



INFORME DE AUTO-EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
CIUDAD ACUÑA (UTCA)**

DICIEMBRE 2019

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.....	13
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 **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD ACUÑA (UTCA)** 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 CIUDAD ACUÑA (UTCA)**, se realizó el día **28 de Noviembre de 2019** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de **44 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 auto-evaluación en cada uno de los componentes, dando cumplimiento al **100%** de la muestra requerida del personal como se menciona a continuación:

UTCA		
NIVEL	TOTAL	CONCLUIDAS
ESTRATEGICO	1	1
DIRECTIVO	3	3
OPERATIVO	40	40

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 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 CIUDAD ACUÑA (UTCA)**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

III. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

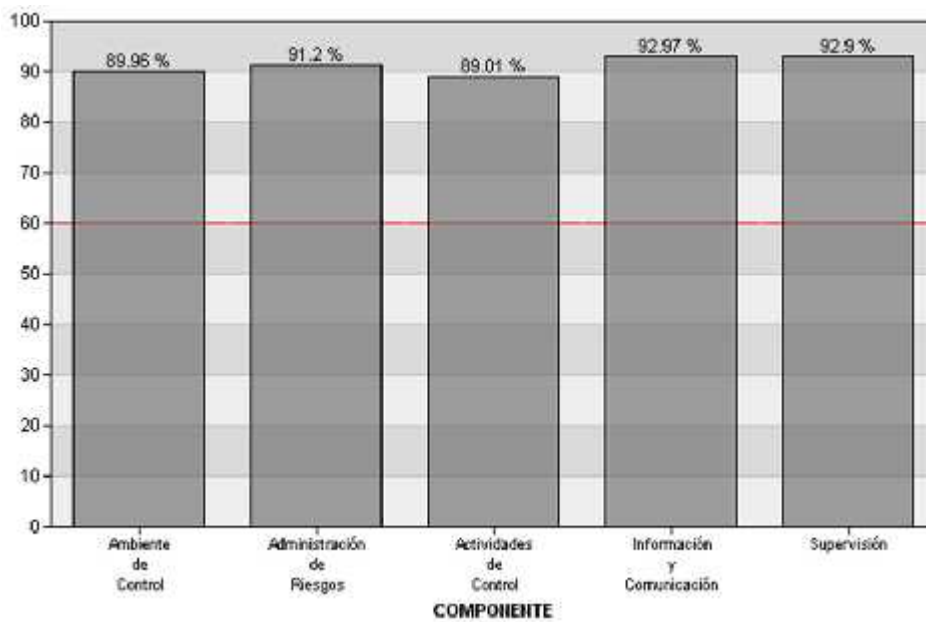
El proceso de autoevaluación implica una comparación de la propia institución con respecto al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), el cual provee criterios para evaluar el diseño, implementación y la eficacia operativa del control interno, por lo que la evidencia que respalde 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 CIUDAD ACUÑA (UTCA)**, corresponden a las autoevaluaciones de **44 Servidores Públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	89.96 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	91.2 %	Excelente
Actividades de Control	89.01 %	Muy Buena
Información y Comunicación	92.97 %	Excelente
Supervisión	92.9 %	Excelente
TOTAL	91.21 %	Excelente



La calificación global en la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD ACUÑA (UTCA)** se valoró con **91.21 %** calificado como "**Excelente**", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

Aspectos destacables:

- El componente **Información y comunicación (Más Alto)** fue calificado como "**Excelente**" y representa el **92.97%** de la valoración.
- Por otro lado, el componente **Actividades de control (Más Bajo)** fue calificado como "**Muy Buena**" y representa el **89.01%**.

