

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN



COAHUILA RADIO Y TELEVISIÓN

DICIEMBRE 2022



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



CONTENIDO

I.	INTRODUCCIÓN.....	3
II.	NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN.....	3
III.	RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO.....	4
	A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO	
	B. RESULTADOS POR COMPONENTE Y POR PRINCIPIO DE CONTROL	
	C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD	
IV.	PROPUESTAS	10
	A. NIVEL ESTRATÉGICO	
	B. NIVEL DIRECTIVO	
	C. NIVEL OPERATIVO	
V.	COMENTARIOS.....	16
VI.	RECOMENDACIONES.....	16
VII.	CONCLUSIÓN.....	17



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



I. INTRODUCCIÓN

Con fundamento en el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI) y en el Manual de Administrativo de Aplicación de las disposiciones en materia de control interno, así como parte del compromiso adquirido por **el Coahuila Radio y Televisión** para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional, la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas en coordinación con la Unidad Especializada de Control Interno llevaron a cabo el proceso de Autoevaluación.

El proceso de autoevaluación permite realizar una comparación de la percepción del personal respecto al desempeño de la Institución en referencia a los cinco componentes (Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación, Supervisión y Mejora) y los 17 principios que establece el Modelo Estándar del Marco Integrado del Control Interno (MEMICI), donde los resultados que de esta se deriven, servirán como punto de partida para determinar las acciones necesarias a implementar en la Institución e integrar el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), permitiendo así la mejora continua.

II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

La autoevaluación de control interno efectuada en **Coahuila Radio y Televisión**, se realizó el día 09 de **noviembre de 2022** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación 29 **Servidores Públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados posibilitó realizar el proceso de autoevaluación en cada uno de los componentes, dando cumplimiento al **100%** de la muestra requerida del personal como se menciona a continuación:

Nivel	Total	Concluidas
Estratégico	1	1
Directivo	6	6
Operativo	22	22

Al realizar la autoevaluación del control interno se consideraron las actividades desarrolladas en relación a los siguientes componentes:

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



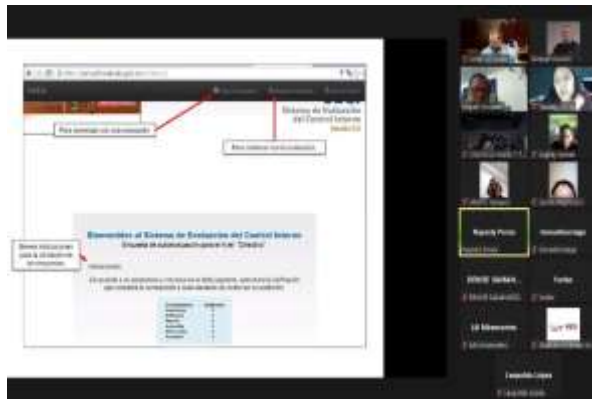
INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



Para la comprensión del proceso de autoevaluación, la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, realizó una sesión virtual el 24 de octubre del 2022, con los miembros de la Unidad Especializada de Control Interno para la difusión sobre el proceso a seguir, además de presentar el Sistema de Evaluación de Control Interno (SECI), el método para calificar y valorar las respuestas por cada componente.



Así mismo, la Unidad Especializada de Control Interno (UECI), realizó difusión al personal de **Coahuila Radio y Televisión**, acerca del proceso de Autoevaluación de Control Interno y proporcionó las claves para su acceso.



Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes. 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 **Coahuila Radio y Televisión**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



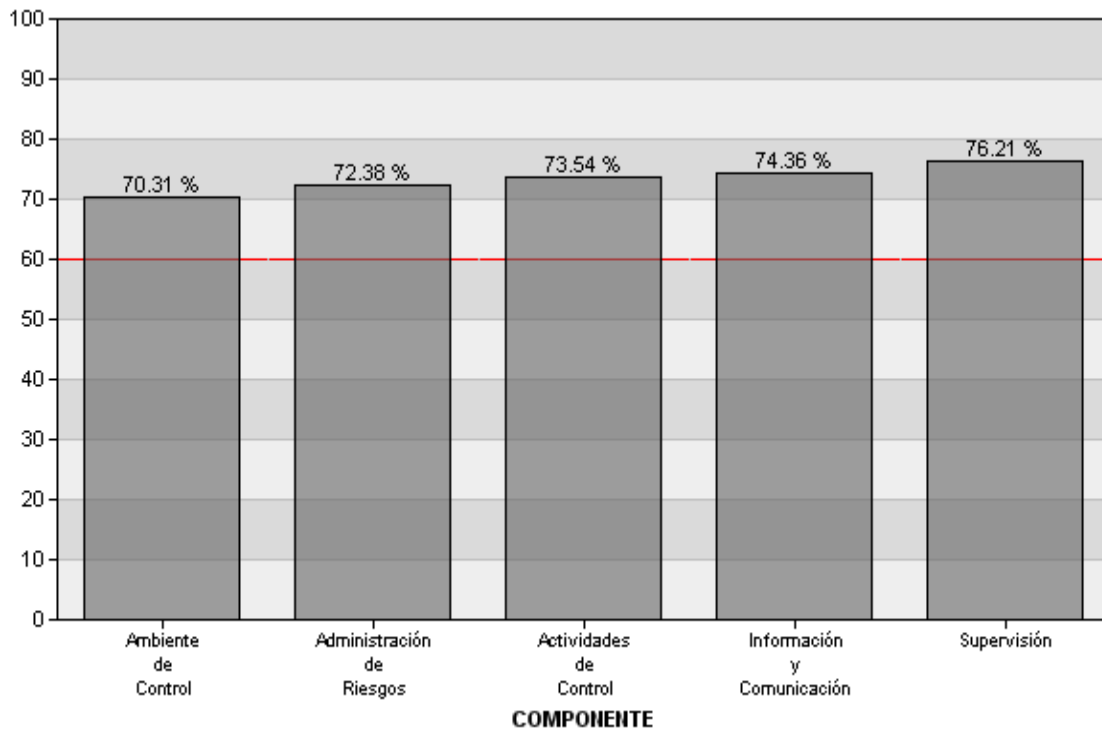
III. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

El proceso de autoevaluación implica una comparación de la propia institución con respecto al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), el cual provee criterios para evaluar el diseño, implementación y la eficacia operativa del control interno, por lo que la evidencia que respalde los resultados de cada uno de los componentes, debe estar disponible en todo momento para su verificación.

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado en **Coahuila Radio y Televisión**, corresponden a las autoevaluaciones de 29 **Servidores Públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	70.31 %	Aceptable
Administración de Riesgos	72.38 %	Aceptable
Actividades de Control	73.54 %	Aceptable
Información y Comunicación	74.36 %	Aceptable
Supervisión	76.21 %	Aceptable
TOTAL	73.36 %	Aceptable



La calificación global del Coahuila Radio y Televisión se valoró con 73.36 % calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

Aspectos destacables:

- El componente **Supervisión** (Más Alto) fue calificado como "Aceptable" y representa el 76.21% de la valoración
- Por otro lado, el componente **Ambiente de control** (Más Bajo) fue calificado como "Aceptable" y representa el 70.31%.

Nota: Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



B. RESULTADOS POR COMPONENTE Y POR PRINCIPIO DE CONTROL

Los componentes del control interno representan el nivel más alto en la jerarquía del Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno, los cuales deben ser diseñados e implementados adecuadamente y deben operar en conjunto y de manera sistémica, para que el control interno sea apropiado.

