



INFORME DEL SISTEMA DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO (SECI)

**AUTOEVALUACIÓN
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE
CIUDAD ACUÑA**

JUNIO 2018

CONTENIDO

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN..... | 3 |
| II. | 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 | |
| III. | PROPUESTAS | 8 |
| | A. NIVEL ESTRATÉGICO | |
| | B. NIVEL DIRECTIVO | |
| | C. NIVEL OPERATIVO | |
| IV. | COMENTARIOS..... | 14 |
| V. | RECOMENDACIONES..... | 15 |
| VI. | CONCLUSIÓN..... | 17 |

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

La autoevaluación de control interno efectuada en el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**, se realizó el día **28 de Junio de 2018** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 43 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 del **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña** posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado cada uno de los componentes, dando cumplimiento a la muestra requerida del personal como se menciona a continuación:

| NIVEL | ENCUESTAS | |
|-------------|------------|------------|
| | REQUERIDAS | CONCLUIDAS |
| ESTRATEGICO | 1 | 1 |
| DIRECTIVO | 7 | 7 |
| OPERATIVO | 35 | 35 |

Al realizar la autoevaluación del control interno en el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**, se consideraron las actividades desarrolladas en relación a los siguientes componentes:

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

Para la comprensión del proceso de autoevaluación, la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, remitió al enlace de Control Interno la presentación que incluye los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, así como presentar el Sistema de Evaluación de Control Interno (SECI), especificando el método para calificar y valorar las respuestas por cada componente para su difusión en el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**.

Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de del **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**. 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 del **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

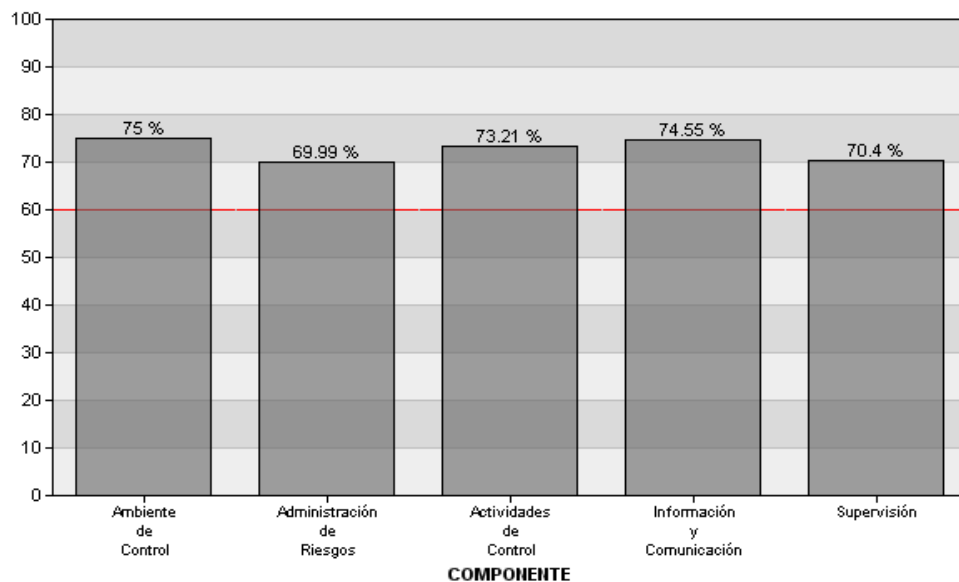
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

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 el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña**, corresponden a las autoevaluaciones de 43 Servidores Públicos de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

| Componente | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Ambiente de Control | 75.0 % | Aceptable |
| Administración de Riesgos | 69.99 % | Regular |
| Actividades de Control | 73.21 % | Aceptable |
| Información y Comunicación | 74.55 % | Aceptable |
| Supervisión | 70.4 % | Aceptable |
| TOTAL | 72.63 % | Aceptable |



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

La calificación global en el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña** se valoró con **72.63 %** calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

Aspectos destacables:

- El componente Ambiente de control (Más Alto) fue calificado como "Aceptable" y representa el 75.0% de la valoración.
- Por otro lado, el Administración de riesgos (Más Bajo) fue calificado como "Regular" y representa el 69.99%.

