



INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO 2022.



I. FUNDAMENTO LEGAL

Con fundamento en el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno publicado en el Periódico Oficial del Estado de Coahuila de Zaragoza el viernes 21 de abril del 2017, así como en el Acuerdo por el que se emite el Manual Administrativo de Aplicación Estatal que establece las disposiciones en materia de Control interno para el Estado de Coahuila de Zaragoza publicado en el Periódico Oficial el martes 6 de Noviembre de 2018 el cual establece en el Capítulo V lo concerniente a la Evaluación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional, y en referencia a la Carta Compromiso firmada entre El Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera y la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, para la implementación del Sistema de Control Interno Institucional, la Unidad Especializada de Control Interno emite el presente Informe, con la finalidad de hacer constar los avances por parte del Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera en materia de control interno.

II. ANTECEDENTE DE RESULTADOS CONTROL INTERNO DEL 2021

En coordinación con la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, en el mes de noviembre del 2021, se llevó a cabo la Auto-evaluación de Control Interno a través de la herramienta informática denominada "Sistema de Evaluación de Control Interno" SECI. Lo anterior para que los resultados sean información de referencia para el establecimiento del Programa de Trabajo de Control Interno del 2022.

Conforme establece la herramienta, se debe atender la auto-evaluación de control interno al 100% por el nivel estratégico, al 100% por el nivel directivo y una muestra representativa del nivel operativo.

Conforme a la plantilla de personal a evaluar de 59 empleados, se cumplió en 100 % conforme a lo siguiente:

NIVEL	TOTAL A EVALUAR	ATENDIDO	PENDIENTES
ESTRATÉGICO	1	1	0
DIRECTIVO	7	7	0
OPERATIVO	50	51	0



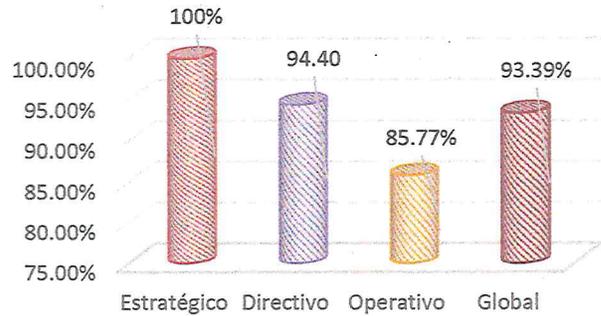
Obteniendo los siguientes resultados:

AUTOEVALUACIÓN DEL SECI 2021

POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD

	RESULTADO %
Estratégico	100%
Directivo	94.4%
Operativo	85.77%
Global	93.39%

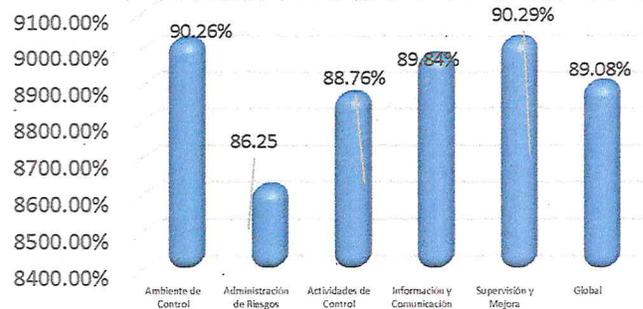
RESULTADO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD 2021



POR COMPONENTE DE CONTROL

	RESULTADO %
Ambiente de Control	90.26%
Administración de Riesgos	86.25%
Actividades de Control	88.76%
Información y Comunicación	89.84%
Supervisión y Mejora	90.29%
Global	89.08%

Resultado por Componente 2021





III. AVANCES EN CONTROL INTERNO RESPECTO A LA AUTOEVALUACIÓN 2021

A continuación, se hace mención de los principales avances conforme a las acciones realizadas por componente de control interno por el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera, las cuales cuentan con evidencia de su implementación.

