



Universidad Autónoma
de Baja California

"2024, año de los pueblos yumanos, pueblos originarios y de las personas afromexicanas"

AUDITORÍA INTERNA

Oficio núm. 308/2024-2

Asunto: Informe de Resultados de la Autoevaluación
del Control Interno (FI-TJ)

MTRA. ANA ROSA ZAMORA LEYVA
Directora Provisional Facultad de Idiomas-Tijuana.
Presente



Sirva el presente para enviarle un cordial saludo, y a su vez poner en su conocimiento los resultados obtenidos en la Evaluación del Control Interno practicado a la **Facultad de Idiomas-Tijuana** (FI-TJ) que tiene a su digno cargo, respecto de las actividades desarrolladas durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del 2024.

Se analizó y evaluó el Sistema de Control Interno implementado por Auditoría Interna, con el propósito de identificar el grado de cumplimiento conforme a lo dispuesto en el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno; dicho análisis se efectuó en la medida que consideramos necesario para cumplir con los requisitos del referido Modelo. Los resultados fueron como sigue:

Informe de Resultados de la Autoevaluación del Control Interno

- Calificación Obtenida (Valoración);
- Propuestas de Mejora, y
- Recomendaciones.

Así mismo, le solicitamos de la manera más atenta, en caso de que existiera otra situación no considerada en estos diagnósticos, se incorpore a los mismos con el fin de proporcionarle apoyo y recomendaciones encaminadas a la solución y prevención.

De igual manera, se le solicita que las recomendaciones incluidas en el informe adjunto sean incorporadas al **Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI)**, documento que se les compartirá vía correo electrónico; lo anterior a efecto de que el **Facultad de Idiomas-Tijuana** (FI-TJ) les dé el seguimiento correspondiente para su oportuna implementación.

ATENTAMENTE

Mexicali, Baja California, a 19 de agosto de 2024
"POR LA REALIZACIÓN PLENA DEL SER"
AUDITOR INTERNO

MTRO. JOSÉ MARÍA ARMENDARIZ PALOMARES



C.c.p. Mtro. Juan Carlos Lugo Torres. Subdirector de la UA.
C.c.p. Lic. Maricela López Aguilar. Administradora de la UA.
C.c.p. Expediente
C.c.p. Minutario
JMAP/MAAM/PRNB/dklf

Marzo 2024

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



**INFORME DE RESULTADOS DE LA
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL
INTERNO NIVEL ESTRATÉGICO,
DIRECTIVO Y OPERATIVO**

FACULTA DE IDIOMAS

**Participantes: 8 Servidores
Universitarios**

Tijuana, B.C.

FACULTAD DE IDIOMAS CAMPUS TIJUANA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) se realizó el día 14 de marzo de 2024 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 8 Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación de los servidores universitarios de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) hizo posible conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de marzo de 2024 basados en los

siguientes componentes:

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

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) se ejecutó mediante medios electrónicos los nuevos conceptos, componentes y elementos del sistema de control interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método para calificar y valorar las respuestas, así como su análisis después de ser completadas. Se explicó el método utilizado para calificar el cuestionario y los criterios básicos empleados para validar las respuestas por cada componente.

Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) 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 Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

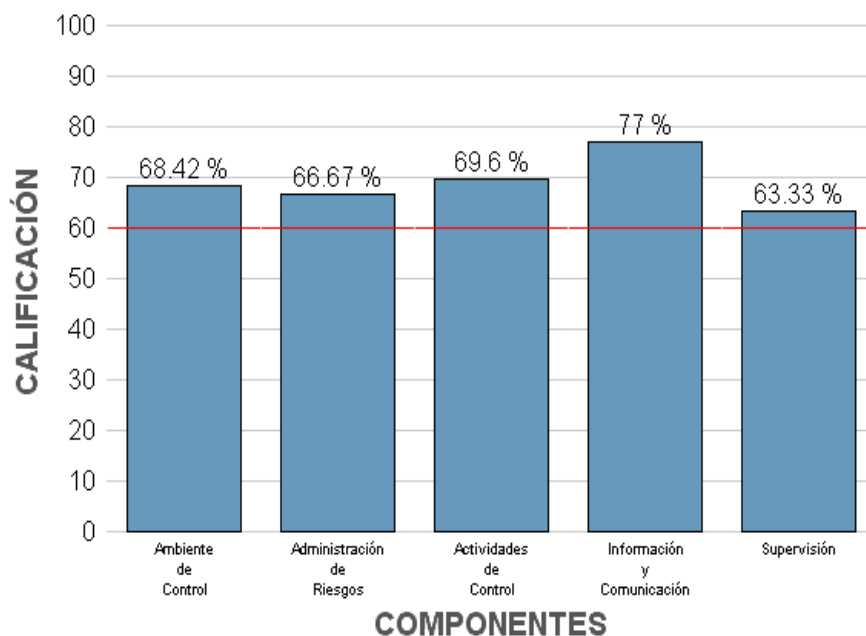
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) Corresponden a 8 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.



Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	68.42 %	Regular
Administración de Riesgos	66.67%	Regular
Actividades de Control	69.60 %	Regular
Información y Comunicación	77.00%	Aceptable
Supervisión	63.33%	Regular
TOTAL	69.00%	Regular



La calificación global de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ) se valoró con 69.00% calificado como “Regular”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de importantes mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Información y comunicación*, calificado como “Aceptable” con un 77.00%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Administración del Riesgo* y *Actividades de control* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 68.23%. El resultado más bajo correspondió al componente *Supervisión* calificado como “Regular” con un

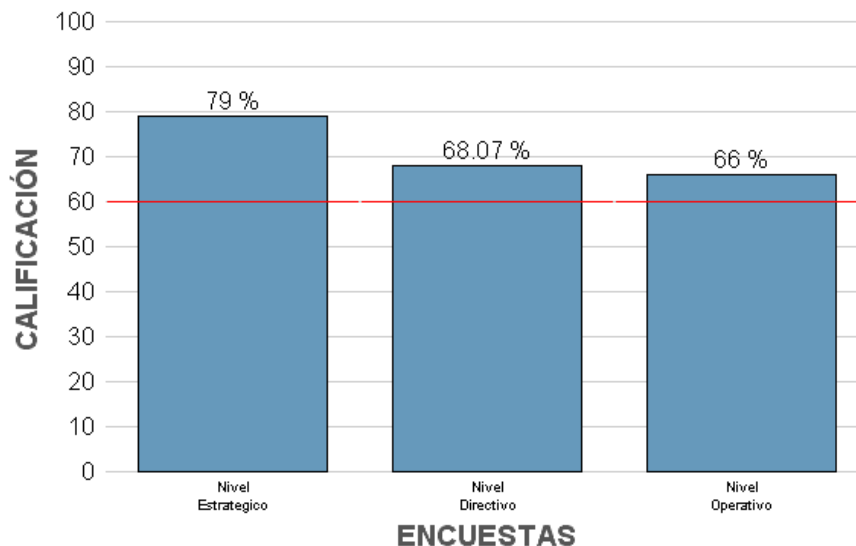
63.33% de la valoración. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL INTERNO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	68.42 %	Regular
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	73.33%	Aceptable
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	75.00%	Aceptable
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	68.89%	Regular
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	75.56%	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	48.57%	Inexistente
Administración de Riesgos	66.67%	Regular
6. Definir objetivos	84.44%	Muy buena
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	62.22%	Regular
8. Considerar el riesgo de corrupción	55.56%	Deficiente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	64.44%	Regular
Actividades de Control	69.60%	Regular
10. Diseñar actividades de control	73.33%	Aceptable
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	71.11%	Aceptable
12. Implementar actividades de control	62.86%	Regular
Información y Comunicación	77.00%	Aceptable
13. Usar información de calidad	74.29%	Aceptable
14. Comunicar internamente	77.78%	Aceptable
15. Comunicar externamente	80.00%	Muy buena
Supervisión	63.33%	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	55.56%	Deficiente
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	71.11%	Aceptable
TOTAL	69.00%	Regular



C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el “Nivel Estratégico” con el 79.00%, siguiéndole el “Nivel Directivo” con el 68.07%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 66.00%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Idiomas Campus Tijuana (FI-TJ):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2022	91.99%	“Excelente”
2023	78.03%	“Aceptable”

Propuestas realizadas por los participantes:

- Revisar el reglamento, manuales de organización, descripciones de puesto y adaptarlos a la nueva administración, así como los procesos.
- Crear un manual de procedimientos propio de la unidad académica y comunicarlo a todo el personal de manera que todos estén informados en los procesos.
- Capacitar al personal Administrativo de la unidad académica en la Matriz de Administración de Riesgos Institucionales para familiarizar el formato y un mayor entendimiento.
- Crear un proceso o manual para la contratación de proveedores externos que permite tener un control de lo que se adquiere, así como el desglose de presupuesto utilizado.
- Utilizar las TIC’s para crear accesos de comunicación para el personal académico y administrativo, el cual ayuden a difundir de manera rápida los resultados de autoevaluaciones, manuales, reglamentos y demás información relevante para el control interno de la unidad académica.

- Supervisar de manera continua los procedimientos y cumplimiento de las normas institucionales, así como los trabajos realizados para el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Establecer un proyecto claro sobre control interno de la Facultad.
- que pueda ser consultado por toda la población de la unidad académica.
- Establecer mecanismos de difusión de metas y objetivos para que sea transparente la información.

Comentarios de los participantes:

- Al ser una unidad académica de reciente creación, se requiere ajustar los reglamentos existentes a la nueva operación de la Facultad.
- Que el departamento correspondiente realice evaluaciones a los proveedores registrados.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Promover la responsabilidad y rendición de cuentas por el puesto desempeñado mediante el respaldo y compromiso de la alta dirección con la competencia del personal, la integridad, los valores éticos, las normas de conducta, y con el establecimiento de una estructura organizacional adecuada a los objetivos de la institución, así como líneas de autoridad bien definidas.

Administración de Riesgos:

2. Continuar difundiendo métodos de comunicación para comunicar información confidencial o sensible, tales como líneas éticas o de denuncia, además de informar tanto al personal como a terceros de éstas, para fomentar su uso, en los que además se cuente con un responsable para su seguimiento.

Actividades de Control:

3. Establecer procesos para evaluar y concientizar a los servidores universitarios respecto a las actividades que realizan de control interno, en base a la normatividad aplicable, buscando áreas de oportunidad y mejora continua.

Información y Comunicación:

4. Fortalecer sus procesos de comunicación e información, difundiendo los objetivos de cada área y su nivel de cumplimiento, normas y políticas aplicables a su operación, planes a corto plazo, así como otra información de interés de la unidad académica; del mismo modo se sugiere realizar reuniones periódicas entre el personal administrativo y/o académico con sus equipos de trabajo, u otros mecanismos que consideren necesarios, con el fin de retroalimentar y lograr una mayor integración y coordinación de esfuerzos al interior de la Facultad.

Supervisión:

5. Promover y documentar de manera permanente la realización de reuniones y otras acciones tendientes a la difusión a todo el personal de los manuales y demás normatividad interna de la Facultad, a fin de fomentar el sentido de pertenencia del empleado y concientizarlo de hacia donde están encaminados sus esfuerzos.