Los cinco componentes de control interno son:

- **Ambiente de Control.** Es la base del control interno. Proporciona disciplina y estructura para apoyar al personal en la consecución de los objetivos institucionales.
- **Administración de Riesgos.** Es el proceso que evalúa los riesgos a los que se enfrenta la institución en la procuración de cumplimiento de sus objetivos. Esta evaluación provee las bases para identificar los riesgos, analizarlos, catalogarlos, priorizarlos y desarrollar respuestas que mitiguen su impacto en caso de materialización, incluyendo los riesgos de corrupción.
- **Actividades de Control.** Son aquellas acciones establecidas, a través de políticas y procedimientos, por los responsables de las unidades administrativas para alcanzar los objetivos institucionales y responder a sus riesgos asociados, incluidos los de corrupción y los de sistemas de información.
- **Información y Comunicación.** Es la información de calidad que la administración y los demás servidores públicos generan, obtienen, utilizan y comunican para respaldar el sistema de control interno y dar cumplimiento a su mandato legal.
- **Supervisión.** Son las actividades establecidas y operadas por las unidades específicas que el Titular ha designado, con la finalidad de mejorar de manera continua al control interno mediante una vigilancia y evaluación periódicas a su eficacia, eficiencia y economía. La supervisión es responsabilidad de la Administración en cada uno de los procesos que realiza, y se apoya, por lo general, en unidades específicas para llevarla a cabo. Las Entidades Fiscalizadoras Superiores y otros revisores externos proporcionan una supervisión adicional cuando revisan el control interno de la institución, ya sea a nivel institución, división, unidad administrativa o función.

La supervisión contribuye a la optimización permanente del control interno y, por lo tanto, a la calidad en el desempeño de las operaciones, la salvaguarda de los recursos públicos, la prevención de la corrupción, la oportuna resolución de los hallazgos de auditoría y de otras revisiones, así como a la idoneidad y suficiencia de los controles implementados.

Así mismo, los 17 principios del Modelo, respaldan el diseño, implementación y operación de los componentes asociados de control interno y representan los requerimientos necesarios para establecer un control interno apropiado, es decir, eficaz, eficiente, económico y suficiente conforme a la naturaleza, tamaño, disposiciones jurídicas y mandato de la institución.

Conforme al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), a continuación, se muestra una tabla con los resultados por componente, así como por cada uno de los 17 principios que lo integran, donde se observa que los porcentajes de cumplimiento van de **57.86-80%**.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	70.31 %	Aceptable
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	69.01 %	Regular
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	80.0 %	Muy Buena
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	77.56 %	Aceptable
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	57.86 %	Deficiente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	67.14 %	Regular
Administración de riesgos	72.38 %	Aceptable
6 Definir objetivos	79.31 %	Aceptable
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	68.84 %	Regular
8 Considerar el riesgo de corrupción	71.9 %	Aceptable
9 Identificar, analizar y responder al cambio	69.47 %	Regular
Actividades de control	73.54 %	Aceptable
10 Diseñar actividades de control	73.41 %	Aceptable
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	72.57 %	Aceptable
12 Implementar actividades de control	74.64 %	Aceptable
Información y comunicación	74.36 %	Aceptable
13 Usar información de calidad	75.48 %	Aceptable
14 Comunicar internamente	71.61 %	Aceptable
15 Comunicar externamente	76.0 %	Aceptable
Supervisión	76.21 %	Aceptable
16 Realizar actividades de supervisión	74.8 %	Aceptable
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	77.62 %	Aceptable
Total	73.36 %	Aceptable

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD

El control interno se establece al interior de la institución como una parte de la estructura organizacional para ayudar al Titular, a la Administración y al resto de los servidores públicos a alcanzar los objetivos institucionales de manera permanente en sus operaciones.

Dentro de la estructura de **Coahuila Radio y Televisión** existen niveles muy claros de responsabilidad soportados con una estructura orgánica, los cuáles desde sus distintos ámbitos contribuyen al Control Interno Institucional.

