

INFORME

AUTOEVALUACIÓN

DE

CONTROL INTERNO

2022

Contenido

Introducción	3
1. Naturaleza y Alcance de la Evaluación	3
2. Criterios de Medición	4
3. Resultados de Autoevaluación del Control Interno	5
A. Calificación Global del Control Interno	6
B. Resultados por Componente y por Principio de Control	7
4. Propuestas por Componente	10
5. Comentarios	11

Introducción

El Control Interno es un proceso dinámico que, de acuerdo a las circunstancias y los cambios en el entorno, la normativa y los procesos operativos, es susceptible de ser mejorado en forma continua. La identificación de oportunidades de mejora del control interno, como parte del componente Supervisión y Seguimiento, resulta de las evaluaciones que, en forma directa o indirecta, se realizan a los programas, procesos y proyectos institucionales.

La finalidad de realizar esta evaluación es conocer más a fondo las carencias que pueden existir dentro del instituto y así mismo crear las estrategias necesarias que ayuden a tener un buen funcionamiento del instituto. Y así poder alcanzar los objetivos y metas planteados en el Plan Anual de Trabajo de este instituto y que además se verán reflejados en la mejora de las condiciones sociales.

1. Naturaleza y Alcance de la Evaluación

La autoevaluación de control interno efectuada en Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos del Estado de Colima (INFOCOL), se realizó el día 15 de febrero de 2022 vía electrónica a través de los Formularios Google, se anexa la liga https://docs.google.com/forms/d/1McNo-k9-e3lyfE3sPRGMJO5zHkGD4NHZy6c6Dkfymk/edit?usp=forms_home&ths=true esto con la participación de 23 Servidores Públicos de los Niveles Comisionados, secretarios, Jefes de Unidad, Auxiliares Administrativos e intendencia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del INFOCOL posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado cada uno de los componentes, dando cumplimiento a la muestra requerida del personal como se menciona a continuación:

Participantes	Encuestas	
	Requeridas	concluidas
23 servidores públicos	23	20

Al realizar la autoevaluación del Sistema de Control Interno en el INFOCOL se consideraron las actividades desarrolladas en relación a los siguientes componentes:

- I. Integridad y Valores Éticos
- II. Administración Estratégica
- III. Sistema Organizativo
- IV. Administración de Personal

2. Criterios de Medición

Para evaluar las respuestas del cuestionario y de las evidencias correspondientes, se han determinado parámetros cuantitativos y cualitativos para el análisis de la información obtenida y la determinación del puntaje que se deberá asignar a cada respuesta, así como el puntaje total o diagnóstico correspondiente Sistema de Control Interno SCI.

En tal sentido, es necesario tener claros algunos conceptos que forman parte de dicho proceso. Para la presente guía se consideran tres (5) criterios de medición:

Nivel de cumplimiento	Porcentaje
Nivel 0	0
Nivel 1	20%
Nivel 2	40%
Nivel 3	60%
Nivel 4	80%
Nivel 5	100%

Nivel de Cumplimiento	Porcentaje	Criterio de Evaluación
Nivel 0	0	No se cumple con lo requerido.
Nivel 1	20%	Existen actividades diseñadas , pero éstas no se encuentran documentadas en las políticas y/o procedimientos ni están aprobadas .
Nivel 2	40%	Las actividades se encuentran diseñadas , documentadas de acuerdo con el requerimiento, aprobados y difundidos , los cuales se encuentran en proceso de implementación.
Nivel 3	60%	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el control se ha implementado recientemente en la empresa, de acuerdo a la documentación vigente.
Nivel 4	80%	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, existe un responsable asignado y existen registros que evidencian su funcionamiento y control .
Nivel 5	100%	Se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el control ha sido mejorado o la documentación es actualizada como parte de un proceso de revisión o mejora continua del control interno.

