

Mayo 2022

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

**FACULTAD DE ARTES**

**Participantes: 12 Servidores  
Universitarios**

**Mexicali, B.C.**

**FACULTAD DE ARTES**

**INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Artes (FA) se realizó el día 24 de mayo de 2022 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 12 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 activa de los servidores universitarios de la Facultad de Artes (FA) 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 Artes (FA), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de mayo de 2022 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 Artes (FA) se ejecutó mediante medios electrónicos 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 Artes (FA). 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 Artes (FA), 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 Artes (FA), corresponden a 12 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

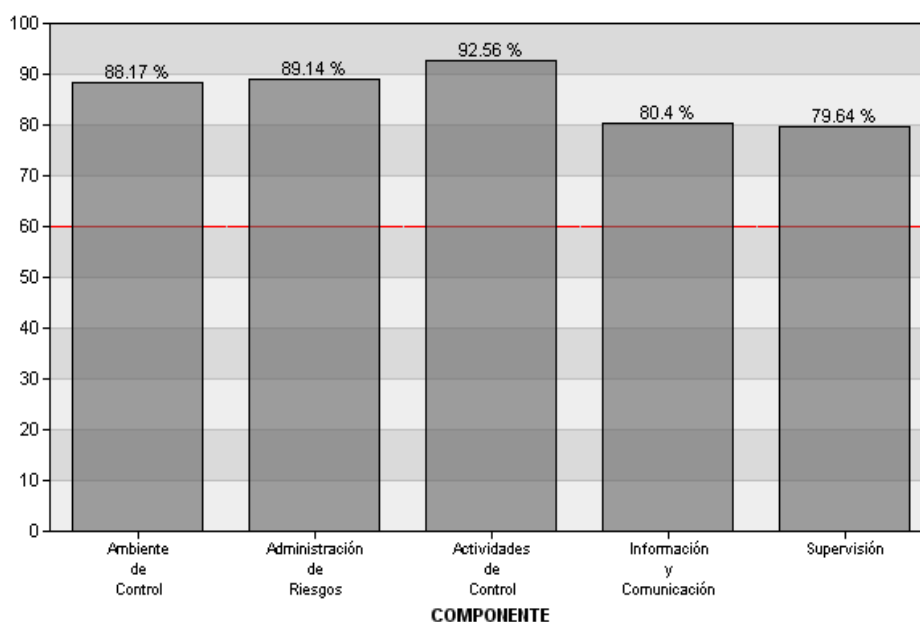


# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88.17 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	89.14 %	Muy Buena
Actividades de Control	92.56 %	Excelente
Información y Comunicación	80.40 %	Muy Buena
Supervisión	79.64 %	Aceptable
<b>TOTAL</b>	<b>85.98 %</b>	<b>Muy Buena</b>



La calificación global de la Facultad de Artes (FA). Se valoró con 85.98 % calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras

El componente que obtuvo la mayor valoración fue Actividades de Control, calificado como "Excelente" con un 92.56%. Los componentes Ambiente de Control, Administración de Riesgos e Información y Comunicación obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 85.90%. El resultado más bajo correspondió al componente Supervisión, calificado como "Aceptable" con un 79.64% de la valoración. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



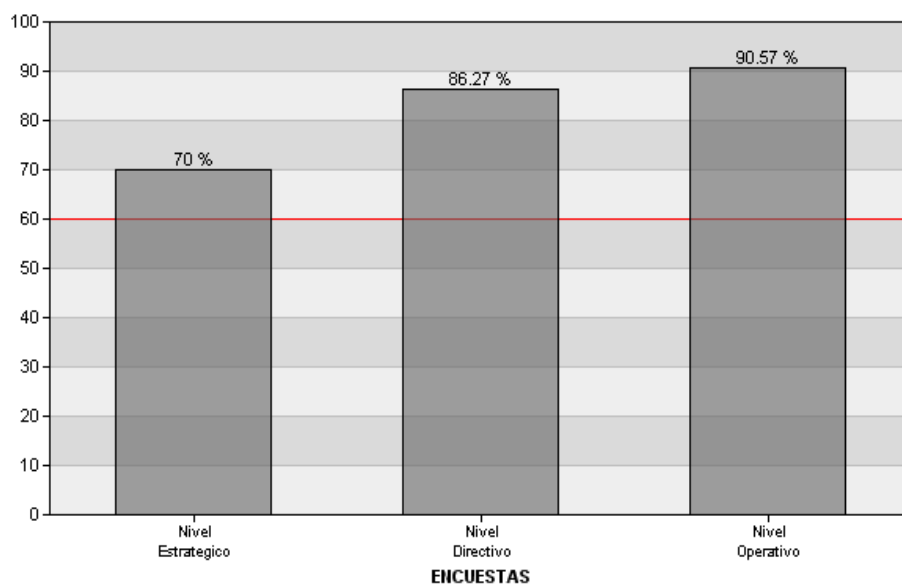
**Universidad Autónoma de Baja California**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**