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 **85.49-94.55%**.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	89.96 %	Muy Buena
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	91.58 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	93.33 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	90.8 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	88.6 %	Muy Buena
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	85.49 %	Muy Buena
Administración de riesgos	91.2 %	Excelente
6 Definir objetivos	91.82 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	87.69 %	Muy Buena
8 Considerar el riesgo de corrupción	92.4 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	92.87 %	Excelente
Actividades de control	89.01 %	Muy Buena
10 Diseñar actividades de control	85.69 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	90.87 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	90.47 %	Excelente
Información y comunicación	92.97 %	Excelente
13 Usar información de calidad	91.63 %	Excelente
14 Comunicar internamente	92.74 %	Excelente
15 Comunicar externamente	94.55 %	Excelente
Supervisión	92.9 %	Excelente
16 Realizar actividades de supervisión	92.86 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	92.94 %	Excelente
Total	91.21 %	Excelente

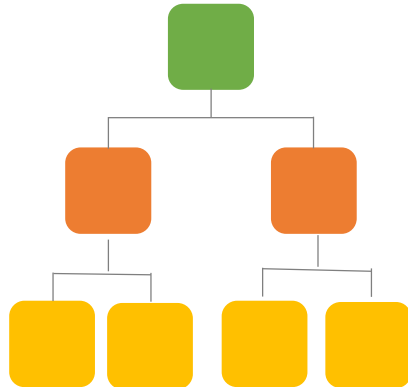
C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD

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 CIUDAD ACUÑA (UTCA)** existen niveles muy claros de responsabilidad soportados con una estructura orgánica, los cuáles desde sus distintos ámbitos contribuyen al Control Interno Institucional.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Donde:



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

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

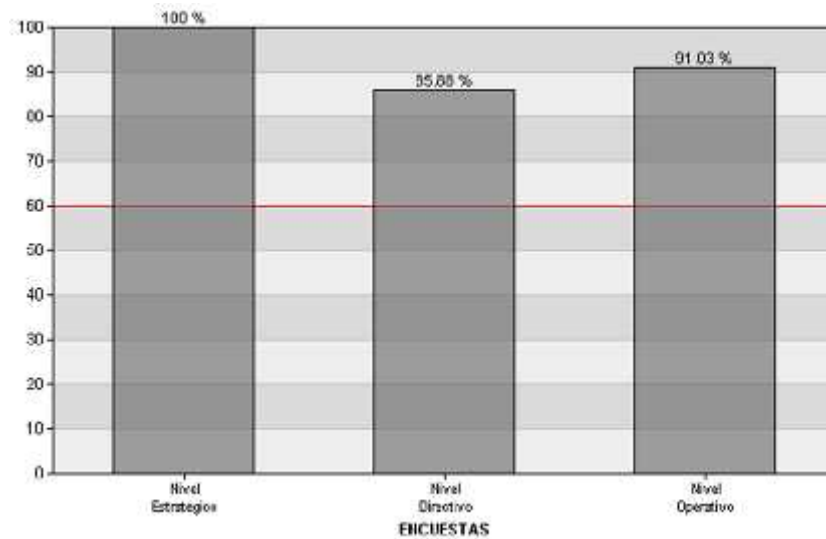
Operativo: Que las acciones y tareas requeridas en los distintos procesos se ejecuten de manera eficiente.

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



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "**Nivel Estratégico**" con el **100%**, mientras que la calificación menor correspondió al "**Nivel Directivo**" con el **85.88%**.

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 Ninguna.

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

2.1 Ninguna

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

3.1 Ninguna

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

4.1 Ninguna

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

5.1 Ninguna

B. NIVEL DIRECTIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

1.1 Mantener una mejor comunicación con el órgano de gobierno y ser más constantes las evaluaciones (mensual). Responsable de ejecutarlas por el momento el departamento de administración y finanzas.

1.2 Quizá que la actualización sea más constante. A veces por la carga de trabajo se aplaza la actualización.

1.3 Reforzar más la capacitación al personal. Se encarga el área académica.

1.4 Evaluaciones más seguidas. Responsable el área académica.

1.5 Difusión mediante cartelones. Los directores de área.

1.6 Promoción a través de la página web y reuniones de trabajo. Directores de área.

1.7 Reunión mensual para ver avances y recordar los puntos primordiales del programa de integridad y prevención de la corrupción.

