



**CONTROL INTERNO**

# **INFORME DE AUTO-EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**

**INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR DE MUZQUIZ**

**DICIEMBRE 2020**



# INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

## CONTENIDO

<b>I.</b>	<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>III.</b>	<b>RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO.....</b>	<b>4</b>
	A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO	
	B. RESULTADOS POR COMPONENTE Y POR PRINCIPIO DE CONTROL	
	C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD	
<b>IV.</b>	<b>PROPUESTAS .....</b>	<b>9</b>
	A. NIVEL ESTRATÉGICO	
	B. NIVEL DIRECTIVO	
	C. NIVEL OPERATIVO	
<b>V.</b>	<b>COMENTARIOS.....</b>	<b>14</b>
<b>VI.</b>	<b>RECOMENDACIONES.....</b>	<b>14</b>
<b>VII.</b>	<b>CONCLUSIÓN.....</b>	<b>14</b>



# 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 INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ** 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 auto-evaluación 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 auto-evaluación de control interno efectuada en el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ**, se realizó el día **07 de Diciembre de 2020** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de **57 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.

a participación activa de los funcionarios y empleados posibilitó realizar el proceso de auto-evaluación 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	5	5
Operativo	50	51

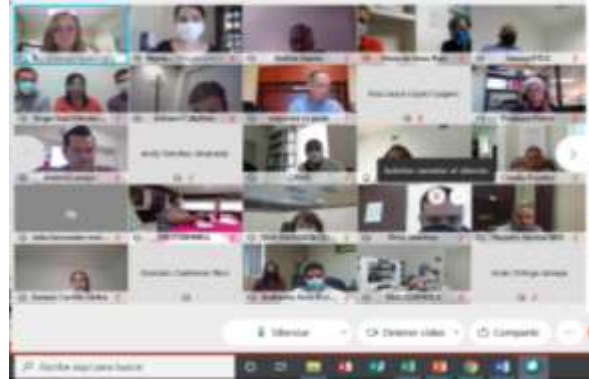
Al realizar la autoevaluación del control interno se consideraron las actividades desarrolladas en relación a los siguientes componentes:

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

## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

### SESIÓN DE DIFUSIÓN A LA UECI POR SEFIRC.-

Para la comprensión del proceso de autoevaluación, la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, realizó una sesión virtual 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.



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 del **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

### III. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

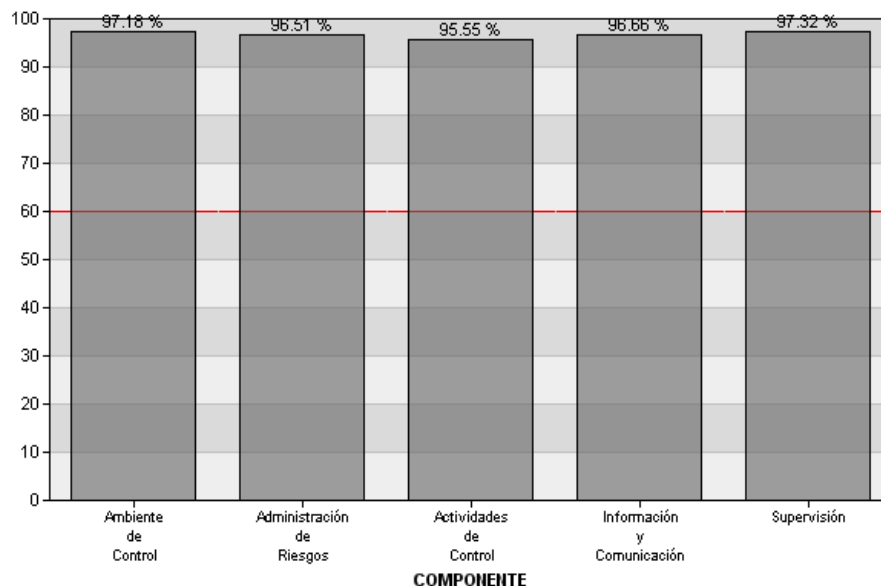
El proceso de autoevaluación implica una comparación de la propia institución con respecto al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), el cual provee criterios para evaluar el diseño, implementación y la eficacia operativa del control interno, por lo que la evidencia que respalde 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 la **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ**, corresponden a las autoevaluaciones de **57 Servidores Públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	97.18 %	Excelente
Administración de Riesgos	96.51 %	Excelente
Actividades de Control	95.55 %	Excelente
Información y Comunicación	96.66 %	Excelente
Supervisión	97.32 %	Excelente
<b>TOTAL</b>	<b>96.64 %</b>	<b>Excelente</b>

## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



La calificación global del (la) **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ (ITSMZ)** se valoró con **96.64 %** calificado como "Excelente", 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 "Excelente" y representa el **97.32%** de la valoración.
- Por otro lado, el componente **Actividades de control** (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el **95.55 %**

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:



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- **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 **94-100%**.

## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

**TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO**

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>97.18 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	96.96 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	100.0 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	95.82 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	95.18 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	97.94 %	Excelente
<b>Administración de riesgos</b>	<b>96.51 %</b>	<b>Excelente</b>
6 Definir objetivos	98.25 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	97.39 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	96.06 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	94.34 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>95.55 %</b>	<b>Excelente</b>
10 Diseñar actividades de control	95.03 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	95.73 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	95.89 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>96.66 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	94.88 %	Excelente
14 Comunicar internamente	95.11 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>97.32 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	97.87 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	96.76 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>96.64 %</b>	<b>Excelente</b>

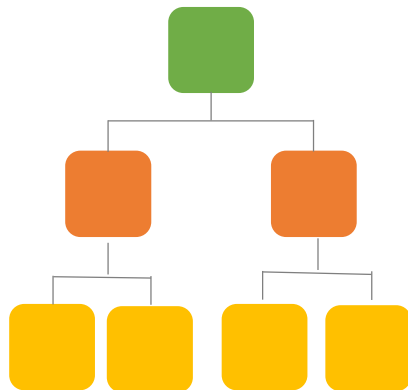
## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

### 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 MUZQUIZ** 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.

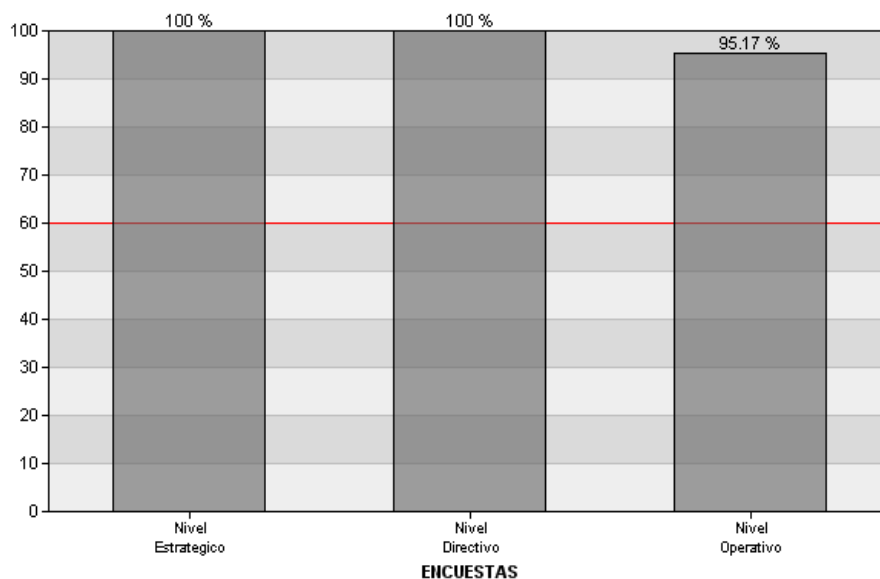
Todo el personal de la institución es responsable de que existan controles adecuados y suficientes para el desempeño de sus funciones específicas, los cuales contribuyen al logro eficaz y eficiente de sus objetivos, de acuerdo con el Modelo establecido.

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 él;
- 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.



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



Los dos niveles de responsabilidad valorados con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL ESTRATEGICO Y DIRECTIVO" con el 100%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 95.17%.

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 Componentes del Control Interno y que se mencionan a continuación.

##### A. NIVEL ESTRATEGICO

###### COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Tener un mejor ambiente de trabajo y clima laboral y estar al pendiente de todo el instituto
- 1.2 Actualizar en tiempo y forma las políticas, procedimientos, manuales, indicadores de desempeño del ITSMZ
- 1.3 Realizar de manera periódica la encuesta de ambiente laboral.
- 1.4 Revisión de manera periódica de las funciones y perfiles de puestos de toda la organización.



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

### COMPONENTE 2.-ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Implementar nuevas estrategias día a día
- 2.2 Implementar mejores sistemas de comunicación efectiva
- 2.3 Tener un buen ambiente de trabajo
- 2.4 Difundir de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas que afectan al ITSMZ

### COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Tener siempre una mejora continua
- 3.2 Mejora continua  
información y comunicación
- 4.1 Estar al pendiente de cada una de las necesidades
- 4.2 Mejora continua  
Supervisión
- 5.1 Mejora continua

## B. NIVEL DIRECTIVO

### COMPONENTE 1.-AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Actualizar en tiempo y forma las políticas, procedimientos, manuales, indicadores de desempeño del ITSMZ. El responsable de ejecutar esta respuesta es el Lic. Oscar Aguilar salinas director del ITSMZ
- 1.2 Análisis de seguimiento de buzón de quejas y sugerencias
- 1.3 Mejora continua
- 1.4 Realizar de manera periódica la encuesta de ambiente laboral. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas
- 1.5 Revisión de manera periódica de las funciones y perfiles de puestos de toda la organización
- 1.6 Revisión periódica de los indicadores de todas las áreas del ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas

### COMPONENTE 2.-ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Difundir de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas que afectan al ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar salinas director del ITSMZ.
- 2.2 Difundir de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas que afectan al ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar salinas director del ITSMZ
- 2.3 Revisión periódica de los indicadores de todas las áreas del ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas
- 2.4 Revisión y actualización de manera periódica de matriz de análisis de riesgo.
- 2.5 Seguimiento continuo de todas las quejas y sugerencias del buzón del ITSMZ.
- 2.6 Tener reuniones periódicas de comité interno para diseñar actividades que aseguren el correcto funcionamiento



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

### COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Análisis, actualización y seguimiento a la información contenida en el manual de calidad
- 3.2 Actualización de inventarios
- 3.3 Mejora continua
- 3.4 Actualización periódica de políticas, manuales y lineamientos
- 3.5 Difundir de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas que afectan al ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar salinas director del ITSMZ

### COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Confirmación de recibido del destinatario
- 4.2 Seguimiento y análisis periódico a cada una de la evidencia presentada
- 4.3 Mejora continua
- 4.4 Dar seguimiento a la información recibida y/o emitida

### COMPONENTE 5.-SUPERVISIÓN

- 5.1 Mejora continua

## D. NIVEL OPERATIVO

### COMPONENTE1.-AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Revisión de manera periódica las funciones y perfiles de puesto de toda la organización-responsable Lic. Oscar Aguilar salinas director del ITSMZ.
- 1.2 Revisión de manera periódica de las funciones de cada uno de los departamentos de la organización
- 1.3 Seguimiento al buzón de quejas y sugerencias
- 1.4 Revisión de las fusionen y perfiles de los puestos
- 1.5 Aplicar periódicamente la encuesta de ambiente laboral
- 1.6 Revisión constante de los perfiles y puestos de la organización
- 1.7 Análisis de seguimiento de buzón de quejas y sugerencias
- 1.8 Realizar de manera periódica la encuesta ambiental laboral
- 1.9 Realizar de manera periódica encuesta de ambiente laboral responsable Oscar Aguilar Salinas
- 1.10 Revisión de manera períoca de las funciones y perfiles de puestos de toda la organización responsable Lic. Oscar Aguilar salinas director de ITSMZ
- 1.11 Realizar de manera periódica la encanta de ambiente laboral. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas
- 1.12 Actualizar las políticas procedimientos manuales indicadores de desempeño del ITSMZ
- 1.13 Actualizar en tiempo y forma las políticas, manuales y procedimientos del ITSMZ. Responsable: coordinador de control interno.



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 1.14 Realizar de manera periódica la encuesta de ambiente laboral. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas
- 1.15 Revisión de manera periódica de las funciones y perfiles y puestos de toda la organización
- 1.16 Actualizan en tiempo y forma las políticas y procedimientos manuales de los indicadores.
- 1.17 Revisión de los perfiles y puestos responsable director general
- 1.18 Revisión de las funciones de manera periódica : responsable director general
- 1.19 Revisión de los manuales y funciones de cada uno de los puestos. Responsable director general
- 1.20 Revisión de manera periódica de las funciones y perfiles de puestos
- 1.21 Actualizar en tiempo y forma las políticas procedimientos manuales, indicadores de desempeño del ITSMZ el responsable estas propuestas es el director general
- 1.22 Realizar de manera periódica la encuesta del ambiente laboral responsable el director general
- 1.23 Actualización de políticas y manuales de procedimiento e indicadores
- 1.24 Revisión de manera periódica de funciones y perfiles de la organización
- 1.25 Actualización en tiempo y forma de políticas procedimientos y manuales indicadores de desempeño del ITSMZ
- 1.26 Realizar de manera periódica la encuesta de ambiente laboral

