

# INFORME DE AUTOEVALUACIÓN



**Control Interno**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  
DE PARRAS DE LA FUENTE  
(UTPF)**

**DICIEMBRE 2024**

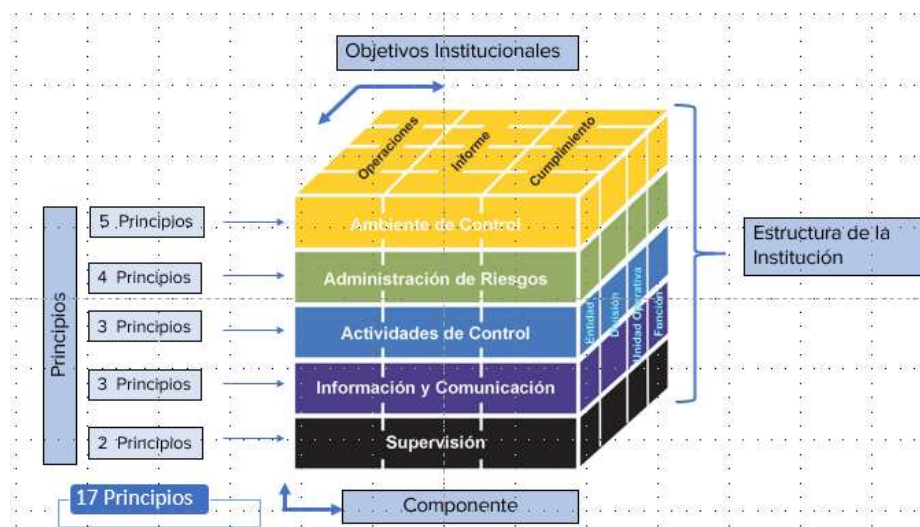
## CONTENIDO

<b>I.</b>	<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN.....</b>	<b>4</b>
<b>II.</b>	<b>RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO.....</b>	<b>6</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>11</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>15</b>

## 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 Parras de la Fuente (UTP)**, 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 (UECI), llevaron a cabo el proceso de Autoevaluación de Control Interno.

El proceso de autoevaluación, 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 los **17 principios** que establece el **Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI)**.



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 autoevaluación de control interno efectuada en la **Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente (UTP)**, se realizó del **11 al 22 de noviembre 2024** a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de **35 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 autoevaluación 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	3	3
Operativo	31	31

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

Para la comprensión del proceso de autoevaluación, la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, realizó una sesión informativa el 30 de octubre 2024, 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.



Así mismo, la **Unidad Especializada de Control Interno (UECI)**, realizó la difusión del proceso de Autoevaluación de Control Interno al personal de **la Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente (UTP)**, explicando la Plataforma electrónica del Sistema de Evaluación de Control Interno (SECI), y entregando las claves de acceso, asignadas por nivel de responsabilidad.

Durante la sesión, se hizo hincapié a que éste es un proceso anónimo, que permite obtener información para la mejora continua institucional.

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 Parras de la Fuente (UTP)**, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

### III. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

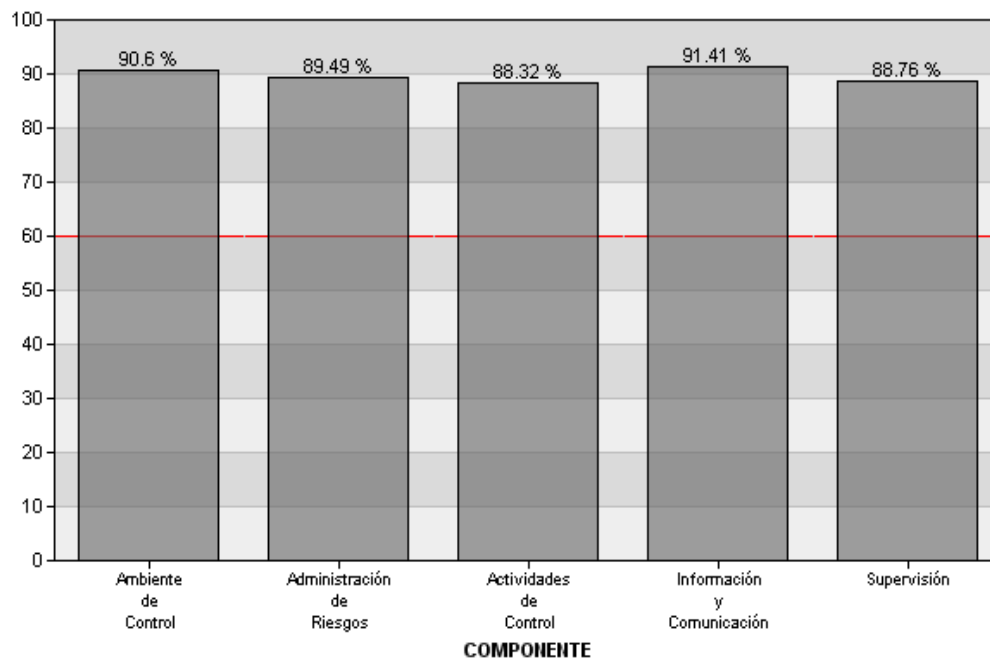
El proceso de autoevaluación implica una comparación de la propia institución con respecto al Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno (MEMICI), el cual provee criterios para evaluar el diseño, implementación y la eficacia operativa del control interno, por lo que la evidencia que respalde 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 Parras de la Fuente (UTP)**, corresponden a las autoevaluaciones de **35 servidores públicos** de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	90.6 %	Excelente
Administración de Riesgos	89.49 %	Muy Buena
Actividades de Control	88.32 %	Muy Buena
Información y Comunicación	91.41 %	Excelente
Supervisión	88.76 %	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>89.72 %</b>	<b>Muy Buena</b>

