



CONTROL INTERNO

INFORME DE AUTO-EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE LA
REGIÓN CENTRO DE COAHUILA**

DICIEMBRE 2020

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	9
	A. NIVEL ESTRATÉGICO	
	B. NIVEL DIRECTIVO	
	C. NIVEL OPERATIVO	
V.	COMENTARIOS.....	12
VI.	RECOMENDACIONES.....	12
VII.	CONCLUSIÓN.....	13



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 **la Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila** 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 la **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila**, se realizó el día **07 de Diciembre de 2020** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de **60 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 permitió 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	9	9
Operativo	50	50

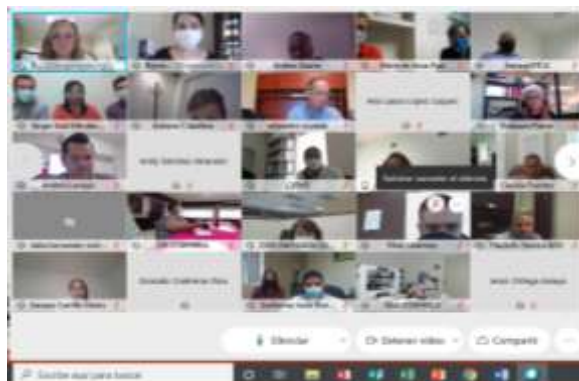
Al realizar la autoevaluación del control interno se consideraron las actividades desarrolladas en relación a los siguientes componentes:

- 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 de la **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

III. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

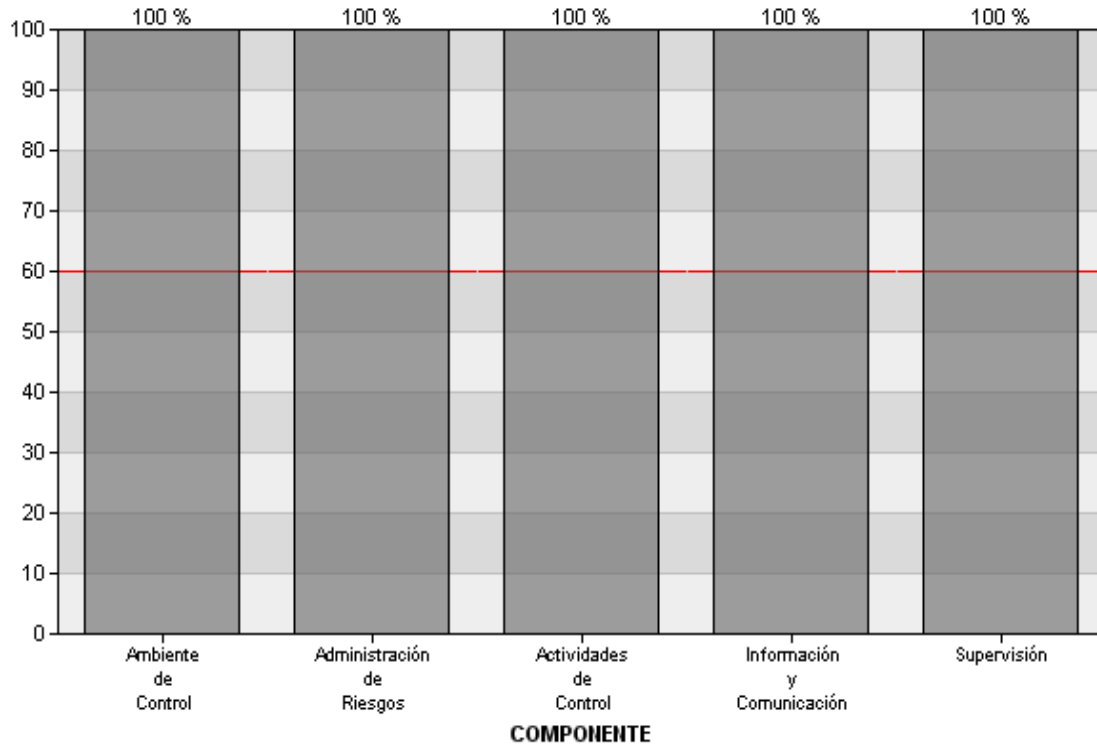
El proceso de autoevaluación implica una comparación de la propia institución con respecto al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), el cual provee criterios para evaluar el diseño, implementación y la eficacia operativa del control interno, por lo que la evidencia que respalde 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 **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila**, corresponden a las autoevaluaciones de **60 Servidores Públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	100.0 %	Excelente
Administración de Riesgos	100.0 %	Excelente
Actividades de Control	100.0 %	Excelente
Información y Comunicación	100.0 %	Excelente
Supervisión	100.0 %	Excelente
TOTAL	100.0 %	Excelente

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO



La calificación global en la **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila** se valoró con **100 %** calificado como "Excelente", por debajo del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

Aspectos destacables:

- Los cinco componentes, fueron calificados por el personal como "Excelente con el **100%** de la valoración.