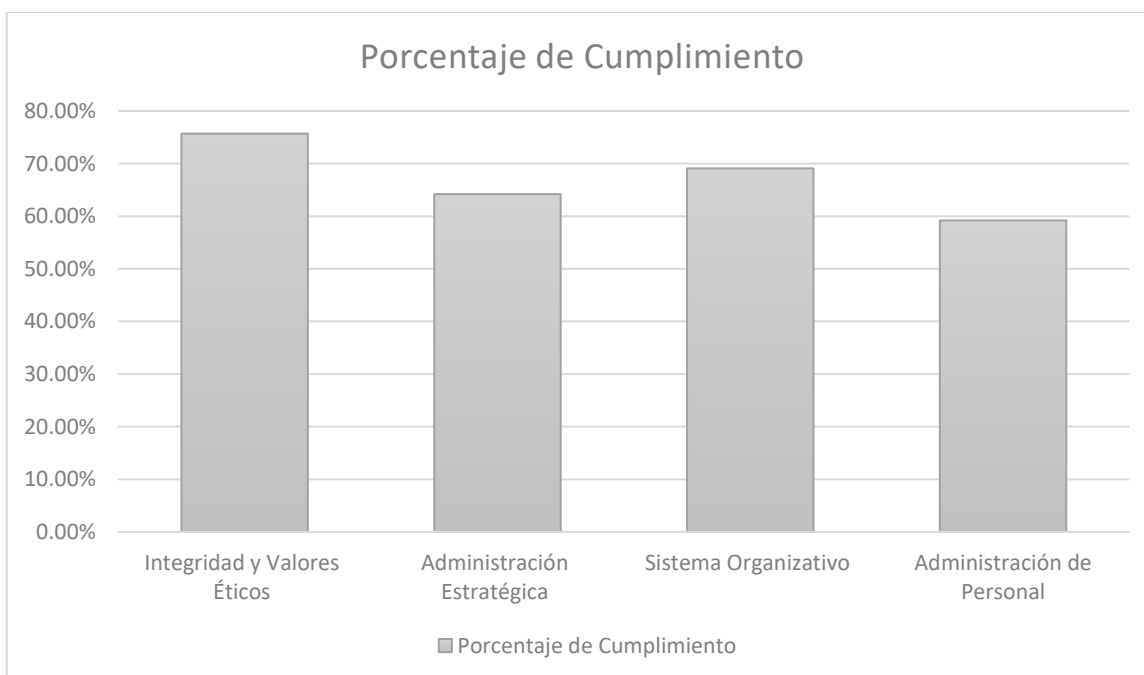
3. Resultados de Autoevaluación del Control Interno

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 Coahuila (UTC), corresponden a las autoevaluaciones de 58 Servidores Públicos de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Componente	Porcentaje de Cumplimiento	Nivel de Cumplimiento
Integridad y Valores Éticos	75.7%	Nivel 3
Administración Estratégica	64.2%	Nivel 3
Sistema Organizativo	69.1%	Nivel 3
Administración de Personal	59.2%	Nivel 2
Total	69.3%	Nivel 3



La calificación global en el Instituto se valoró con 69.3% calificado en el nivel 3 esto quiere decir que se cumple con lo definido en el criterio anterior. Adicionalmente, el control se ha implementado recientemente en la empresa, de acuerdo a la documentación vigente. Esto está por arriba del nivel mínimo aceptable que es 40%, el cual es susceptible de mejoras.

Aspectos destacables:

- El componente Integridad y Valores Éticos (Más Alto) se coloca en el nivel 3 y representa el 75.7% de la valoración.
- Por otro lado, el componente Administración de Personal (Más Bajo) se coloca en el nivel 2 y representa el 59.2%.

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 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:

- Integridad y Valores Éticos. Es la base del control interno. Proporciona disciplina y estructura para apoyar al personal en la consecución de los objetivos institucionales.
- Administración Estratégica. Es el proceso que evalúa las estrategias que se utilizan dentro del instituto para el cumplimiento de metas y objetivos.
- Sistema Organizativo. Son aquellas acciones establecidas, a través de políticas y procedimientos, en los que se evalúa la estructura organizacional, procedimientos mecanismos.
- Administración de personal. Se evalúa la existencia de reglamentos y políticas.

A continuación, se muestra una tabla con los resultados por componente, así como por cada una de las preguntas realizadas en dicha evaluación.

Componente	Porcentaje de cumplimiento	Nivel
Integridad y Valores Éticos	75.7	Nivel 3
1 ¿El Instituto muestra interés por la integridad y valores éticos de los empleados?	80%	Nivel 4
2 ¿Existe un Código de Ética aprobado por la Institución?	100%	Nivel 5
3 ¿El Código de Ética ha sido difundido mediante talleres o reuniones para explicar su contenido?	45%	Nivel 2
4 ¿Se ha comunicado eficazmente el compromiso del instituto hacia la integridad y el comportamiento ético a todo el personal, tanto en palabras como en hechos?	75%	Nivel 3
5 ¿El instituto propicia una cultura organizacional con énfasis en la integridad y el comportamiento ético?	85%	Nivel 4
6 ¿Los empleados responden adecuadamente a la integridad y valores éticos propiciados por el instituto?	75%	Nivel 3
7 ¿Se conoce hechos de abuso de autoridad por parte de los Titulares que afecten la dignidad de los empleados?	70%	Nivel 3
Administración Estratégica	64.2%	Nivel 3
8 ¿El instituto desarrolla una administración estratégica para el cumplimiento de su misión?	75%	Nivel 3
9 ¿Existen estrategias consistentes con la misión del instituto?	75%	Nivel 3
10 ¿Las estrategias son consistentes con el Plan Anual de Trabajo?	80%	Nivel 4
11 ¿Los objetivos de las áreas son consistentes con los objetivos de la institución?	85%	Nivel 4
12 ¿Existe información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos por área para el seguimiento de las estrategias?	70%	Nivel 3