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

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.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

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 51.05-92.94%.

TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO

| Componentes y Principios de Control | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|--|-----------------------|------------------|
| Ambiente de control | 75.0 % | Aceptable |
| 1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso | 71.24 % | Aceptable |
| 2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia | 92.94 % | Excelente |
| 3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad | 81.36 % | Muy Buena |
| 4 Demostrar compromiso con la competencia profesional | 69.77 % | Regular |
| 5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas | 59.67 % | Deficiente |
| Administración de riesgos | 69.99 % | Regular |
| 6 Definir objetivos | 80.0 % | Muy Buena |
| 7 Identificar, analizar y responder a los riesgos | 79.02 % | Aceptable |
| 8 Considerar el riesgo de corrupción | 51.05 % | Deficiente |
| 9 Identificar, analizar y responder al cambio | 69.89 % | Regular |
| Actividades de control | 73.21 % | Aceptable |
| 10 Diseñar actividades de control | 71.43 % | Aceptable |
| 11 Diseñar actividades para los sistemas de información | 76.84 % | Aceptable |
| 12 Implementar actividades de control | 71.36 % | Aceptable |
| Información y comunicación | 74.55 % | Aceptable |
| 13 Usar información de calidad | 75.61 % | Aceptable |
| 14 Comunicar internamente | 72.39 % | Aceptable |

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

15 Comunicar externamente 75.65 % Aceptable

Supervisión 70.4 % Aceptable

16 Realizar actividades de supervisión 72.46 % Aceptable

17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias 68.33 % Regular

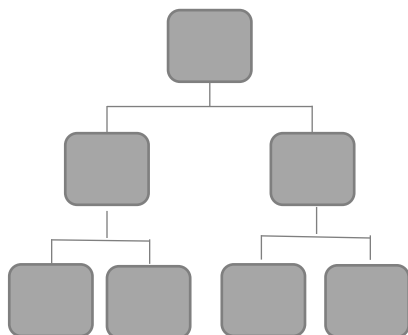
Total 72.63 % Aceptable

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 del **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña** existen niveles muy claros de responsabilidad soportados con una estructura orgánica, los cuáles desde sus distintos ámbitos contribuyen al Control Interno Institucional.

Donde:



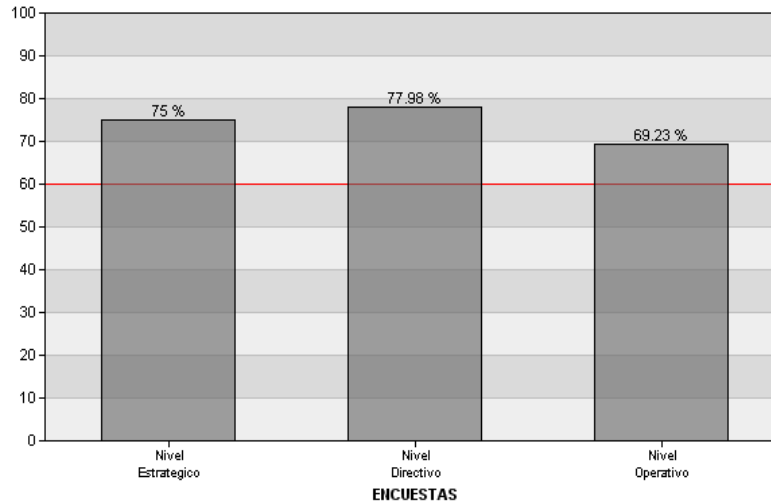
Estratégico: Lograr la misión, visión, objetivos y metas institucionales.

Directivo: Que la operación de los procesos y programas se realice correctamente.

Operativo: Que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera eficiente.