Donde:



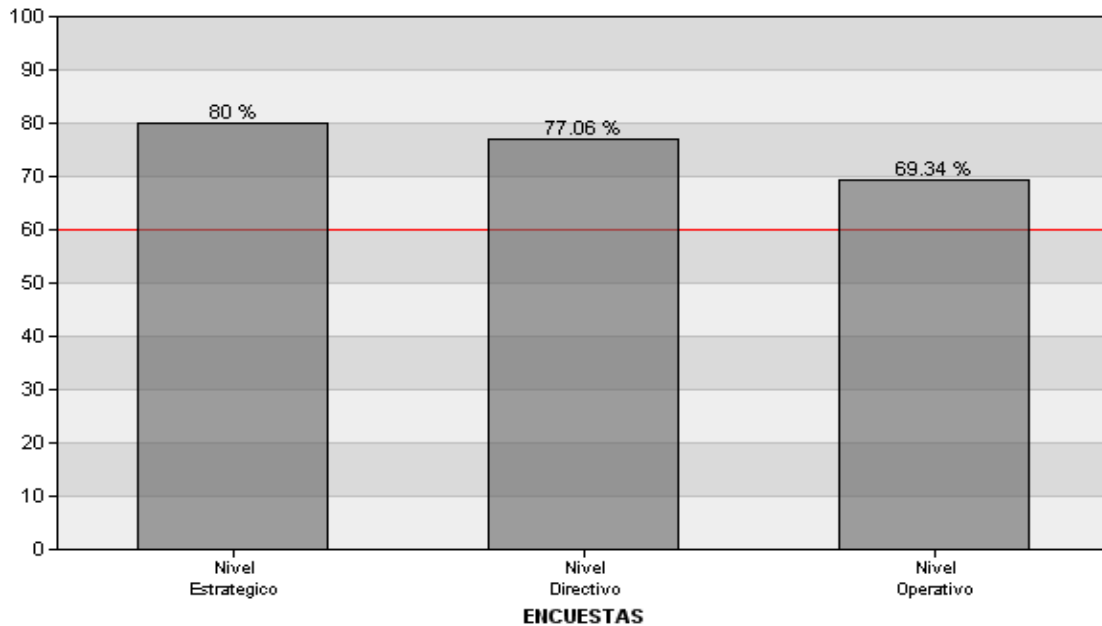
Todo el personal de la institución es responsable de que existan controles adecuados y suficientes para el desempeño de sus funciones específicas, los cuales contribuyen al logro eficaz y eficiente de sus objetivos, de acuerdo con el Modelo establecido.

Además de contar con la:

- Unidad Especializada de Control Interno designado por el Titular de la Institución para promover y dar seguimiento a la implementación del Sistema de Control Interno Institucional, y;
- Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) integrado por la alta dirección, así como por el órgano Interno de Control (OIC), para analizar los resultados de tal manera que se tomen acciones y decisiones oportunas para asegurar el cumplimiento de los objetivos.

Y otras unidades especializadas como:

- Comité de Ética integrado por el presidente (Coordinador(a) Administrativo(a), un Secretario (a) Técnico(a), un representante electo de cada área, Asesores (OIC y Jurídico) y en su caso un representante ciudadano.
- Demás unidades de especializadas y comités que la Institución determine necesarios.



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL ESTRATEGICO" con el 80.0%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 69.34%.

Podemos observar que los tres niveles evaluaron una calificación dentro del % mínimo establecido para el cumplimiento de los componentes y principios aplicables.

IV. PROPUESTAS

Dentro del proceso de autoevaluación, los servidores públicos de los diferentes niveles, realizaron propuestas para dar cumplimiento a cada uno de los Elementos del Control Interno y que se mencionan a continuación.

A. NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

- Actividades que fomenten la ética en los servidores públicos de este organismo
- por Control Interno del Organismo



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



B. NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- Realizar reuniones más continuas
- Actualizaciones constantes de los manuales
- Aplicación del programa de integridad a través del comité de ética
- Control interno, promovido por el comité de control interno
- Creo que, hasta el momento, lo desarrollado es muy bueno por el área encargada
- Dar más seguimiento a la implementación del sistema de control interno institucional y lo implementa departamento jurídico
- Realizar capacitaciones más sectorizadas
- El área jurídica es el responsable de darlas a conocer y ejecutarlas
- Estar en constante cambio para nuevas implementaciones para las necesidades y objetivos
- Hacer constantemente del conocimiento de todo el personal los manuales
- Implementar código de ética
- Indicadores de desempeño
- Manual de operaciones para prestadores de servicios
- Mas reuniones de control interno
- Mejora continua aplicación y actualización los mismos
- Procedimiento para contratación - Sefin
- Publicar las evaluaciones
- Que se califique desde su contratación
- Realizar en tiempo y forma las reuniones del comité y avisar al personal de cambios y acuerdos
- Reportes trimestrales del comité de control interno
- Reuniones para retroalimentación de manuales
- Revisión de perfiles en base a logros
- Revisiones periódicas
- Seguir informándonos por medio de cursos para el crecimiento de los valores y acciones para un mejor desempeño en el servicio publico

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Mejorar la planeación estratégica
- Definidos desde el plan estatal de desarrollo
- Denuncias, quejas, reportes
- Hacer adecuaciones constantes en el programa de integridad
- Implementación de una metodología
- Mas auditorías internas
- Matriz de análisis de riesgos
- Mejor planeación en los cambios
- Mejorar el análisis de riesgos
- Ninguna el responsable el área jurídica
- Ninguna propuesta, el área jurídica es el responsable
- Ninguna propuesta, el área jurídica es la responsable de ejecutarlas



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



- Programa de trabajo de dan de riesgos
- Revisiones constantes

ACTIVIDADES DE CONTROL

- Desarrollo de controles documentados
- Estar al pendiente de los lineamientos para sus actualización y modificaciones
- Evaluar más periódicamente los indicadores de desempeño
- Hacer actualizaciones constantes de los manuales
- Indicadores de desempeño, los responsables son las personas encargadas en cada área
- Lineamientos para actualizar las modificaciones hechas
- Mejorar el inventario, dirección de sistemas
- Ninguna propuesta y el área jurídica es la responsable de ejecutarla

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Aplicar el programa sectorial especial en caso de que sea requerido
- Aumentar las reuniones de trabajo de las unidades administrativas
- Establecimiento de lineamientos sobre el funcionamiento de líneas de atención.
- Implementar un buzón interno
- Indicadores de desempeño
- Mejorar los sistemas de correspondencia y actualizar los medios de comunicación
- Ninguna propuesta, el área jurídica es la responsable de ejecutarlas
- Ninguna, el área jurídica es la responsable de ejecutarlas
- Reuniones de trabajo en unidades administrativas, responsables de área

SUPERVISIÓN

- Ninguna, el área jurídica es la responsable de ejecutar
- Buzones de ética, denuncias
- Elevar la confianza en los servidores públicos para reportar y solucionar cada uno de los problemas que se presenten
- Ninguna propuesta, el área jurídica es la responsable de ejecutarlas
- Publicación de resultados
- Seguimiento y atención a los resultados de reportes e informes

C. NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- Se dieron a conocer el código de ética y el de conducta. Existen además mecanismos de difusión interna, grupos de WhatsApp.
- No se ha visto la necesidad de mejorar dichos procesos.
- No he visto la necesidad de modificar o eficientar dichos procesos.
- No se han realizado propuestas de cambio a dichos mecanismos.
- Comunicación organizacional. Nayely Ponce.
- Más cursos de capacitación. Directores de radio y tv.
- Propuestas, guías y apoyo del personal asignado.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