13 ¿Existe información sobre cambios en el entorno que pueda afectar el cumplimiento de las estrategias?	50%	Nivel 2
14 ¿Existen responsables determinados específicamente para el seguimiento periódico de las metas y objetivos de las áreas para el ajuste de los programas correspondientes?	90%	Nivel 4
Sistema Organizativo	69.1%	Nivel 3
15 ¿La estructura organizacional es adecuada para el tamaño y las actividades del instituto?	60%	Nivel 3
16 ¿Existe una adecuada dimensión de las áreas y unidades administrativas en comparación con las operativas que se necesitan para el cumplimiento de los objetivos?	50%	Nivel 2
17 ¿Existen mecanismos formales para la revisión y actualización de los procedimientos en función a los riesgos existentes?	85%	Nivel 4
18 ¿Existen procedimientos administrativos y éstos están incluidos en los reglamentos específicos?	85%	Nivel 4
19 ¿Existen procedimientos operativos y éstos están incluidos en el manual de procesos?	75%	Nivel 4
20 ¿Los funcionarios tienen conocimiento de los reglamentos específicos y el manual de procesos?	70%	Nivel 4
Administración de Personal	59.2%	Nivel 2
21 ¿Existe reglamento específico de Administración de Personal con procedimientos para cada una de las etapas relacionadas con la dotación, la evaluación del desempeño, la capacitación, la movilidad de los recursos humanos; como también del registro de la información correspondiente?	70%	Nivel 3
22 ¿Este reglamento está aprobado por el pleno del instituto?	75%	Nivel 3

23 ¿Se somete a un examen especialmente minucioso los historiales o curriculum vitae que presentan cambios frecuentes de trabajo o periodos amplios de inactividad?	25%	Nivel 1
24 ¿Esta formalmente establecidas dichas políticas en el reglamento específico de administración de personal o manual d organización y funciones?	60%	Nivel 3
25 ¿Se actualizan las políticas de acuerdo a las circunstancias?	70%	Nivel 3
26 ¿Existen políticas adecuadas que permiten transparencia en las promociones?	60%	Nivel 3
27 ¿Están suficientemente explícitos los criterios para las evaluaciones promocionales verticales en el instituto?	55%	Nivel 2

4. Propuestas por Componente

- Integridad y Valores Éticos.

- Realizar capacitaciones o talleres correspondiente al Código de Ética y Conducta del Instituto.
- Los altos directivos deberán de mostrar mas interés en los temas relacionados con el Código de Ética y Conducta hacia el personal.
- Crear estrategias en la cual el personal conozcan los valores éticos del Instituto.
- Hacer cumplir el código de Ética y conducta dentro del Instituto.

- Administración Estratégica.

- Dar a conocer al personal de manera periódica la misión, visión y objetivos del Instituto.
- Dar a conocer al personal las estrategias utilizadas en el instituto para el cumplimiento de la misión visión y objetivos.
- Dar a conocer al personal sobre los cambios estratégicos o cambios de personal que se realizan ene l instituto.

- IV. Dar a conocer al personal el manual de organización o el reglamento interno para el conocimiento de las actividades de cada puesto.

- Sistema Organizativo.

- I. Incremento personal y de áreas de trabajo para cumplir con las actividades operacionales.
- II. Dar a conocer al personal manuales, reglamentos y códigos existentes en el instituto.

- Administración de personal.

- I. Dar a conocer al personal los reglamentos, manuales, guías, lineamientos o cualquier documento interno aprobados por el pleno.
- II. Realizar actualizaciones constantes de los historiales o curricular del personal
- III. Crear estrategia que ayude a que las promociones del personal sean más transparentes.

5. Comentarios

La mayoría del personal desconoce:

- I. La visión, misión, metas y objetivos del instituto
- II. Los cambios que se realizan al interior del instituto
- III. Los manuales, políticas, guías, lineamientos o cualquier documento existente en el instituto.

El personal no muestra interés en conocer a fondo los lineamientos o reglamentos existentes, es por eso que carecen de la información. Es recomendable que cada uno de los trabajadores lean los documentos internos del instituto tales como, reglamentos, lineamientos, manuales etc.

ANEXOS