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 y supervisado por el Comité de Control Interno designado por el Titular de la Institución.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "Nivel Directivo" con el 77.98%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "Nivel Operativo" con el 69.23%

Podemos observar que los tres niveles evaluaron el cumplimiento de los componentes y principios aplicables de la siguiente manera: Nivel Estratégico se calificó como "Aceptable" con un **75%**, el Nivel Directivo se calificó como "Aceptable" con un **77.98%** y el Nivel Operativo se calificó como "Regular" con un **69.23%**

III. PROPUESTAS

A continuación se presentan las propuestas de los servidores públicos que atendieron la encuesta de autoevaluación de control interno de acuerdo al nivel de responsabilidad y a cada uno de los cinco componentes del modelo.

A. NIVEL ESTRATEGICO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Que se homologue la información que las dependencias nos solicitan.
- 1.2 Que se homologue los criterios e información que se solicita
- 1.3 Se acaba de mandar información del PRODET a la ciudad de México donde se solicita personal faltante para atender las necesidades del tecnológico.
Se evalúan a los servidores de servicio ya que están dentro del sistema de gestión de calidad. y el área de planeación las ejecuta.

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 No hubo propuestas para este componente.

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

3.1 No hubo propuestas para este componente.

COMPONENTE 4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

4.1 No hubo propuestas para este componente.

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

5.1 No hubo propuestas para este componente.

B. NIVEL DIRECTIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Actualización del reglamento interior de trabajo.. Recursos humanos
- 1.2 Automatizar y publicar los perfiles en intranet directivos
- 1.3 Calendarizar redifusiones de control interno áreas involucradas
- 1.4 Desarrollar un calendario de difusión de programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción, área de finanzas
- 1.5 Dueños de procedimientos, área administrativa
- 1.6 En lo que respecta a mi área se están automatizando procesos para la mejora de las actividades del sistema de gestión de calidad iso9001 2015 área de calidad y sistemas
- 1.7 Mayor difusión del manual a todo el personal. Recursos humanos
- 1.8 Mejorar la plataforma intranet para agregar nuevas normativas todos
- 1.9 Propuestas en las reuniones de la hjd y la alta dirección es la responsable de ejecutarlas
- 1.10 Que exista un reglamento específico en el instituto de integridad y prevención a la corrupción
- 1.11 Redifusión de control interno periódicamente directivos
- 1.12 Rediseño de control interno directivos
- 1.13 Retroalimentación a los evaluados. Recursos humanos
- 1.14 Revisar las funciones de la estructura para revisar si están todas implementadas en las responsabilidades actuales planeación
- 1.15 Revisar las normativas de programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción directivos
- 1.16 Revisión de los perfiles periódicamente área administrativa
- 1.17 Seguimiento a resultados de encuesta
- 1.18 Si existen realizar difusión

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Difundir los resultados a partes interesadas
- 2.2 Formalizar un canal de comunicación institucional
- 2.3 Implementar en el sistema de gestión de calidad. Recursos humanos
- 2.4 Implementar todo; todas las áreas
- 2.5 Realizar redifusión de los mismos cuando estos sean cambiados o actualizados todos

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 2.6 Reforzar estas actividades todas las áreas
- 2.7 Seguimientos a las mismas por todos
- 2.8 Si existe, realizar difusión

COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Automatizar la difusión del resultado de estas actividades ALTA GRRENCIA
- 3.2 Automatizar mas procesos TODAS LAS AREAS
- 3.3 Difundir mas las normativas y que estén disponibles en medios electrónicos para todo; Alta Dirección

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Implementar normatividad aplicable a los externos alta dirección
- 4.2 Incorporar la normativa anticorrupción a los procesos de la institución Alta Dirección
- 4.3 Revisar que todos los procesos del SGC estén alineado s Control Interno Dirección General

