

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

ENERO 2022



CHIAPAS
GOBIERNO DEL ESTADO

Programa de Trabajo de Administración De Riesgos

Instituto Estatal del Agua

De acuerdo al Modelo Estatal del
Marco Integrado de Control Interno

Contenido

1. INTRODUCCIÓN.....	3
2. ANTECEDENTES.....	4
3. MARCO CONCEPTUAL Y METODOLÓGICO.....	5
4. DETERMINACIÓN DE LA MATRÍZ DE RIESGOS Y MAPA DE RIESGOS.....	6
5. OBJETIVOS INSTITUCIONALES ESTRATÉGICOS Y RIESGOS IDENTIFICADOS	7
6. RIESGOS, SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS ANTES DE APLICAR LOS CONTROLES Y SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS DESPUES DE APLICAR LOS CONTROLES.	9
7. PROGRAMA DE ACCIONES PARA REDUCIR, MITIGAR O EVITAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS ..	11
8. MATRIZ DE RIEGOS.....	16
9. MAPA DE RIESGOS	19



1. INTRODUCCIÓN

Desde contexto, surge el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno como un mecanismo que provee criterios para evaluar el diseño, implementación y eficacia operativa del control interno en las instituciones de la Administración Pública y, en consecuencia, diseñar las políticas y procedimientos que se ajusten a las disposiciones jurídicas y normativas y a las circunstancias específicas de cada institución y su aplicación.

El presente documento hace referencia al segundo componente del Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno -administración de riesgos-, describiendo los antecedentes, alcance, definición conceptual del riesgo, metodología utilizada, integración de la Matriz de Riesgos y Mapa de Riesgos y resultados. Esto con el propósito de dar cauce y sentido para la aplicación del componente de riesgos en el sistema de control interno del Instituto Estatal del Agua, exponiendo las consideraciones necesarias para garantizar un sistema de administración de los riesgos que provea a los servidores públicos adscritos a este instituto una certeza razonable sobre la consecución de los objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como los elementos para prevenir la corrupción, de manera que el instituto asegure que se cuente con controles preventivos; que afirmen el cumplimiento de las metas y objetivos; prevenga la ocurrencia de consecuencias negativas generada por los riesgos y se propicie una inteligencia estratégica institucional

2. ANTECEDENTES

La "administración del riesgo" se plasma en el marco de los esfuerzos del Ejecutivo por implementar el control interno dentro de la administración pública. A partir de 2010, año en el que se dieron a conocer en el Periódico Oficial del Estado No. 212 (27 de enero de 2010), las **Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado**.

Este documento citado, explicita el concepto de administración de riesgos como "... el proceso que evalúa los riesgos a los que se enfrenta la institución en la procuración del 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".

En Chiapas, en el estado en 2019, se publica el Acuerdo por el que se Emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, es el documento normativo que explica el sistema y los procesos de la Administración de Riesgos. Estos documentos serán nuestra guía y marco de responsabilidad y actuación.

3. MARCO CONCEPTUAL Y METODOLÓGICO

El Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la componente de riesgos en el sistema de control interno del Instituto de la que un evento o acción adversa y su posible impacto afecten el correcto funcionamiento de las dependencias o entidades.

Por su parte, en el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público (MEMICI) de la Comisión Permanente de Contralores Estados-Federación (2015).

Administración de Riesgo: Proceso sistemático para establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, atender, monitorear y comunicar los riesgos asociados con la finalidad de definir las estrategias y acciones que permitan controlarlos y asegurar el logro de los objetivos y metas de las Instituciones de una manera razonable.

De esta manera queda claro que administrar el riesgo no es buscar nuevos riesgos si no encontrar los mecanismos necesarios para reducir, mitigar o evitar los riesgos de manera que se garantice la consecución adecuada de los objetivos planteados por el Instituto en tiempo y forma.

Ahora bien, aunque se dan diversos tipos de riesgo, existe uno que particularmente genera mayor aversión para los ciudadanos por los efectos que él mismo conlleva; se trata del riesgo de corrupción. Éste es uno de los riesgos siempre latentes ya sea por la naturaleza propia de las actividades o por la existencia perenne del conflicto que supone el ser y el deber ser, bajo la influencia de múltiples factores tanto personales como organizacionales o funcionales.

