

Mayo 2025

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

FACULTAD DE ARTES

**Participantes: 13 Servidores
Universitarios**

Mexicali, B.C.

FACULTAD DE ARTES CAMPUS MEXICALI

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Artes Campus Mexicali (FA-MXL) se realizó el día 08 de abril de 2025 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 13 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 Artes Campus Mexicali (FA-MXL) 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 Artes Campus Mexicali (FA-MXL), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 30 de abril de 2025 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, 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 Artes Campus Mexicali (FA-MXL). 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 Artes Campus Mexicali (FA-MXL), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

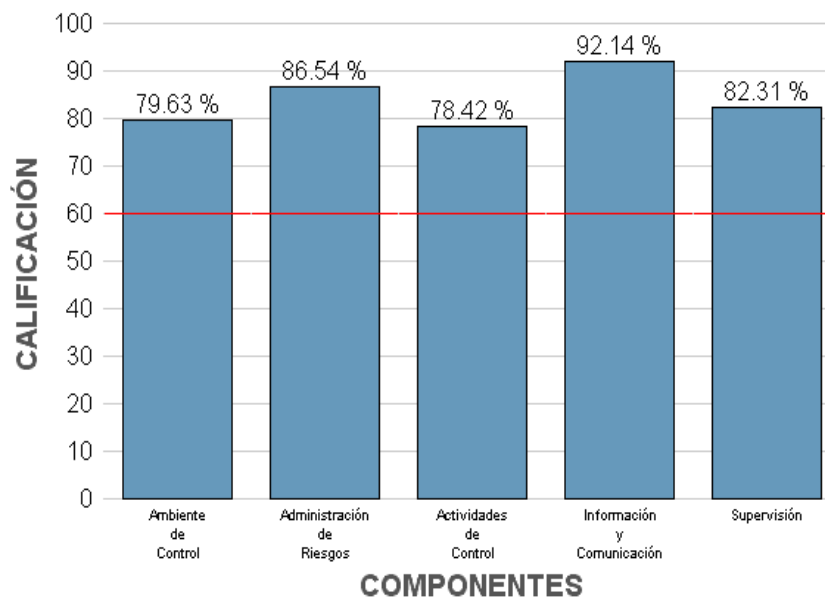
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Artes Campus Mexicali (FA-MXL). Corresponden a 13 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	79.63 %	Aceptable
Administración de Riesgos	86.54 %	Muy buena
Actividades de Control	78.42 %	Aceptable
Información y Comunicación	92.14 %	Excelente
Supervisión	82.31 %	Muy buena
TOTAL	83.81 %	Muy buena



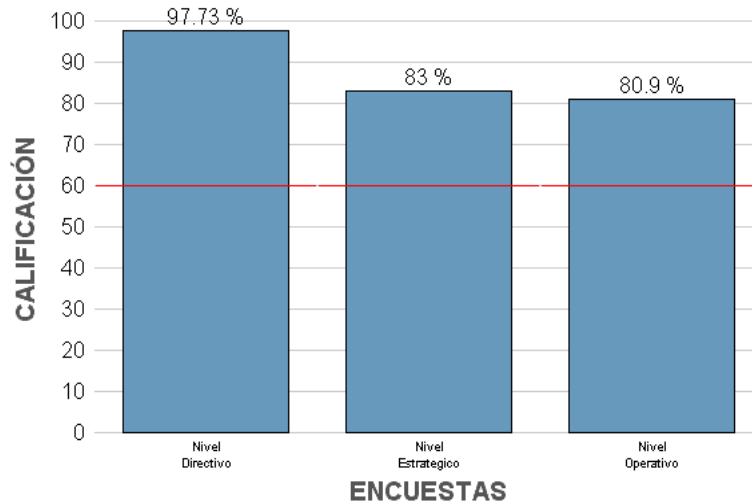
La calificación global de la Facultad de Artes Campus Mexicali (FA-MXL), se valoró con 83.81% calificado como “Muy buena”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Información y Comunicación*, calificado como “Excelente” con un 92.14%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Administración de Riesgos* y *Supervisión* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 82.82%. El resultado más bajo correspondió al componente *Actividades de Control*, con un 78.42 % 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	79.63 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	81.54 %	Muy buena
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	80.00 %	Muy buena
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	90.77 %	Excelente
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	87.69 %	Muy buena
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	56.67 %	Deficiente
Administración de Riesgos	86.54 %	Muy buena
6. Definir objetivos	95.38 %	Excelente
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	92.31 %	Excelente
8. Considerar el riesgo de corrupción	75.38 %	Aceptable
9. Identificar, analizar y responder al cambio	83.08 %	Muy buena
Actividades de Control	78.42 %	Aceptable
10. Diseñar actividades de control	83.08 %	Muy buena
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	67.69 %	Regular
12. Implementar actividades de control	85.00 %	Muy buena
Información y Comunicación	92.14 %	Excelente
13. Usar información de calidad	91.67 %	Excelente
14. Comunicar internamente	92.31 %	Excelente
15. Comunicar externamente	93.33 %	Excelente
Supervisión	82.31 %	Muy buena
16. Realizar actividades de supervisión	84.62 %	Muy buena
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	80.00 %	Muy buena
TOTAL	83.81 %	Muy buena