COMPONENTE	"ACCIONES REALIZADAS"	
	N o.	Descripción
Ambiente de Control	1	<ol style="list-style-type: none">1. Difusión del Reglamento Interno2. Seguimiento a firma compromiso del Código de Ética3. Difusión de Resultados de Indicadores PIID4. Se dio seguimiento al buzón de quejas y Sugerencias.5. Integración de Programas de Capacitación al personal6. Implementación de acciones de Clima Organizacional
I. Administración de Riesgos	2	<ol style="list-style-type: none">1. Monitoreo de efectividad de acciones respecto al cumplimiento de objetivos, en el programas de Ingeniería en Sistemas Computacionales y Mecatrónica, seguimiento a la digitalización de documentos de los alumnos de nuevo ingreso de la generación 2020.2. Se realizó una encuesta para identificar y analizar los riesgos que pudieran ver en el Tecnológico.3. Se generó la Matriz de riesgos para el año 2022.
II. Actividades de Control	3	<ol style="list-style-type: none">1. Cumplimiento del POA2. Análisis de la encuesta a la evaluación de los Servicios3. Seguimiento al activo fijo cada trimestre4. Medición de Indicadores de Desempeño5. Verificación de las acciones correctivas, preventivas, y detectivas.
III. Información y comunicación	4	<ol style="list-style-type: none">1. Se dio seguimiento a los avances del PTI y PTAR.2. Difusión de acciones de la Institución
IV. Supervisión	5	<ol style="list-style-type: none">1. Minutas de Reuniones del Comité de Control Interno2. Seguimiento a la Autoevaluación SECI3. Revisión de Auditoría a R.H.



Así mismo y conforme a las acciones comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) derivado de la autoevaluación del 2021, existen acciones que no se llevaron a cabo en el tiempo establecido (inexistentes o insuficientes) y que menciono a continuación:

COMPONENTE	"ACCIONES NO REALIZADAS Y/O NO CONCLUIDAS"		
	No.	% Avance	Descripción
I. Ambiente de Control	1	50%	1. Implementación de Acciones del Clima Organizacional (Se establecieron acciones para contribuir a la formación y capacitación del personal programándose capacitación en enero 2022.)
		0%	2. Difusión de las acciones Implementadas del Clima Organizacional.
II. Administración de Riesgos	-----		-----
III. Actividades de Control	-----		-----
IV. Información y comunicación	-----		-----
V. Supervisión	-----		-----

Es importante mencionar que las actividades no realizadas y/o que no se concluyeron, pasan a formar parte de los compromisos en el PTCI del 2022, mismas que deberán cumplirse en un plazo no mayor a 6 meses, a menos que por su naturaleza implique mayor tiempo.

DEBILIDADES O ÁREAS DE OPORTUNIDAD EN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

COMPONENTE	DEBILIDADES Y/O AREAS DE OPORTUNIDAD
I. Ambiente de Control	1. Capacitaciones insuficientes al personal, por lo que la mejora continua se ve frenada en la realización de los trabajos que se desempeñan en la Institución e involucrar a los titulares de área.
II. Administración de Riesgos	1. Algún error en la identificación de riesgos puede provocar que las metas y los objetivos institucionales no se alcancen 2. El no programar una difusión constante de la Matriz de riesgos para todo el personal puede originar que no se conozcan los riesgos detectados



III. Actividades de Control

1. El retraso en la revisión de los documentos institucionales puede originar que no se autoricen en tiempo y forma

IV. Información y comunicación

1. Una comunicación deficiente, puede originar que la información no transite en las vías y personas adecuadas.

V. Supervisión

1. El retraso en la actualización de programas y bitácoras puede dificultar el cumplimiento de objetivos.

IV. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DE 2022

Este año en el mes de noviembre del 2022 y en coordinación con la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas, se llevó a cabo la Auto-evaluación de Control Interno a través de la herramienta informática denominada "Sistema de Evaluación de Control Interno" SECI.

La información recabada, será referencia para el establecimiento del Programa de Trabajo de Control Interno del 2023.

En cumplimiento a lo que establece la metodología de la auto-evaluación de control interno a través de la herramienta, esta debe ser atendida al 100% por el nivel estratégico, al 100% por el nivel directivo y una muestra representativa del nivel operativo.

Conforme a la plantilla de personal a evaluar de 58 empleados, este año se cumplió en un 100 % conforme a lo siguiente:

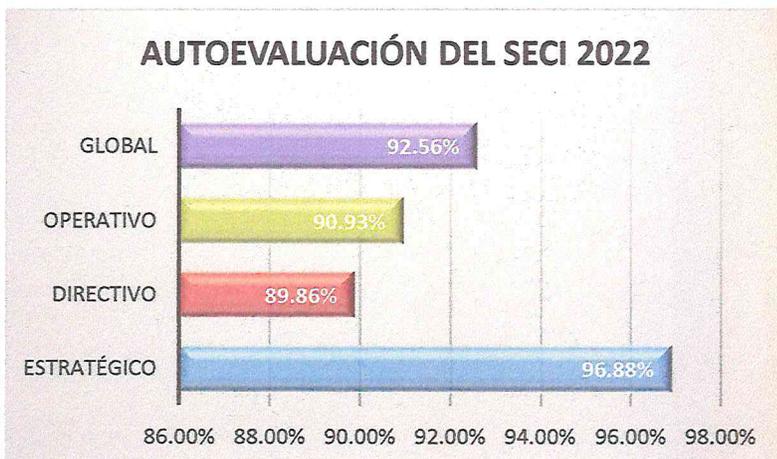
NIVEL	TOTAL A EVALUAR	ATENDIDO	PENDIENTES
ESTRATÉGICO	1	1	0
DIRECTIVO	7	7	0
OPERATIVO	50	50	0



