

Junio 2025

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

FACULTAD DE IDIOMAS

**Participantes: 16 Servidores
Universitarios**

Ensenada, B.C.

FACULTAD DE IDIOMAS CAMPUS ENSENADA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Idiomas Campus Ensenada (FI-ENS) se realizó el día 5 de junio de 2025 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 16 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 Ensenada (FI-ENS) 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 Ensenada (FI-ENS), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 30 de junio 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 de la Facultad de Idiomas Campus Ensenada (FI-ENS) se ejecutó mediante reunión virtual 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 Ensenada (FI-ENS). 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 Ensenada (FI-ENS), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

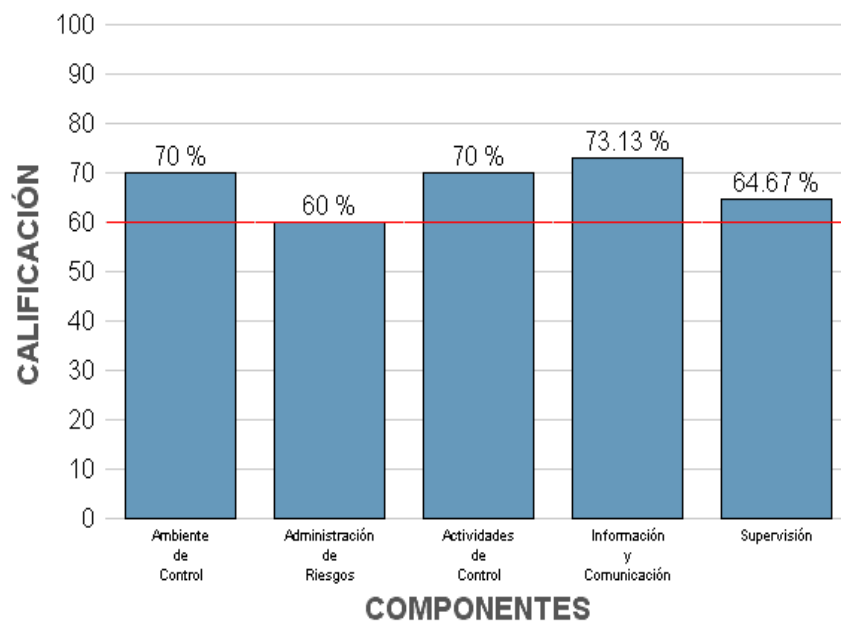
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Idiomas Campus Ensenada (FI-ENS). Corresponden a 16 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	70.00 %	Aceptable
Administración de Riesgos	60.00 %	Regular
Actividades de Control	70.00 %	Aceptable
Información y Comunicación	73.13 %	Aceptable
Supervisión	64.67 %	Regular
TOTAL	67.56 %	Regular



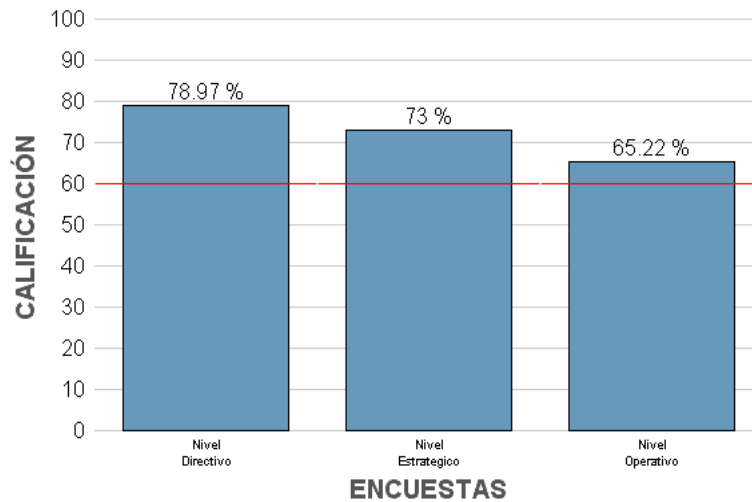
La calificación global de la Facultad de Idiomas Campus Ensenada (FI-ENS), se valoró con 67.56% calificado como “Regular”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de importantes mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Información y Comunicación*, calificado como “Aceptable” con un 73.13%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Actividades de Control* y *Supervisión* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 68.22%. El resultado más bajo correspondió al componente *Administración de Riesgos* con un 60.00% 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	70.00 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	66.67 %	Regular
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	73.33 %	Aceptable
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	72.00 %	Aceptable
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	72.00 %	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	68.57 %	Regular
Administración de Riesgos	60.00 %	Regular
6. Definir objetivos	69.33 %	Regular
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	68.00 %	Regular
8. Considerar el riesgo de corrupción	38.67 %	Inexistente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	64.00 %	Regular
Actividades de Control	70.00 %	Aceptable
10. Diseñar actividades de control	68.00 %	Regular
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	69.33 %	Regular
12. Implementar actividades de control	72.86 %	Aceptable
Información y Comunicación	73.13 %	Aceptable
13. Usar información de calidad	77.14 %	Aceptable
14. Comunicar internamente	72.00 %	Aceptable
15. Comunicar externamente	60.00 %	Regular
Supervisión	64.67 %	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	60.00 %	Regular
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	69.33 %	Regular
TOTAL	67.56 %	Regular