Finalmente, respecto al proceder metodológico considerado para la elaboración de este programa, se procedió de acuerdo a las instrucciones contenidas en el "Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el manual administrativo de aplicación general en materia de control Interno" en lo sucesivo ADMACI.

4. DETERMINACIÓN DE LA MATRÍZ DE RIESGOS Y MAPA DE RIESGOS

Para la determinación de la matriz de riesgos y el mapa de riesgo se seleccionaron los objetivos institucionales críticos y de ellos los susceptibles de enfrentar riesgos que puedan ser administrados institucionalmente (ADMACI).

Se consultaron los riesgos en los procesos de los órganos administrativos que componen esta institución:

- En promedio para cada riesgo se identificaron 1 a 4 factores.
- El riesgo con menos factores es: 2 y el máximo es: 4.
- La mayoría de los factores de riesgo se consideraron dentro de la estrategia mitigar de acuerdo al mapa riesgo.
- Todos los factores de riesgo inscriben por lo menos un responsable para la atención de la actividad de Control.
- Se han programado calendarios o listas de verificación para el Coordinador de Control Interno y para el Enlace de Administración de Riesgo, como herramientas de verificación.
- Todos los riesgos considerados de Atención Inmediata (Impacto Catastrófico y Frecuencia Muy Probable) están programados para darles prioridad dentro de este plan de trabajo.
- Todos los factores de riesgo han programado la periodicidad y los medios de verificación para evaluar si la actividad de control es efectiva.

5. OBJETIVOS INSTITUCIONALES ESTRATÉGICOS Y RIESGOS IDENTIFICADOS

OBJETIVOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
Depurar Saldos de Cuentas Contables de Años Anteriores en Estados Financieros	Depuración de Saldos Deficientemente
Elaborar Estados Financieros	Elaboración de Estados Financieros Deficientemente
Comprobar Gastos Presupuestarios	Comprobación de Recursos Presupuestarios del Gasto Deficientemente
Integrar Ordenes de Pago	Integrar el Pago de Proveedores con órdenes de Pago Deficientemente
Integrar los Impuestos Federales y Estatales	Integración del Pago de los Impuestos Federales y Estatales Deficientemente
Integrar Cuenta Publica	Integración de Cuenta Pública Financiera y Presupuestal Deficientemente
Adquisición de Bienes y Servicios	No realizar la adquisición de bienes y servicios en tiempo y forma conforme los lineamientos y leyes correspondientes.
Control del Inventario de Mobiliario y Equipo	No tener la actualización e resguardos de bienes muebles de la Entidad.
Mantenimiento Preventivo y Correctivo de vehículos	No mantener en condiciones óptimas los vehículos de la Entidad.
Alta de Personal de confianza	No satisfacer los requerimientos/solicitudes de personal de los Órganos Administrativos de la dependencia.
Alta de personal en nómina electrónica	Cobro de salarios por medio de tarjetas de débito no proporcionadas la personal
Afiliación del personal ante el IMSS	La prestación de seguridad social no sea realizada de acuerdo al derecho que le corresponde
Atención de asuntos jurisdiccionales en materia penal, civil, laboral y administrativo.	Posible deficiencia en la atención a los asuntos jurisdiccionales en materia penal, civil, laboral y administrativo.
Elaboración y revisión de contratos y convenios	Posible deficiencia en la certeza jurídica en los actos que celebre el Instituto en materia contractual
Dar seguimiento a las solicitudes de acceso a la información y publicación de las obligaciones de transparencia, de conformidad con la Ley de la materia	No dar seguimiento oportuno a las solicitudes de acceso a la información y publicación de las obligaciones de transparencia


OBJETIVOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
Mantenimientos Preventivos y Correctivos de Equipos de Cómputos	No mantener en óptimas condiciones los equipos de cómputo resguardados por el personal de la dependencia.
Control de Inventario de Equipo de Computo	No actualizar la existencia, ubicación de los equipos de cómputo.
Control de Archivos Digitalizados	No contar con los equipos adecuados de almacenamiento de archivos digitalizados.
Revisión de proyectos ejecutivos de agua potable, alcantarillado sanitario y saneamiento para infraestructura con recurso municipal y estatal	No poder llevar un registro adecuado de los proyectos ingresados para su validación.
Visitas Técnicas a las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	Desconocimiento de la existencia y el estatus del funcionamiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Estado.
Integración del Inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	No contar con registro del inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales existentes en el estado.
Programa Agua Limpia	No realizar adecuadamente la entrega de insumos
Análisis de Calidad del Agua	Proporcionar datos erróneos en los resultados de los análisis físico-químicos y/o bacteriológicos
Implementación de tecnologías no convencionales para el uso sustentable del agua	Que las comunidades marginadas del estado no cuenten con un suministro de agua
Capacitación a los usuarios de las cuencas para el cuidado y protección de las mismas	Que los usuarios no cuenten con información para el cuidado y la conservación de las cuencas
Apertura de Espacios de Cultura del Agua	Que no se lleven a cabo acciones en los municipios para la conservación del recurso hídrico
Fortalecimiento a las Gerencias de los Comités de Cuencas	Que no se realicen acciones para la conservación de las cuencas en el estado



6. RIESGOS, SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS ANTES DE APLICAR LOS CONTROLES Y SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS DESPUES DE APLICAR LOS CONTROLES.

DESCRIPCION DEL RIESGO	ANTES DE CONTROLES		DESPUES DE CONTROLES	
	IMPACTO	OCURRENCIA	IMPACTO	OCURRENCIA
Depuración de Saldos Deficientemente	7	4	4	2
Elaboración de Estados Financieros Deficientemente	5	2	2	1
Comprobación de Recursos Presupuestarios del Gasto Deficientemente	5	9	2	3
Integrar el Pago de Proveedores con órdenes de Pago Deficientemente	7	4	2	1
Integración del Pago de los Impuestos Federales y Estatales Deficientemente	5	2	2	1
Integración de Cuenta Pública Financiera y Presupuestal Deficientemente	6	3	4	1
No realizar la adquisición de bienes y servicios en tiempo y forma conforme los lineamientos y leyes correspondientes.	6	2	6	2
No tener la actualización e resguardos de bienes muebles de la Entidad.	6	4	6	4
No mantener en condiciones óptimas los vehículos de la Entidad.	5	4	4	2
No satisfacer los requerimientos/solicitudes de personal de los Órganos Administrativos de la dependencia.	5	6	5	6
Cobro de salarios por medio de tarjetas de débito no proporcionadas la personal	8	6	6	3
La prestación de seguridad social no sea realizada de acuerdo al derecho que le corresponde	5	4	6	3
Posible deficiencia en la atención a los asuntos jurisdiccionales en materia penal, civil, laboral y administrativo.	7	4	4	2
Posible deficiencia en la certeza jurídica en los actos que celebre el Instituto en materia contractual	4	3	4	2

DESCRIPCION DEL RIESGO	ANTES DE CONTROLES		DESPUES DE CONTROLES	
	IMPACTO	OCURRENCIA	IMPACTO	OCURRENCIA
No dar seguimiento oportuno a las solicitudes de acceso a la información y publicación de las obligaciones de transparencia	4	3	4	1
No mantener en óptimas condiciones los equipos de cómputo resguardados por el personal de la dependencia.	5	3	5	6
No actualizar la existencia, ubicación de los equipos de cómputo.	6	4	8	6
No contar con los equipos adecuados de almacenamiento de archivos digitalizados.	5	3	6	4
No poder llevar un registro adecuado de los proyectos ingresados para su validación.	5	3	5	3
Desconocimiento de la existencia y el estatus del funcionamiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Estado.	5	6	5	6
No contar con registro del inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales existentes en el estado.	5	6	5	6
No realizar adecuadamente la entrega de insumos	4	4	4	4
Proporcionar datos erróneos en los resultados de los análisis físico-químicos y/o bacteriológicos	6	2	6	2
Que las comunidades marginadas del estado no cuenten con un suministro de agua	5	7	5	7
Que los usuarios no cuenten con información para el cuidado y la conservación de las cuencas	5	7	5	7
Que no se lleven a cabo acciones en los municipios para la conservación del recurso hídrico	5	7	5	7
Que no se realicen acciones para la conservación de las cuencas en el estado	5	7	5	7