**B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL INTERNO**

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>88.17 %</b>	<b>Muy Buena</b>
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	88.28 %	Muy Buena
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	85.71 %	Muy Buena
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	97.50 %	Excelente
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	88.18 %	Muy Buena
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	81.18 %	Muy Buena
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>89.14 %</b>	<b>Muy Buena</b>
6. Definir objetivos	93.33 %	Excelente
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	87.78 %	Muy Buena
8. Considerar el riesgo de corrupción	88.48 %	Muy Buena
9. Identificar, analizar y responder al cambio	86.96 %	Muy Buena
<b>Actividades de Control</b>	<b>92.56 %</b>	<b>Excelente</b>
10. Diseñar actividades de control	91.18 %	Excelente
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	94.67 %	Excelente
12. Implementar actividades de control	91.82 %	Excelente
<b>Información y Comunicación</b>	<b>80.40 %</b>	<b>Muy Buena</b>
13. Usar información de calidad	89.09 %	Muy Buena
14. Comunicar internamente	82.11 %	Muy Buena
15. Comunicar externamente	70.00 %	Aceptable
<b>Supervisión</b>	<b>79.64 %</b>	<b>Aceptable</b>
16. Realizar actividades de supervisión	78.10 %	Aceptable
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	81.18 %	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>85.98 %</b>	<b>Muy Buena</b>



### C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el Nivel "Operativo" con el 90.57%, siguiéndole el Nivel "Directivo" con el 86.27%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "Estratégico" con 70.00%.

#### Propuestas realizadas por los participantes:

- Fortalecer el programa de Control Interno.
- Fortalecer la difusión en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta.
- Establecer estrategias de seguimiento a la información y comunicación.
- Elaborar y publicar en la página o impreso manual de procedimientos por actividades o puesto específico en caso de necesitar hacer alguna consulta.
- Digitalizar todos los documentos.
- Identificar con mayor rapidez las actividades a designar.
- Aclarar a los empleado el término "inherente a sus actividades" y que el administrador(a) deje claro en una entrevista de trabajo las funciones específicas que realizará cada personal
- Revisar periódicamente el manual de organización por parte de los directivos.
- Hacer conocer los procedimientos de una forma más sencilla.
- Socializar aún más la información acerca de este tema para que llegue hasta los últimos empleados. Como responsables de esto serían los responsables del área de transparencia, directivos de las unidades académicas y jefes directos.
- Mejorar la comunicación entre el personal académico.
- Mejorar los canales de comunicación internos.
- Difusión de cursos de administración de riesgos.



### Comentarios de los participantes

- Se necesita que nos capaciten en temas de control Interno, no me queda claro las preguntas realizadas.
- Colocar en la página de la facultad y UABC el manual de procedimientos para actividad, solo está en la página de la facultad el manual especificando funciones.
- Pertenezco al personal operativo y no tengo acceso a información sobre control y manejo de personal.
- Asumir responsablemente la función a desempeñar.
- No formo parte del personal administrativo de la facultad y no manejo información de ese tipo.

#### Recomendaciones:

##### Ambiente de Control:

1. Considerar las propuestas de los participantes en establecer, formalizar y difundir los procesos de operativos todos los servidores universitarios en control interno, mediante políticas, manual de procedimientos, cédulas de puestos o cualquier documento de naturaleza similar.

##### Información y Comunicación:

2. Fortalecer sus procesos de comunicación e información, incorporando mecanismos en los que se difundan los objetivos de cada área y su nivel de cumplimiento en relación con lo esperado, proyectos en los que está trabajando la Institución y planes a corto plazo, así como otra información de interés en la Facultad; del mismo modo se sugiere realizar reuniones periódicas entre el personal directivo y/o jefaturas con sus equipos de trabajo, u otros mecanismos que consideren necesarios, con el fin de retroalimentar y lograr una mayor integración y coordinación de esfuerzos al interior de la Institución.

##### Supervisión:

3. Llevar a cabo supervisiones continuas o sobre la marcha como parte del curso normal de las operaciones, así como evaluaciones periódicas apropiadas para determinar el adecuado funcionamiento de su control interno en aspectos como: avances en logro de objetivos en relación a lo planeado, cumplimiento normativo, salvaguarda de activos, obligaciones de transparencia, armonización contable y disciplina financiera, entre otros, informando de sus resultados a las áreas responsables de su atención, al Titular, según proceda, para que se adopten las medidas necesarias.