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 son del **100%**.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	100.0 %	Excelente
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	100.0 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	100.0 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	100.0 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	100.0 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	100.0 %	Excelente
Administración de riesgos	100.0 %	Excelente
6 Definir objetivos	100.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	100.0 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	100.0 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	100.0 %	Excelente
Actividades de control	100.0 %	Excelente
10 Diseñar actividades de control	100.0 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	100.0 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	100.0 %	Excelente
Información y comunicación	100.0 %	Excelente
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	100.0 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
Supervisión	100.0 %	Excelente
16 Realizar actividades de supervisión	100.0 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	100.0 %	Excelente
Total	100.0 %	Excelente

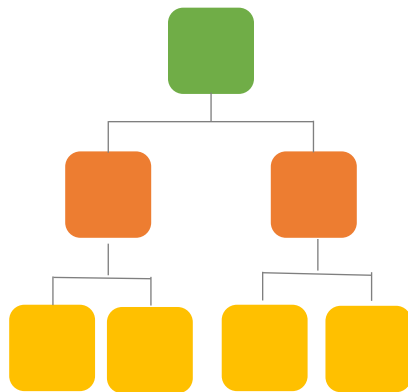
INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

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 de la **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila** 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.

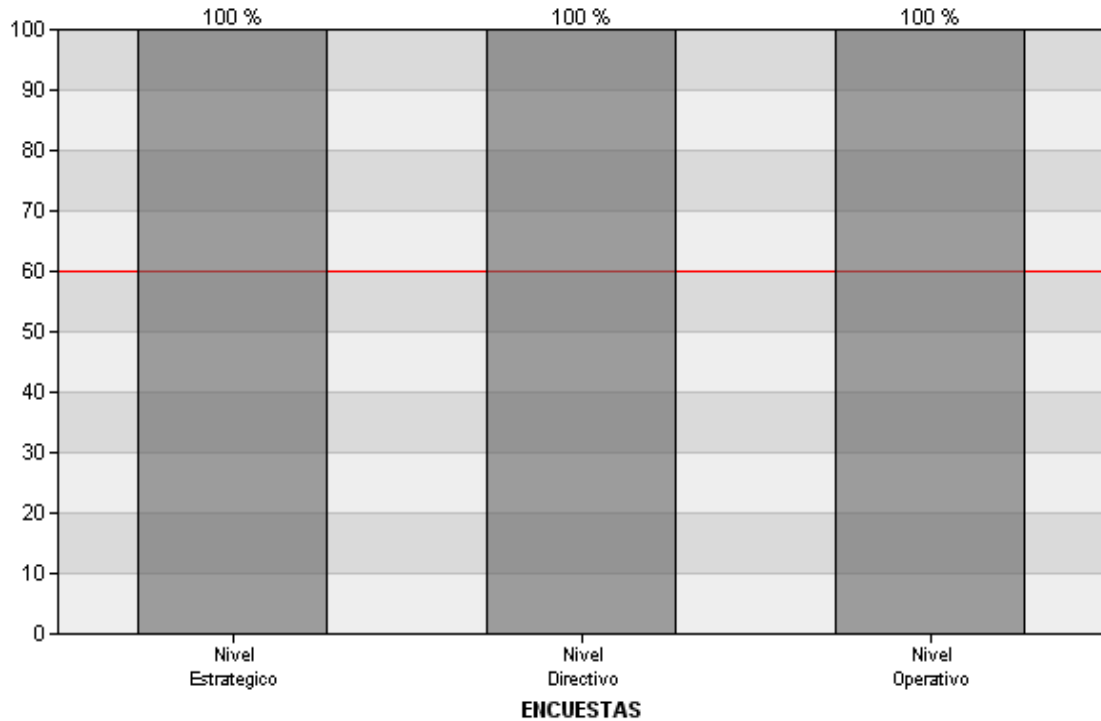
Operativo: Que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera eficiente.

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 el;
- 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 tres niveles de responsabilidad fueron valorados por el personal con la más alta calificación de 100%.

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 Capacitación y difusión
- 1.2 Dar seguimiento al programa de trabajo de control interno mediante minutas y hacer cumplir el reglamento de adquisiciones estableciendo las responsabilidades en las bases de contratación.
- 1.3 Encuestas al personal ejecuta recursos humanos



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Dar continuidad al programa, además de calificar los riesgos de acuerdo a la matriz de identificación de riesgos responsable comité de control interno y control de riesgo.
- 2.2 Continuar con la difusión y seguimiento responsables todos los departamentos
- 2.3 Informar sobre los casos de corrupción que se presente ejecuta el comité de ética de la universidad
- 2.4 Atención a las recomendaciones de mejora que hace el despacho externo responsable comité de control interno

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Dar cumplimiento al programa de trabajo de control interno y administración de riesgos, además de las metas y objetivos, ejecuta comité de control interno y todos los departamentos.