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

- 5.1 Desconozco la implementación de este punto

C. NIVEL OPERATIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Reuniones masivas programando cursos. didácticos
- 1.2 Actividades de mejora en cada departamento.
- 1.3 Algún buzón electrónico de sugerencias
- 1.4 Algún formato electrónico
- 1.5 Bajar información con personal docente
- 1.6 Buscar una figura especifica que se encargue de llevar control de este tipo de casos para encontrar una solución rápida y eficaz.
- 1.7 Cada departamento es responsable de ejercer y proponer sus acciones de mejora para mejorar cada departamento o en general de toda la institución.
- 1.8 Cada responsable de cada departamento de la institución desarrollo un reporte de riesgos en el proceso que pudieran afectar de cierta manera cumplir el objetivo.
- 1.9 Casi no hay incentivos ni capacitaciones, en algunos casos solo es para la misma gente
- 1.10 Continuar atento a las acciones y capacitaciones que brinda la institución
- 1.11 Cursos, talleres motivacionales, etc
- 1.12 Dar difusión de este proceso de incentivos si existe. Los responsable de área administrativa
- 1.13 El director general
- 1.14 El encargado de cada departamento determina mejoras y muestra evidencias.
- 1.15 El jefe inmediato se da a la tarea de ver resultados de las evaluaciones y tomas acciones de mejora!
- 1.16 El responsable de ejecutar cada una de las acciones de mejora es personalmente ya que es

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

en base a las actividades que realizamos diariamente para nuestro beneficio y el de nuestros compañeros

- 1.17 Empezar explicando de forma masiva sobre el programa de promoción de la integridad
- 1.18 Entrevistas directas con el personal para proporcionar esa retroalimentación.
- 1.19 Establecer algún documento , las máximas autoridades de área
- 1.20 Establecidas en el documento de riesgos y oportunidades, y en los formatos de acciones
- 1.21 Facilitar el manejo de documentos con evidencia
- 1.22 Informar sobre esto a docentes
- 1.23 Las vacantes deberían promocionarse y dar oportunidad de desarrollo profesional igual para todos los empleados
- 1.24 Los responsables de las acciones de mejora son los dueños de cada proceso
- 1.25 Mas cursos
- 1.26 Mayor capacitación en temas relacionados con control interno , ya que creo que hay una confusión con el sistema de gestión de calidad implementado en el ITSA
- 1.27 Me gustaría que se cumplieran con lo establecido en los manuales de puestos, las políticas, la ética, porque en la mayoría de las veces se brincan las normas establecidas y cada quien hace lo que quiere y no se logra una uniformidad en la institución.
- 1.28 Mejora continua con cursos
- 1.29 Objetivos a mejorar de cada departamento
- 1.30 Propongo que se promuevan cursos, platicas que motiven e incentiven al personal con su trabajo, a enriquecer y valorar lo que hacemos.
- 1.31 Que cada quien cumpla con sus responsabilidades y que se castigue quien no las quiera realizar
- 1.32 Que esté accesible de toda la comunidad tecnológica
- 1.33 Que se cumpla con lo establecido así de simple.
- 1.34 Que siga en operación este procedimiento
- 1.35 Realizar entrenamiento sobre programas de incentivos y explicar los procedimientos de selección y capacitación al empleado
- 1.36 Realizar reunión inicial a principios del SEMEST sistema para aplicar ecúmenes
- 1.37 Reuniones iniciales de semestre para platicar sobre estos temas
- 1.38 Revisar a cada uno de los empleados si realmente realizo la actividad asignada
- 1.39 Revisar directamente el manual de puestos y el documento en donde señalamos las actividades programadas para cada semestre, desde la alta dirección hasta el jefe inmediato para mejorar este punto.
- 1.40 Se debe de tomar un mejor control y poder tener una plantilla de excelencia y comprometida
- 1.41 Se debería de evaluar al personal un mínimo cada 6 ,meses para ver su desempeño y si no cumple darle capacitación para que cumpla con sus indicadores
- 1.42 Todos somos responsables de cumplir y mejorar las políticas y normas
- 1.43 Una vez al semestre dar repaso con todo el personal docente