- Se eficientiza a través del trabajo en equipo y de la organización en tiempos y proyectos.
- que se muestren al personal para conocerlas
- que se hagan publicas
- Dar a conocer el código de ética y de conducta por parte del comité de ética.
- Contamos con un comité y con apoyo por parte del personal asignado
- Que sean más accesibles para conocerlas
- Un acercamiento más estrecho con el personal operativo
- Reuniones de concientización con el personal
- Que exista un procedimiento para otorgar incentivos al personal.
- Verificación de los avances respecto al programa y análisis de problemáticas que impiden su cumplimiento por parte del personal directivo
- Valoración de titulares del área
- Motivación de personal, capacitaciones constantes detección de necesidades que tengan un buen sistema de selección de personal y más incentivos
- Mas pláticas para poder tener esos temas en todo el personal.
- Falta la invitación a leerlos por parte de todo el personal de manera consciente.
- Faltan procesos de evaluación e incentivos.
- Falta evaluación periódica de tareas
- Que exista un verdadero compromiso como titulares en crear una comunidad de trabajo con las medidas que se ocupan
- Profesionalización del personal en las diferentes áreas
- Más comunicación con el personal y atención a la forma de trabajo por parte de directivos.
- Facilitar el acceso a dichos documentos. Personal administrativo
- Detección de necesidades de capacitación
- Los titulares de área solicitan capacitación específica para su personal
- (cursos, congresos, seminarios) que permita fortalecer las competencias
- Valorar que las cargas de trabajo sean equilibradas y acordes a la función. Directivos
- Realizar una buena distribución de tareas
- Documentación actualizada
- No existe compromiso para los colaboradores
- Que sean veraces y aplicarlas
- Reuniones de concientización con el personal
- Firma de carta compromiso
- Verificación de cumplimiento de programas
- Mejorar la comunicación
- Tener conocimiento del área en el que se trabaja, para poder desarrollar.
- Implementar el proceso de capacitación y promoción de personal.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Falta comunicación desde las diferentes direcciones de la institución. Directivos
- Aplicación de programas de ética
- Arreglar goteras de techo
- Buzón de quejas, sugerencias y denuncias



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



- Comunicados internos.
- Comunicar a todo el personal los objetivos y verificar que se entienden, así como llevar una planeación estratégica de ellos.
- Contar con un mecanismo de quejas y denuncias
- Correo oficial
- Establecer políticas al respecto
- Evaluación permanente del personal
- Falta información
- Formalizar los métodos de ejecución de acciones
- Implementación de correo oficial
- Implementación de la matriz de análisis de riesgos institucionales
- Mas reuniones de trabajo periódicas
- Mejor comunicación interna
- Mejorar de manera constante las vías de comunicación.
- Mejorar las instalaciones
- Mecanismos de quejas y denuncias
- No existe una planeación formal
- No hay comunicación personal
- No se ha visto la necesidad de mejora en éste área.
- No se ha visto la necesidad de mejoras en este aspecto.
- No se ha visto la necesidad de proponer acciones de mejoras en el área.
- No se han realizado propuestas de mejora recientemente, ya que no se han presentado casos.
- Plan de desarrollo
- Planes de acción derivados de los reportes
- Que se comunique al personal y sea entendible
- Que se comunique de esas acciones a los empleados
- Que se ejecuten como se dicen que están hechas para evitan el mal uso del presupuesto
- Que se muestren al personal
- Que se pongan en practica
- Reuniones de capacitación.
- Reuniones de trabajo periódicas
- Reuniones trimestrales.
- Reuniones y planes de acción
- Seguir haciendo estos ejercicios de comunicación
- Si hay medios para conocer inmediatamente las condiciones internas y externas
- Tenemos una buena comunicación y todo el personal lo entendemos
- Vamos avanzando en esos análisis

ACTIVIDADES DE CONTROL

- Aplicar las políticas
- Aumentar el presupuesto
- Buscar detectar más las areas de oportunidad