COMPONENTE 4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Crear una dirección electrónica exclusiva para recibir quejas y denuncias a través del formato para tal fin.
- 4.2 Dar seguimiento al buzón de quejas y denuncias a través del formato establecido.

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

- 5.1 Atender las recomendaciones del despacho externo responsable todas las áreas.

B. NIVEL DIRECTIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Reuniones trimestrales de seguimiento del programa de trabajo de Control Interno / Comité de Control Interno.
- 1.2 Dar seguimiento al programa de trabajo del Comité de Ética y conducta y atención a quejas y/o sugerencias. / Comité de Ética
- 1.3 Seguimiento al programa de trabajo y control interno y administración de riesgos
- 1.4 Capacitación y difusión.
- 1.5 Encuestas al personal por parte de recursos humanos

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Atención de las recomendaciones de mejora realizadas por el despacho externo.
- 2.2 Mantener el seguimiento al programa de trabajo de administración de riesgos. Responsables: Comité de control interno.
- 2.3 Seguimiento al programa de trabajo anual de administración de riesgos. comité de control interno.
- 2.4 Continuar con la difusión y seguimiento a todo el personal y responsables todos los departamentos.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 2.5 Atención a quejas por medio del buzón de ética y conducta por el comité.
- 2.6 Llevar a la difusión y comunicación y dar seguimiento a las oportunidades de mejora.

COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Seguimiento a los programas. responsable: todas las áreas.
- 3.2 Dar continuidad a las acciones de resguardo de la información. todas las áreas.
- 3.3 Elaboración del manual de procedimientos. responsable comité de control interno

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Crear una dirección electrónica especial para recibir quejas y denuncias a través del formato para tal fin. Responsable Comité de Ética.
- 4.2 Revisión y actualización de la matriz de identificación de riesgos.
- 4.3 Mantener y continuar con la difusión de los mismos reglamentos hacia todas las partes involucradas. todas las áreas.

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

- 5.1 Atender las recomendaciones del Despacho Externo / Todas las áreas.

C. NIVEL OPERATIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Dar seguimiento al programa de trabajo del comité de ética y conducta
- 1.2 Dar seguimiento a los resultados de las encuestas. Responsable: Todas las áreas.
- 1.3 Continuar con la ejecución periódica de los programas aplicables. responsables todas las áreas.
- 1.4 Reuniones de seguimiento de comité de ética. Responsables: Los miembros del comité.
- 1.5 Encuestas al personal. Responsables: Recursos Humanos

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Atender las quejas o denuncias del buzón del comité de ética. Responsable comité de ética.
- 2.2 Atender recomendaciones realizadas por el despacho de control externo responsable despacho de control interno.
- 2.3 Dar continuidad al programa además de calificar los riesgos a través de la matriz de identificación de riesgos. responsable comité de control interno y administración de riesgos.
- 2.4 Continuar con la difusión y seguimiento. responsable de ejecutarla todos los departamentos.

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Soporte técnicos en sitio para solución de problemas relacionados con la solución de Internet.
- 3.2 dar continuidad a las acciones de resguardo de la información. Responsable: Todas las áreas.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 3.3 Dar seguimiento a los programas con acciones correctivas para llevar a cabo la mejora continua
- 3.4 La elaboración del manual de procedimientos
- 3.5 Dar continuidad a las acciones de resguardo de la información. responsable: todas las áreas.
- 3.6 Soporte técnico en sitio para la solución de problemas relacionados con la distribución de internet. Dar continuidad a las acciones de resguardo de la información. responsable todas las áreas
- 3.7 La elaboración del manual de procedimientos, el comité de control interno.

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Actualización de la matriz de identificación de riesgos. responsable de ejecutarlas: enlace de administración de riesgos.
- 4.2 Crear una dirección electrónica exclusiva para recibir quejas y denuncias a través del formato para tal fin. responsable de ejecutarla: comité de ética

COMPONENTE 5.-SUPERVISIÓN

- 5.1 Atender las observaciones y recomendaciones realizadas por el despacho externo el responsable de ejecutarlas todas las áreas.
- 5.2 Implementar acciones para la identificación de los riesgos y dar seguimiento oportuno.

V. COMENTARIOS

Sin comentarios.

VI. RECOMENDACIONES

Conforme al resultado global obtenido de la autoevaluación en las **Universidad Tecnológica de la Región Centro de Coahuila** de un **100 %** calificado como "Excelente", muy 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:

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.



INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

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.