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Acciones de mejora por parte del departamento de relaciones laborales
- 2.2 Apegarse a las disposiciones internas del instituto
- 2.3 Bajar información con docentes
- 2.4 Comunicar por medio de correo y boletines sobre este tema
- 2.5 Concientización general
- 2.6 Creo que hay veces que si se notifica de los cambios en otras veces ya se dice demasiado tarde

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 2.7 Curso informativo
- 2.8 Cursos de contingencias
- 2.9 Dar seguimiento en cuanto a la comunicación de estas revisiones a todo el personal.
- 2.10 En ocasiones la información no llega a todos los niveles de la institución
- 2.11 Enviar medio electrónico
- 2.12 Fortalecer y concientizar sobre la cultura organizacional - recursos laborales
- 2.13 Generar hoja de firmas con asistentes
- 2.14 Informar en qué documento se encuentra esta información
- 2.15 Iniciar programa sobre estos interesantes temas
- 2.16 No se qué acciones se llevaron a cabo cuando se han presentado las irregularidades
- 2.17 Preparación de evidencias e indicadores de cada proceso.
- 2.18 Programar recordatorios y entrenamientos masivos sobre esto
- 2.19 Programar y enviar boletines de seguridad semanales explicando sobre los riesgos
- 2.20 Pudiera ser que se necesite mas análisis para aportar mejoras en cuanto a los riesgos involucrando a cada uno de los participantes y no solo dejando la responsabilidad a unos cuantos.
- 2.21 Pues que se nos oriente cuales son los riesgos de la institución
- 2.22 Que el personal se involucre en el análisis de riesgos con herramientas más sencillas
- 2.23 Que exista mas comunicación que la información se baje a los demás puestos porque en algunas veces solo se queda con los jefes esa información
- 2.24 Que se continúe aplicando las auditorías internas y externas para la identificación de los riesgos.
- 2.25 Reforzar la difusiones , hacerlas en diferentes periodos del año, por las máximas autoridades del área
- 2.26 Reforzar la implementación de las acciones de cada análisis de riesgos realizado, responsable de procesos y máximas autoridades de las áreas
- 2.27 Se asigne igual un responsable que se encargue de informar a toda la plantilla del tec sobre algún cambio
- 2.28 Se capaciten sobre el tema e implementen algunas acciones, personal directivo o del área administrativa
- 2.29 Se debe de tener periódicamente reuniones de información para saber cómo estamos mejoran y conocer nuestra deficiencias
- 2.30 Se debe tener mucha comunicación y confianza con su equipo de trabajo
- 2.31 Solo falta más comunicación y mejorar las cargas de trabajo
- 2.32 Tomar acciones en contra de las observaciones encontradas en los buzones
Yo propongo que se asigne un encargado o una dirección para este tema y seguimiento pero que esta sea independiente del tecnológico para evitar malos entendidos

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

- 4.1 Acatar las recomendaciones de la auditoría interna y de las disposiciones legales del instituto
- 4.2 Actualizar constantemente
- 4.3 Auditorias más eficientes
- 4.4 Concientización sobre la importancia de la actividad que cada quien realiza

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 4.5 Creo que no existe un control eso es lo que se debería de implementar
- 4.6 Cuidar y resguardar cada uno de los bienes del instituto
- 4.7 Curso masivo para docentes u a vez por año
- 4.8 El gobierno invierta más en infraestructura electrónica y se cree el laboratorio electrónico
- 4.9 Homologar criterios de control interno y sistema de gestión de calidad para adecuar lo que ya se tiene para cumplir con ambas normativas
- 4.10 Mantener los lineamientos y procedimientos de control para continuar con el cumplimiento de los objetivos y la mejora continua de nuestros indicadores.
- 4.11 Mas auditorias
- 4.12 Mas difusión
- 4.13 No se realmente de esas actividades me imagino que el área de sistemas debe de tener sus acciones y mejoras
- 4.14 Nos falta mayor capacitación en la parte de control interno.
- 4.15 Obedecer las normas que regulan los manuales, lineamientos de la institución
- 4.16 Planeación
- 4.17 Que se continúe con la aplicación de las evaluaciones.
- 4.18 Que se continúen realizando este tipo de control y mantenimiento para la durabilidad, rentabilidad y eficiencia de las tic's del instituto.
- 4.19 Que se nos diera a conocer cuando evalúan las políticas, manuales etc
- 4.20 Respetar las medidas de seguridad y confianza
- 4.21 Responsable de cada departamento atiende observación de riesgos y propuesta de mejora.
- 4.22 Revisiones por parte del gobierno a las instituciones.
- 4.23 Se debería empatar el sistema de gestión de calidad con el control interno para poder cumplir con ambas normativas y que el sistema que se tiene sea integral
- 4.24 Se tiene que evaluar periódicamente los procese para darle un seguimiento