AUTOEVALUACIÓN DEL SECI 2022

POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD

	RESULTADO %
Estratégico	96.88%
Directivo	89.86%
Operativo	90.93%
Global	92.56%



POR COMPONENTE DE CONTROL

	RESULTADO %
Ambiente de Control	91.33%
Administración de Riesgos	90.64%
Actividades de Control	91.08%
Información y Comunicación	91.49%
Supervisión y Mejora	91.13%
Global	91.13%



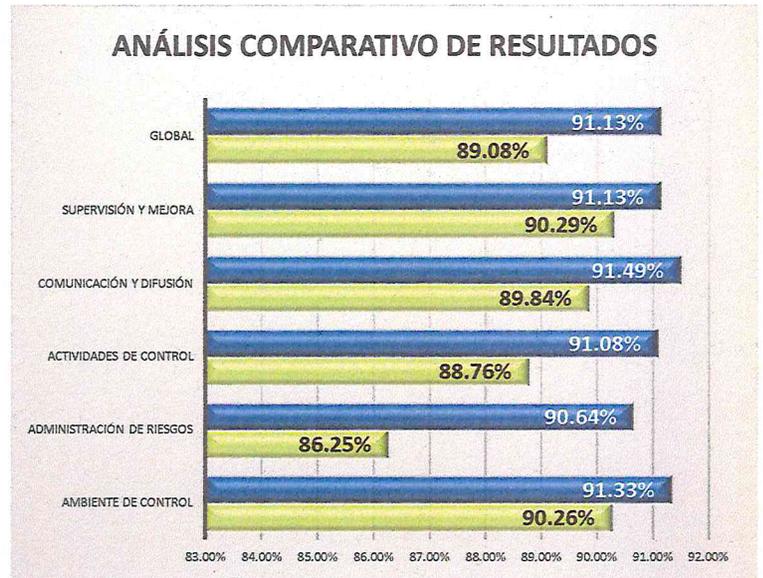


V. ANÁLISIS COMPARATIVO DE RESULTADOS

Conforme a los resultados obtenidos podemos observar lo siguiente:

Comparando los resultados de las autoevaluaciones de los años 2021 y 2022, se ve reflejado un avance en la implementación de Control Interno en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de la Región Carbonífera.

	RESULTADO EN %	
	2021	2022
Ambiente de Control	90.26%	91.33%
Administración de Riesgos	86.25%	90.64%
Actividades de Control	88.76%	91.08%
Comunicación y Difusión	89.84%	91.49%
Supervisión y Mejora	90.29%	91.13%
Global	89.08%	91.13%



COMENTARIOS:

En el Resultado de cumplimiento por Norma, en el año 2021 se obtuvo el 89.08% y en 2022 se obtuvo el 91.13 % Global, por lo que se continúa trabajando para avanzar en la Implementación de Control Interno y así poder cumplir con los objetivos y metas de nuestra Institución.

B) RESULTADOS POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD PORCENTAJES DE CUMPLIMIENTO POR NIVEL

	RESULTADO EN %	
	2021	2022
Estratégico	100%	96.88%
Directivo	94.40%	89.86%
Operativo	85.77%	90.93%
Global	93.39%	92.56%





COMENTARIOS:

En el resultado de cumplimiento por nivel, se aprecia que bajó un poco en la implementación de Control Interno en cada nivel ya que en el año 2021 se obtuvo un 93.39%% y en el 2022 disminuyó un 92.56% global por lo que continuaremos con la mejora continua en cada uno de los niveles jerárquicos de nuestra Institución.

VI. RECOMENDACIONES PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROL INTERNO

- Mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, para continuar realizando las acciones correspondientes a su nivel de responsabilidad.
- Considerando que ya se cuentan con procedimientos documentados, es importante detectar áreas de oportunidad, con el fin de fortalecer la operación de la institución, considerando también en caso aplicable los sistemas de Información.

ELABORÓ

MAYL. María Isabel Cabrera Flores
Enlace de Control Interno

REVISÓ

M.P. Sarilú Cárdenas Rodríguez
Coordinador de Control Interno