La calificación global de **la Universidad Tecnológica de Parras de la Fuente** se valoró con 89.72 % calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras



## Aspectos destacables:

- El componente **Información y Comunicación** (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el **91.41%** de la valoración.
- Por otro lado, el componente **Actividades de Control** (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el **88.32%**.

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:

- **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 **87-93%**.



### TABLA DE GRADO DE CUMPLIMIENTO

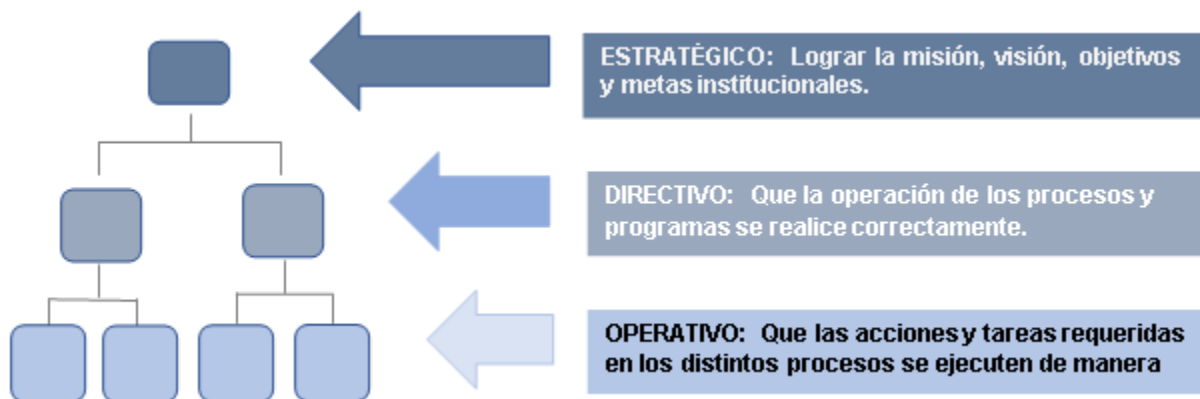
Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>		
	<b>90.6 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	87.01 %	Muy Buena
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	93.33 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	92.2 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	90.0 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	90.48 %	Excelente
<b>Administración de riesgos</b>		
	<b>89.49 %</b>	<b>Muy Buena</b>
6 Definir objetivos	90.86 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	90.7 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	88.29 %	Muy Buena
9 Identificar, analizar y responder al cambio	88.12 %	Muy Buena
<b>Actividades de control</b>		
	<b>88.32 %</b>	<b>Muy Buena</b>
10 Diseñar actividades de control	87.96 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	89.05 %	Muy Buena
12 Implementar actividades de control	87.94 %	Muy Buena
<b>Información y comunicación</b>		
	<b>91.41 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	88.24 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	89.63 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	96.36 %	Excelente
<b>Supervisión</b>		
	<b>88.76 %</b>	<b>Muy Buena</b>
16 Realizar actividades de supervisión	88.94 %	Muy Buena
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	88.57 %	Muy Buena
<b>Total</b>	<b>89.72 %</b>	<b>Muy Buena</b>

## 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 Parras de la Fuente** existen niveles muy claros de responsabilidad soportados con una estructura orgánica, los cuáles desde sus distintos ámbitos contribuyen al Control Interno Institucional.

Donde:



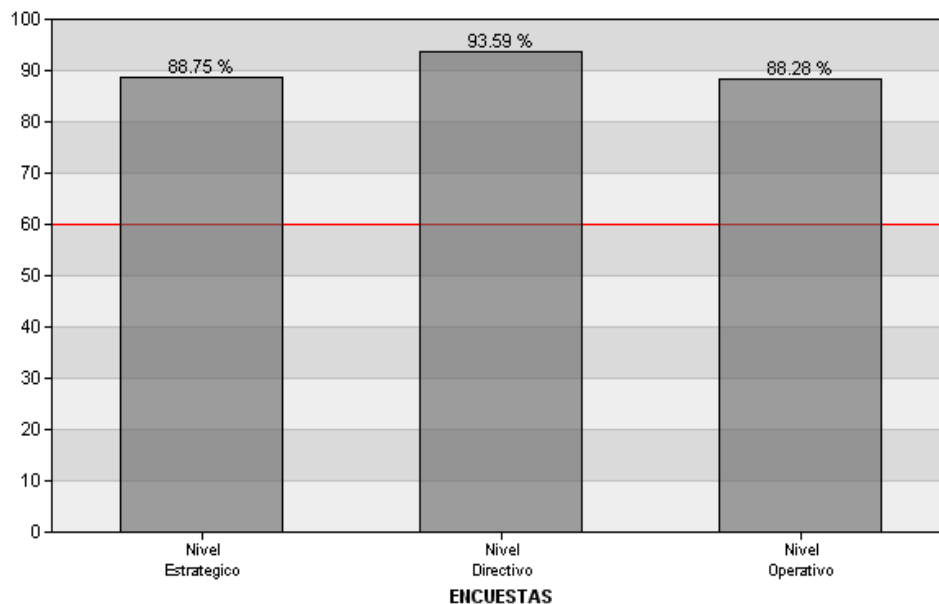
Todo el personal de la institución es responsable de que existan controles adecuados y suficientes para el desempeño de sus funciones específicas, los cuales contribuyen al logro eficaz y eficiente de sus objetivos, de acuerdo con el Modelo establecido.