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 78.97%, siguiéndole el “Nivel Estratégico” con el 73.00%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 65.22%.

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

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2023	77.54%	“Aceptable”
2024	70.87%	“Aceptable”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Generar diálogos con el fin de para fortalecer la motivación en el trabajo.
- Gestionar de manera oportuna recursos, así como mayor transparencia en cada proceso administrativo y académico.
- Establecer metas semestrales para el logro de los objetivos planteados.
- Analizar las preguntas en los cuestionarios por nivel de responsabilidad.
- Dividir las funciones de manera equitativa y considerar la obtención de plazas pues el personal es limitado.
- Repartir equitativamente las áreas, ya que algunos tienen un poco más cargadas de actividades, y sumar que Recurso Humanos pide que la planta docente tenga muchas horas de clase frente a grupo.
- Mejorar canales de comunicación y establecer un reglamento interno adecuado a las nuevas necesidades.
- Hacer más eficiente los tiempos para el desarrollo de la planeación y ejecución.
- Continuar promoviendo capacitaciones para los docentes.

Administración de Riesgos:

- Incluir al personal operativo en la elaboración de la MARI.
- Reforzar los objetivos e informar de manera continua a la comunidad universitaria.
- Generar acciones para mitigar los riesgos, que se den a conocer y que se pongan en práctica.
- Creación de un plan de contingencia institucional dirigido a las acciones administrativas.
- Mejorar canales de comunicación con información confidencial o sensible

Actividades de control:

- Dar seguimiento a la actualización de los manuales y procesos de manera constante.
- Realizar reuniones con el personal académico y administrativa con el propósito de involucrarlos y conocimiento de las actividades de control interno.
- Fortalecer los sistemas de información mediante actualizaciones y mantenimientos.
- Mayor atención institucional a las licencias de los programas informáticos.

Información y Comunicación:

- Hacer del conocimiento de todos los miembros de la Facultad el plan de trabajo, así como promocionar el diálogo y la socialización en formas colectivas, del mismo entre todos los participantes de la unidad académica.
- Hacer partícipe a toda la comunidad de la UA de la consecución de los objetivos y las metas planteadas.

Supervisión:

- Sin propuestas.

Comentarios de los participantes:

- Que explique, socialice y se dé un diálogo de forma colectiva de la estructura organizacional que rige a la UA, sus implicaciones en las formas de laborar, colaborar, interactuar, comunicarse, exponer ideas y críticas. Presentar la base filosófica e ideológica que sustenta esta organización.
- Que no se sustituya la comunicación oficial (mediante oficios) de cambios y solicitudes por avisos en juntas o mensajes de WhatsApp.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. 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.

Administración de Riesgos:

2. Difundir al personal la MARI 2025 con las observaciones y estrategias recibidas, así mismo asegurar el entendimiento de la información difundida, se recomienda la creación de un espacio digital en la página de la unidad académica que muestre los resultados, las observaciones y actividades que mejoren el control interno y la identificación de los riesgos que afectan el logro de objetivos de manera institucional.

Supervisión:

3. Realizar un sondeo en las diferentes áreas para determinar las actividades que se realizan, así como los cambios necesarios para los manuales de procesos, incluir con el personal un listado temas de capacitación que se consideren necesarios para mejorar los procesos, desempeño del personal o manejo de personal.
4. Difundir al personal mediante los medios institucionales las actividades de supervisión y correctivas conforme a las observaciones recibidas, así como documentar el cumplimiento de las actividades, mediante reportes, correo o reuniones que permitan que el personal identifique dichas actividades y se implementen de manera adecuada.