### COMPONENTE 2.-ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Revisión y actualización de manera periódica la matriz responsable el director general
- 2.2 Seguimiento a las quejas y sugerencias del buzón
- 2.3 Revisión de buzón de quejas y sugerencias
- 2.4 Revisión y actualización periódica de análisis de riesgos
- 2.5 Revisión periódica de los indicadores de las áreas del ITSMZ. Responsable director general
- 2.6 Revisión y actualización de manera periódica del ITSMZ
- 2.7 Seguimiento a quejas y sugerencias. Responsable director general y directivos
- 2.8 Seguimiento continuo de todas las quejas y sugerencias del buzón del ITSMZ
- 2.9 Revisión periódica de los indicadores de las áreas del ITSMZ
- 2.10 Revisión y actualización de manera periódica de matriz de análisis de riesgos.
- 2.11 Difundir los cambios en las condiciones externas e internas que afectan el ITSMZ
- 2.12 Implementación de sistemas de información de ci confiables y oportunas por medios electrónicos y en formatos donde se faciliten su procesamiento
- 2.13 Implementar procedimientos métodos recursos e instrumentos que garantice la difusión y circulación amplia y focalizada de información a los diferentes grupos de interés
- 2.14 Implementación de un proceso de identificación y análisis de los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos y metas institucionales
- 2.15 Revisión de comité de quejas y sugerencias
- 2.16 Implementar sistemas de información útiles confiables y oportunos con un mecanismo de actualización permanente por medios electrónicos y en formatos donde se facilite sus procesamientos
- 2.17 Dar seguimiento a todas las quejas y sugerencias del buzón interno periódicamente
- 2.18 Revisión y actualización de manera periódica de matriz de análisis de riesgos
- 2.19 Revisión periódica de los indicadores de todas las áreas del ITSMZ. Responsable Lic. Oscar Aguilar Salinas

## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 2.20 Implementar un proceso constante de identificación y análisis de los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos y metas institucionales

### COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Se cancela oportunamente los accesos autorizados tanto en los espacios físicos como a las tics del personal que cause baja
- 3.2 Mantener actualizado a los participantes y funciones en el sistemas de control interno institucional conforme a la estructura del modelo estándar de ci
- 3.3 Tener reuniones periódicas de comité interno para diseñar actividades que aseguren el correcto funcionamiento, con el fin de impulsar su complemento en tiempo y forma y obtener los resultados esperados
- 3.4 Actualización periódica de políticas de manuales y lineamientos
- 3.5 Tener reuniones periódicas de control interno para diseñar actividades que aseguren el correcto funcionamiento
- 3.6 Reunir de manera periódica al ci para diseñar actividades con la finalidad de impulsar el cumplimiento oportuno y la obtención de los resultados
- 3.7 Mantener actualizado los participantes y funciones el sistema de control interno institucional conforme a las estructura del modelo esta dar de control interno
- 3.8 Se cancela oportunamente los accesos autorizados tanto en los espacios físicos como a las tecnologías del personal que acuse baja
- 3.9 Tener reuniones periódicas del comité interno para diseñar actividades que aseguren el funcionamiento correcto
- 3.10 Tener reuniones periódicas de comité interno para diseñar actividades que aseguren el correcto funcionamiento
- 3.11 Actualización periódica de políticas, manuales y lineamientos
- 3.12 Actualización del manual políticas y lineamientos responsable director general
- 3.13 Tener reuniones seguidas con el comité para diseñar actividades
- 3.14 Tener reuniones para revisar que esté funcionando correctamente
- 3.15 Tener reuniones periódicas con el comité de control interno

### COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Anales actualización y seguimiento a la información contenida en el manual de calidad
- 4.2 Seguimiento a información recibida. Responsable director general
- 4.3 Dar seguimiento a la información recibida y/o emitida
- 4.4 Análisis actualización y seguimiento a la información de manual de calidad
- 4.5 Integrar las propuestas de acciones de mejora e integrarlas al pie
- 4.6 Habilidades de control interno determinadas por los servidores públicos deberán hacerse del conocimiento del supervisor jerárquico inmediato hasta el nivel de titular del tecnológico
- 4.7 Integrar las propuestas de acciones de mejora e incluirás al PTCI

### COMPONENTE 5.-SUPERVISIÓN

- 5.1 Confirmación de recibido del destinatario
- 5.2 Análisis de seguimiento de buzón de quejas y sugerencias



## INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 5.3 Atender la causa raíz de las debilidades de ci identificadas para evitar su decadencias
- 5.4 Atender la causa raíz de las debilidades de control interno identificar para evitar su recurrencia
- 5.5 Confirmación. Responsable director general
- 5.6 Confirmación de correos electrónicos
- 5.7 Confirmación de los destinatarios
- 5.8 Confirmación de recibido del destinatario
- 5.9 Seguimiento y análisis periódico a cada una de la evidencia presentada
- 5.10 Incluir en el PTCI las acciones de mejora
- 5.11 Seguimiento y anales periódico
- 5.12 Seguimiento de análisis periódico

### V. COMENTARIOS

No hay comentarios
--------------------

### VI. RECOMENDACIONES

Conforme al resultado global obtenido de la autoevaluación en el **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE MUZQUIZ** de un **96.64 %** calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras, a continuación se presentan recomendaciones generales por nivel de responsabilidad para su consideración:

- Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.
- 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. Lo anterior con el objeto de 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.

### 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, propuestas del propio personal y recomendaciones, para determinar las acciones necesarias a implementar en materia de control interno, así como aquellas deficiencias u oportunidades detectadas por otras fuentes.