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.25 Continuar respetando la guía de los manuales y lineamiento
- 4.26 Creo que casi no existe líneas de reporte y falta más comunicación de calidad
- 4.27 Creo que falta más identificación para lograr los objetivos
- 4.28 Entrenamiento masivo a docentes
- 4.29 Establecer un comité y un vocero oficial del tecnológico
- 4.30 Homologar sistema de gestión de calidad con normativa de control interno
- 4.31 Informar sobre estos puntos importantes. A a docentes
- 4.32 Que se establezcan mas líneas de comunicación ascendentes para la obtención de información retroalimentada de manera rápida y objetiva (departamento de sistemas, área administrativa)
- 4.33 Que se realicen las evaluaciones y auditorias de la misma manera como hasta ahora.
- 4.34 Responsable de cada departamento determina riesgos y evalúa las mejoras.
- 4.35 Seguir los resultados que se arrojan

COMPONENTE 5.-SUPERVISIÓN

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 5.1 Al subdirector y/o director de área
- 5.2 Capacitación en este tema de control interno y sus normativas para que se pueda implementar
- 5.3 Creo que no se comunican a todas las áreas deberían e bajar la información para todas las áreas
- 5.4 Dar seguimiento a cada una de las inconformidades
- 5.5 Desconozco
- 5.6 Entrenamiento masivo para este tema
- 5.7 Establecer algún formato oficial para posibles oportunidades de mejora en el proceso.
- 5.8 Mas difusión
- 5.9 Mejor comunicación
- 5.10 Mejor control
- 5.11 Que se implementen las autoevaluaciones ceo que no hay al menos no recuerdo
- 5.12 Sabiendo lo crítico de esto debe darse un entrenamiento para incluir este contenido.
- 5.13 Seguir participando en las autoevaluaciones y que sean más continuas.

IV. COMENTARIOS

AMBIENTE DE CONTROL

- Es importante mejorar en aspectos de Control Interno y Establecer el Programa de Anticorrupción.
- Analizar las funciones de todo el personal y distribuir según las necesidades de cada departamento
- Considero que es de suma importancia este componente debido que nos permite mejorar el servicio y sobre todo el buen desempeño de nuestras funciones
- Es una Institución Excelente, tiene una Administración y equipo excelente. Continuar trabajando así.
- Me parece buena la realización de este operativo de control
- Para que se logre el objetivo de la institución todos participamos en el proceso y seguimiento que nos corresponde para se logre el fin común.
- Se necesita comunicar al personal docente sobre este componente

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- La administración de Riesgos solo esta implementada en el Sistema de Gestión de Calidad pero solo está alineada al cumplimiento de los objetivos del Plan de Desarrollo Institucional donde la normativa no hace referencia a factores de corrupción
- No se cuenta con un programa anticorrupción establecido en el instituto.
- Buena la implantación de este objetivo
- Desconocimiento