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



- Cada uno de los participantes, e identifica claramente los registros
- Creación de procedimientos que delimiten y detallen la responsabilidad de
- **DAR A CONOCER AL PERSONAL**
- Delegar funciones
- Desarrollo de Software
- Emisión de boletines internos
- En ese punto esta todo en orden
- Establecer vigencias y actualizarlas
- Existan controles documentados para :
- Generados y la persona responsable de su liberación. Administrativo
- Implementación de procedimientos para asegurar el adecuado funcionamiento de los sistemas (TIC'S) que apoyan la operación de los procesos para el registro y control de actividades por parte del departamento de sistemas.
- Mejor mantenimiento a los equipos de cómputo, y correo institucional
- Mostrarlo más a los empleados en juntas periódicas
- No se han observado areas de oportunidad de mejora en este ámbito.
- No se han realizado propuestas de acciones de mejora.
- No se han realizado propuestas de mejora.
- Procedimientos más detallados
- Que se continúe con esta acción
- Reportes y reuniones
- **REVISIONES PERIODICAS**
- Supervisión de superiores

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Buzones Internos de ética, correo de ética
- Aumento de personal en áreas específicas
- **BUZON DE QUEJAS**
- Buzones Internos de ética, correo de ética
- cuando se alcancen los objetivos incentivar al personal
- **DAR MAS INFORMACION**
- Directamente al Comité de ética
- falta el mostrar los indicadores de desempeño
- implementación del correo oficial
- **LINEAS DE ATENCION A DENUNCIA**
- líneas de atención y denuncia
- **MECANISMOS PARA SOLICITAR INFORMACION**
- No se han observado áreas de oportunidad de mejora en este ámbito.
- No se han observado áreas de oportunidad de mejora.
- reuniones trimestrales
- Todo en orden con este rubro



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



SUPERVISIÓN

- No se han observado áreas de oportunidad de mejora.
- Buzón de quejas y denuncias
- Esta todo en orden en el rubro de las autoevaluaciones
- Implementar autoevaluaciones internas
- Mas evaluaciones
- No se han observado oportunidades de mejora en el ámbito.
- Que apliquen los lineamientos
- Se implemente físico también
- Todo se realiza semana a semana, todo bien en este rubro.

V. COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

- No hay comentarios

NIVEL DIRECTIVO

- No hay comentarios

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- Falta evaluación de tareas
- Todo Correcto

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Todo Correcto

ACTIVIDADES DE CONTROL

- Todo Correcto

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Todo Correcto

SUPERVISIÓN

- Todo Correcto



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



VI. RECOMENDACIONES

Conforme al resultado global obtenido de la autoevaluación en el Coahuila Radio y Televisión de un 73.36 % calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

Sin duda, la Institución ha realizado acciones acordes a los principios que establece el Modelo de Control Interno, mejorando su resultado del rango de calificación "Deficiente" a "Aceptable", con una mejora de **16.82 puntos porcentuales** respecto al año anterior, por lo que se recomienda dar continuidad a las acciones y considerar lo siguiente:

- Evaluar las necesidades de capacitación y con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades.
- Establecer mecanismos para mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.
- Promover el cumplimiento de objetivos, creando conciencia de la importancia de la colaboración de cada uno de ellos para el logro eficiente de los objetivos.
- Responder a los cambios en la Institución de una manera planificada, buscando no afectar el cumplimiento de los objetivos.
- Mantener actualizados los procedimientos de la institución, que le permita detectar áreas de oportunidad, con el fin de fortalecer y eficientar la operación de la Institución, considerando también en caso aplicable los sistemas de información.
- Fortalecer los mecanismos de comunicación interna y externa, a través del manejo de información de calidad y mediante fuentes establecidas.
- Dar continuidad a los mecanismos de seguimiento y evaluación del Control Interno, para asegurar el cumplimiento de todas las áreas.

VII. CONCLUSIÓN

Con base en el Manual Administrativo de Aplicación de las disposiciones en materia de Control Interno, Capítulo V Evaluación para el Fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional Sección III, se deberá llevar a cabo la integración y seguimiento del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), considerando:

- Los resultados obtenidos en cada uno de los componentes y principios,
- Los comentarios,
- Las propuestas del personal,
- Recomendaciones,
- Las acciones que se consideren necesarias a implementar en materia de control interno, así como
- Aquellas deficiencias u oportunidades detectadas por otras fuentes.