1.8 Actualizar protocolo de reuniones de trabajo.

1.9 La universidad es de reciente creación.

1.10 Actualización de entrevista de trabajo y clase modelo.

1.11 Actualización de control de calificaciones.

1.12 Actualizar e incrementar formatos donde apliquen.

1.13 Aplicar más señalamientos en diferentes áreas.

1.14 Difusión de funciones.

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

2.1 Por el momento se lleva bien este punto..

2.2 Entender más este tema para saber cómo aterrizarlo con el personal.

2.3 Actividades que disminuyan los protocolos de deserción.

2.4 Actualizar protocolo de reunión de trabajo inicial y final de cuatrimestre.

2.5 Que las pláticas sean más seguidas.

2.6 Un plan de acción para mejorar la comunicación y transmitir mejor esto.

COMPONENTE 3.-ACTIVIDADES DE CONTROL

3.1 El Rector tiene un plan establecido para seguir mejorando esto.

3.2 Actualizar la entrega electrónica de actividades

3.3 Actualización de Lineamientos de buena conducta.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE 4.- INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Actualizar los comunicados.
- 4.2 Dedicarle más tiempo a este tema.

COMPONENTE 5.- SUPERVISIÓN

- 5.1 Evaluaciones más seguidas. Se dificulta por la carga de trabajo.
- 5.2 Actualización de reuniones de trabajo.

C. NIVEL OPERATIVO

COMPONENTE 1.- AMBIENTE DE CONTROL

- 1.1 Agregar los lineamientos a la red para que estén al alcance de todos.
- 1.2 Capacitar a los docentes en los procedimientos de control interno.
- 1.3 Creo que el personal no está bien distribuido.
- 1.4 Creo que hacen falta algunos incentivos al personal.
- 1.5 Dar a conocer los programas de promoción de la integridad.
- 1.6 Difundir las políticas de control interno.
- 1.7 Hacer catalogo en línea de los manuales de procedimientos y operaciones para que estén al alcance de todos.
- 1.8 No cuento con ellas.
- 1.9 Que los manuales y las descripciones de puesto estén en línea al alcance de todos.
- 1.10 Realiza un catálogo en línea con los manuales y operaciones para que estén al alcance de todos de manera más rápida.
- 1.11 Trabajar para que todo el personal conozca los procedimientos.

COMPONENTE 2.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 2.1 Catalogo en línea con los planes, manuales y procedimientos para que estén al alcance de todos.
- 2.2 Dar a conocer al personal sobre este tema.
- 2.3 Dar a conocer los cambios que afectan y el control interno apropiado.
- 2.4 Dar a conocer los objetivos por medio de pláticas.
- 2.5 Dar a conocer sobre este tema al personal.
- 2.6 Reuniones para conocer si todo el personal se enteró de los objetivos.

COMPONENTE 3.- ACTIVIDADES DE CONTROL

- 3.1 Agregarlo a un hipervínculo para que esté al alcance de todos.
- 3.2 Catalogo en línea con planes, manuales y procedimientos al alcance de todos.

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

- 3.3 Conocer los manuales.
- 3.4 Dar a conocer las propuestas.

COMPONENTE 4.-INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- 4.1 Agregarlo a un hipervínculo para que esté al alcance de todos.
- 4.2 Dar a conocer al personal esta información.
- 4.3 Dar a conocer las líneas de reporte.
- 4.4 Mejorar la comunicación interna.
- 4.5 Que el manual, planes y procedimientos se encuentren en línea para fácil acceso de toda la comunidad universitaria.
- 4.6 Realizar catalogo en línea con los planes, manuales y procedimientos para que estos queden al alcance de todos.

COMPONENTE 5.-SUPERVISIÓN

- 5.1 Agregarlo a un hipervínculo para que esté al alcance de todos.
- 5.2 Dar a conocer las autoevaluaciones al diseño.
- 5.3 Dar a conocer las líneas de reporte establecidas.
- 5.4 Establecer el procedimiento para este tipo de casos.
- 5.5 Que el manual, planes y procedimientos se encuentren en línea para fácil acceso de toda la comunidad universitaria.
- 5.6 Realizar base de datos en línea para los planes, manuales y procedimientos para que estén al alcance de todos.
- 5.7 Trabajar más en este tema.

V. COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

- Ninguno

NIVEL DIRECTIVO

- Ninguno

NIVEL OPERATIVO

- Ninguno

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

VI. RECOMENDACIONES

Conforme al resultado global obtenido de la autoevaluación en las **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CIUDAD ACUÑA (UTCA)** de un **91.21 %** calificado como "**Excelente**", por arriba del nivel mínimo que es de 60%, por lo que la Institución debe enfocar sus esfuerzos en mantener y mejorar el Sistema de Control Interno.

Así mismo, se debe considerar 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.