Además de contar con la:

- **Unidad Especializada de Control Interno (UECI)**, designada por el Titular de la Institución para promover y dar seguimiento a la implementación del Sistema de Control Interno Institucional, y;
- **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.

Y otras unidades especializadas como:

- **Comité de Ética (CE)**, impulsado para coordinar al interior de la institución, acciones encaminadas a fortalecer la ética pública, correspondiendo a la confianza ciudadana, Este está integrado por el presidente (Coordinador(a) Administrativo(a), un Secretario (a) Técnico(a), un representante electo de cada área, Asesores (OIC y Jurídico) y en su caso un representante ciudadano.
- **Demás unidades de especializadas y comités** que la Institución determine necesarios



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "Nivel Directivo" con el 93.59%, mientras que la calificación menor correspondió al "Nivel Operativo" con el 88.28%

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 Elementos del Control Interno y que se mencionan a continuación.

## A. NIVEL ESTRATEGICO

### AMBIENTE DE CONTROL

- Actualizar el programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción, con actividades concretas y calendario para realizarlas y evaluarlas. / Rectoría
- Seguir informando a través de las Juntas Directivas la información que surja del trabajo a través del COCODI
- Actualizar información de organizaciones que son contratadas / Departamento de Compras
- La actualización de la estructura organizacional de forma periódica

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Sin propuestas

### ACTIVIDADES DE CONTROL

- Sin propuestas

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Sin propuestas

### SUPERVISIÓN

- Sin propuestas

## B. NIVEL DIRECTIVO

### AMBIENTE DE CONTROL

- Actualización constante

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Sin propuestas

### ACTIVIDADES DE CONTROL

- Sin propuestas

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Actualizaciones de formas trimestrales

## SUPERVISIÓN

- Mejora continua

## C. NIVEL OPERATIVO

### AMBIENTE DE CONTROL

- Actualizar constante
- Actualizar semestral
- Actualizar los procedimientos dentro de las requisiciones solicitadas
- Dar seguimiento por la Unidad Especializada de Control Interno y cumplir con las solicitudes de SEFIRC
- Actualizar los manuales en base a los periodos de vigencia autorizados por SEFIRC
- Acreditar el sistema de gestión de calidad, con responsabilidad de todo el personal
- Dar seguimiento a las ejecuciones por parte de todo el personal

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Que las auditorias sean eficientes y transparentes, por los auditores que sean asignados
- Ampliar los objetivos en base al nuevo sistema de Auto evaluación Institucional
- Auditorias más profundas, tanto internas como externas
- Monitoreo por parte de COCODI

### ACTIVIDADES DE CONTROL

- Actualización constante
- Actualización de forma trimestral
- Tener el manual de organización actualizado
- Actualizar los equipos de cómputo, Subdirección de Sistemas

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- Que todo el personal maneje al 100% los métodos de comunicación
- Ser lo más eficientes y cumplir con las fechas de entrega de la información requerida
- Monitoreo por parte del COCODI y la Unidad Especializada de Control Interno
- Acciones de mejora y revisiones trimestrales

## SUPERVISIÓN

- Actualizaciones trimestrales

- Detectar áreas de oportunidad y mejora continua
- Cumplir al 100% con las solicitudes de SEFIRC, ASE, ASF
- Revisión con el comité de transparencia
- Valoración de la Unidad Especializada de Control Interno

## V. COMENTARIOS

Sin comentario

## VI. RECOMENDACIONES

El resultado obtenido se encuentra en el rango de calificación **“Muy Buena”**, sin embargo, resulta necesario analizar todas y cada una de las ponderaciones por componente y principios del Modelo, considerando lo siguiente:

- 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.
- Evaluar los riesgos, en aquellas áreas que por su naturaleza sean susceptibles de corrupción, así como en aquellas situaciones de cambios en la institución, que pudieran afectar los objetivos en el caso de no planearse adecuadamente.
- Asegurar el manejo de información de calidad a través de fuentes confiables.
- Dar seguimiento y continuidad de las acciones que derivan de todos los componentes y principios del Modelo de Control, para asegurar la mejora continua institucional.

## 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.