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- Es necesario bajar esta información a los nuevos docentes
- No se ha bajado completamente esta información con personal docente.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- Toda normativa tiene un objetivo y beneficio para las instituciones, me gustaría que se le diera seguimiento a los resultados de las evaluaciones, es la segunda evaluación que realizo de esta normativa y no he tenido ninguna retroalimentación
- Desconozco la aplicación de este punto en el manual de control interno.
- Continuar respetando las políticas y disposiciones legales
- No se tiene implementado un sistema de control interno, hay un sistema de control pero de acuerdo a normativas de sistema de gestión de calidad.
- Todos los requerimientos y procedimientos aplicados en los departamentos son de manera excelente y de muy buenos resultados.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Es necesario que esta información se envíe por PDF y se entrene a personal docente
- que se establezca una persona para que de los comunicados oficiales
- Seguir trabajando respecto a este rubro a fin de cumplir con la normatividad

SUPERVISIÓN

- De buen provecho y sirve para mejoras en las diferentes áreas de oportunidad.
- Se tiene un sistema bien establecido en todos los procesos de la institución.
- Seguir trabajando y tener más participación

VI. RECOMENDACIONES

Conforme al resultado global de autoevaluación en el **Instituto Tecnológico Superior de Ciudad Acuña** de **72.63 %** fue calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras, por lo que a continuación se mencionan las recomendaciones generales por nivel de responsabilidad para su consideración.

NIVEL ESTRATEGICO

Aún y cuando el nivel de cumplimiento arrojado como resultado de las autoevaluaciones por parte de los servidores públicos entra en la categoría de "Muy bueno", es importante que el Titular de la Institución:

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- Refuerce el compromiso en la implementación de un Sistema de Control Interno, y respalde al Comité de Control Interno para que integre y dé seguimiento al Programa de Trabajo (PTCI), promoviendo el involucramiento de todo el personal de las áreas que conforman la ITSA y proporcionando los recursos necesarios para ello, de tal manera que se mantengan los resultados.
- Promover el cumplimiento del Código de Ética y Conducta para los servidores públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila de Zaragoza y promover establecimiento de un programa de integridad para prevenir irregularidades administrativas y de corrupción.
- Difundir y asegurar el entendimiento de los objetivos institucionales y de cómo cada una de las áreas contribuyen a su cumplimiento (despliegue de indicadores).
- Asegure la mejora de manera continua de la Institución en el control interno, con base en los resultados de las evaluaciones periódicas realizadas por los revisores internos y externos, entre otros elementos.
- Promover la capacitación de los servidores públicos que forman parte de la estructura orgánica de la ITSA, con la finalidad de impactar en su competencia, de tal manera que esto les permita dar mejor cumplimiento a sus atribuciones y responsabilidades y obtener mejores resultados.

NIVEL DIRECTIVO

- Asegurar que las líneas de reporte se encuentren claramente establecidas y sean entendidas por todos los servidores públicos de la institución.
- Promover esquemas de comunicación interna, mediante las cuáles se baje la información a todos los niveles.
- Realizar una evaluación sobre 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 esquemas de estímulos y motivación al personal para obtener su más elevado rendimiento.
- Asegurar la definición de las Políticas y Procedimientos acordes a la normatividad aplicable, revisándolos para asegurar son adecuados para el cumplimiento de los objetivos.

NIVEL OPERATIVO

- Que el personal de nivel operativo, sea participe de las acciones en materia de control interno, aplicando las políticas y procedimientos que se han establecido para la operación de cada uno de los procesos e informar sobre posibles acciones de mejora continua que puedan hacer más eficientes las operaciones y por ende a la Institución.
- Así mismo, es importante aplicar en el quehacer cotidiano los valores que distinguen a la Administración Pública Estatal, los cuales se establecen en el Código de Ética y Conducta para los servidores públicos del Poder Ejecutivo del Estado de Coahuila de Zaragoza y en su caso reportar cualquier conducta contraria a este.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

VI.CONCLUSIÓN

Con base en la Norma General de Control Interno Capítulo IV 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, para determinar las acciones necesarias a implementar en materia de control interno, así como aquellas deficiencias u oportunidades detectadas por otras fuentes.