos, procedimientos actualizados, a revisión periódica de lineamientos de organismos externos como los acreditadores para revisar actualizaciones necesarias dentro de la UA.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Reforzar la capacitación continua del personal académico y administrativo identificando las necesidades de formación por área y puesto, incluyendo temas de ética institucional y valores universitarios, con el fin de mejorar el desempeño, cumplir con las funciones sustantivas y fortalecer la integridad y confianza en la unidad académica.

Administración de Riesgos:

2. Difundir la Matriz de Administración de Riesgo Institucional (MARI), apoyadas con infografías, videos y talleres que expliquen de forma sencilla cómo prevenir riesgos internos y cómo reportar conductas o situaciones que puedan derivar en actos de corrupción o afectar el logro de los objetivos institucionales.

Actividades de Control:

3. Habilitar un espacio en la página oficial de la unidad académica o una carpeta digital compartida, donde se publique y actualice periódicamente el estatus de las revisiones de auditoría, los informes de transparencia y los resultados de las autoevaluaciones de control interno. Asimismo, se recomienda enviar avisos breves por correo electrónico cuando haya nuevos resultados o avances, indicando la ubicación digital donde pueden consultarse.