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el “Nivel Directivo” con el 97.73 %, siguiéndole el “Nivel Estratégico” con el 83.00 %, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 80.90%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Artes Campus Mexicali (FA-MXL):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2023	75.70 %	“Aceptable”
2024	78.42 %	“Aceptable”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Realizar capacitaciones periódicas sobre la ética y los valores institucionales.
- Implementación de un sistema de reporte anónimo de conductas no éticas.
- Continuar con el seguimiento atento a todos los niveles operativos de nuestra unidad académica.
- Utilizar más elementos visuales de comunicación sobre valores.
- Fomentar la retroalimentación de empleados sobre eficiencia organizacional.
- Considerar si es pertinente separar actividades académicas de las administrativas.
- Establecer un programa de mentoría entre el personal con experiencia y nuevo ingreso.
- Realizar diagnósticos anuales de necesidades de capacitación y vincular las capacitaciones con planes de carrera y promoción interna.
- Mejorar la interfaz del sistema de evaluación docente.
- Implementar un sistema de medición y distribución equitativa de las cargas de trabajo.
- Revisar el impacto de las estrategias de difusión al interior del comité de control interno con base en el resultado de ese ejercicio de autoevaluación.
- Dar continuidad a los ejercicios de socialización de los resultados de las evaluaciones de control interno.

Administración de Riesgos:

- Implementar campañas de difusión de objetivos, plan de desarrollo, misión, visión entre otros a través de medios institucionales involucrando al personal y comunidad estudiantil.
- Establecer reuniones de revisión de cumplimiento de los objetivos.
- Capacitar más detalladamente los responsables de alimentar la Matriz de Administración de Riesgos y a las personas que necesariamente estén involucrados con la administración de riesgos.
- Visibilizar con la comunidad universitaria las vías adecuadas para denunciar corrupción al interior de la institución.

Actividades de control:

- Capacitación al personal respecto al control interno y mejoramiento de los mecanismos de control.
- Mejorar la infraestructura organizacional mediante la creación de laboratorios y talleres que faciliten el desarrollo de las competencias prácticas fundamentales, así mismo realizar mantenimiento adecuados de los mismos.
- Fortalecer los sistemas de información para la protección de datos.

Información y Comunicación:

- Capacitar al personal respecto al uso de información, sistemas de información internos.
- Mejorar las actualizaciones de los documentos, manuales o sistemas que permitan utilizarlos de manera adecuada o consultarlos apropiadamente.

Supervisión:

- Realizar supervisión directa en las actividades desempeñadas por el personal.
- Seguimiento a los informes e implementar acciones correctivas a las diferentes áreas.

Comentario de los participantes:

- Sin comentarios.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Difundir a todo el personal de la unidad académica el proceso de Control Interno institucional, así como los resultados obtenidos y las acciones implementadas en el Programa de Trabajo de Control Interno, con el propósito de fortalecer la transparencia, la corresponsabilidad y el compromiso con la mejora continua.
2. Realizar un análisis de las necesidades de capacitación del personal, así como de los medios de comunicación interna de la unidad académica, con el fin de generar un reporte que sirva de base para implementar mejoras que faciliten el acceso a la información y contribuyan al desempeño eficiente de las actividades institucionales.

Actividades de control:

3. Diseñar e impartir un curso dirigido al personal de la unidad académica sobre temas de control interno, enfocado en los sistemas y herramientas utilizadas para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, así como procesos administrativos y sustantivos de la Facultad. Esta capacitación deberá formar parte de un proceso continuo de fortalecimiento de capacidades, promoviendo el conocimiento, la apropiación y la aplicación efectiva del control interno en las actividades diarias.
4. Analizar las recomendaciones emitidas por el personal respecto a la mejora de la infraestructura de la unidad académica, con el propósito de actualizar, mantener o ampliar los espacios existentes. Este análisis deberá derivar en acciones concretas como reuniones de trabajo, elaboración de solicitudes de presupuesto o formulación de proyectos, que permitan gestionar los cambios necesarios para fortalecer la infraestructura, en caso de requerirlo.

Supervisión:

5. Realizar supervisión de las actividades desempeñadas de manera personalizada, mediante reportes de actividades, retroalimentación documentada y seguimientos oportunos a las actividades asignadas.