7. PROGRAMA DE ACCIONES PARA REDUCIR, MITIGAR O EVITAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS


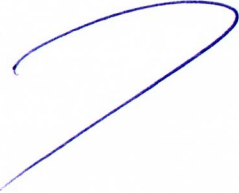
FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
Depurar saldos deficientemente por falta de documentación	Analizar saldos y depurar los que cuenten con documentación Soporte	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Eventual
Depurar saldos deficientemente por falta de coordinación con la áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Eventual
Elaborar los Estados Financieros deficientemente por Falta de Documentación	Integrar la documentación requerida en tiempo para elaborar los Estados Financieros	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual
Elaborar los Estados Financieros deficientemente por Falta de Coordinación de las áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual
Comprobación de los Recursos Presupuestarios deficientemente por falta de documentación	Integrar la documentación requerida en tiempo para comprobar los recursos	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Comprobación de los Recursos Presupuestarios deficientemente por falta de coordinación con las áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Comprobación de los Recursos Presupuestarios deficientemente por falta de Suficiencia Presupuestaria en partidas	Analizar la suficiencia presupuestaria y reprogramar para comprobar el recurso presupuestario del gasto	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Integración del pago a proveedores con Órdenes de Pago deficientemente por falta de documentación	Integrar la documentación requerida en tiempo para solicitar el pago a proveedores	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Integración del Pago a proveedores con órdenes de pago por falta de coordinación con las áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Cancelación del Pago a Proveedores con Órdenes de pago por falta de Recursos Financieros	Establecer objetivos prioritarios para atender el pago a proveedores	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semanal
Integración del pago de Impuestos Federales y Estatales deficientemente por falta de documentación	Integrar la documentación requerida en tiempo para solicitar el pago a proveedores	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual
Integración del Pago de Impuestos Federales y Estatales deficientemente por falta de coordinación con las áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual
Cancelación del Pago de Impuestos Federales y Estatales deficientemente por falta de Recursos Financieros	Establecer objetivos prioritarios para atender el pago de Impuestos Federales y Estatales	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual

FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
Integración de la Cuenta Pública Financiera y Presupuestal deficientemente por Falta de Documentación	Solicitar la documentación requerida en tiempo para Integración de la Cuenta Pública Financiera y Presupuestal	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Trimestral
Integración de la Cuenta Pública Financiera y Presupuestal deficientemente por falta de coordinación con las áreas involucradas	Establecer fechas y coordinarse mejor con las áreas involucradas				
No apearse a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios.	Cumplir con los requisitos y trámites de adquisición y servicio con la dependencia correspondiente.	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Mensual
No cumplir con los procedimientos como lo marca la Ley de Adquisiciones Estatal y Federal y su reglamento de la misma.	Cumplir con la difusión de las licitaciones y procedimientos en la página de la Dependencia y el Sistema de Compra net.				
No cumplir con los tiempos de adquisición y servicio conforme la Ley de Adquisiciones Estatal y Federal y su reglamento de la misma.	Realizar la programación de calendario de sesiones y licitaciones.				
No conservar el bien mueble en las mismas condiciones que lo recibieron, salvo el deterioro por el uso normal de los mismos.	Circular para responsabilidad de los bienes resguardos conforme lo establece la ley.	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Semestral
Descontrol de bajas y altas de resguardatarios.	Solicitud de bajas, cambios de resguardos de los bienes muebles.				
Descontrol de bienes muebles extraviados y/o robados de la Entidad.	Asignación de enlace, para el control, supervisión de bienes muebles de la Entidad.				
No conservar el bien mueble en las mismas condiciones que lo recibieron, salvo el deterioro por el uso normal de los mismos.	Formato de resguardo Provisional	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Trimestral
No mantener licencia actualizada para resguardo de vehículos.	Licencia actualizada				
No realizar mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos.	Bitácoras de mantenimiento				
Candidatos no idóneos	Exámenes de selección de candidato	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Trimestral
Expedientes del personal incompletos	Elaborar checklist de documentación obligatoria				

FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
Personal que no reúne perfil del puesto	Solicitud de cursos de capacitación especializados	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Trimestral
Excederse en el tiempo de entrega de tarjetas por espera de autorización altas de personal	Gestión inmediata por cada alta de personal	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Eventual
Requerir información de datos bancarios del trabajador	Archivar copia del contrato en el expediente del trabajador				
No entregar los contratos originales del personal al banco emisor	Envío de contratos al banco emisor de la tarjeta de debito				
Personal de nuevo ingreso no entregue la documentación necesaria para su inscripción ante IMSS	Entrega de listado de solicitud de documentación de ingreso	Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo	Febrero	Octubre	Eventual
Falta de localización oportuna de afiliados y cuestionario médico	Resguardo de Afiliados y cuestionario médico incluido al expediente del trabajador				
Personal de nuevo ingreso cuenta con 2 o más NSS	Trabajador debe acudir a las oficinas del IMSS y tramitar su Unificación NSS				
Personal insuficiente en el Área de Asuntos Jurídicos, así como falta de personalidad jurídica para representar los asuntos	Contratación de personal capacitado y especializado, y otorgamiento de poder notarial para representar y defender los intereses y patrimonio del Instituto	Lic. Rey David Diaz Hernández	Febrero	Octubre	Eventual/Expediente
No contar con la documentación comprobatoria o medios de prueba, para defensa de los asuntos	Que los órganos administrativos tengan un control en la organización de su documentación				
Falta de actualización y capacitación del personal del Área de Asuntos Jurídicos	Actualización y capacitación de los servidores públicos que atienden los asuntos jurisdiccionales				
Actuar fuera del marco jurídico vigente	Vigilar el cumplimiento de las disposiciones jurídicas aplicables al Instituto	Lic. Rey David Diaz Hernández	Febrero	Octubre	Trimestral/Expediente
Falta de integración del expediente contractual	Proporcionar asesoría jurídica a los órganos administrativos para la correcta integración del				
Incumplimiento del contrato por parte de los proveedores o prestadores de servicios	Revisión de contratos con su debido soporte documental, así como la información técnica				

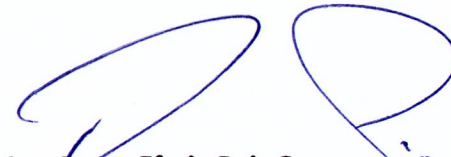
FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
Incumplimiento de los objetivos del Instituto	Revisión de convenios y anexos técnicos con su debido soporte documental	Lic. Rey David Diaz Hernández	Febrero	Octubre	Trimestral/Expediente
Que los órganos administrativos del INESA no den respuesta oportuna a las solicitudes de acceso a la información	Realizar los trámites internos necesarios para la atención de las solicitudes de acceso a la información que presente la ciudadanía	Lic. Rey David Diaz Hernández	Febrero	Octubre	Trimestral/Dictamen de cumplimiento
Que los ciudadanos no estén conformes con el tipo de respuesta a sus solicitudes de acceso a la información	Proporcionar asesoría jurídica a los órganos administrativos en materia de transparencia				
Falta de cumplimiento y deficiencia de información en la carga y publicación de las obligaciones de transparencia	Coordinar a los órganos administrativos para que actualicen periódicamente las obligaciones de transparencia de manera adecuada				
Denuncia ciudadana por falta de publicación y/o actualización de la información de las obligaciones de transparencia	Propiciar que los órganos administrativos actualicen periódicamente las obligaciones de transparencia conforme a la normatividad aplicable	Ing. Juan Antonio Alejo Gómez	Febrero	Octubre	Eventual
No realizar los mantenimientos adecuados por falta de tiempo del personal para permitir la limpieza y depuración de los equipos.	Calendarizar las fechas por áreas para permitir el equipo de cómputo y poder dar mantenimiento al equipo				
No realizar los mantenimientos adecuados por falta de herramientas del área	Organizar las herramientas a usarse y ni se cuenta solicitarlas al área de materiales				
No actualizar la ubicación de los equipos por falta de coordinación con las áreas involucradas	coordinarse y organizar un archivo en Excel con las áreas para tener la ubicación exacta de los equipos	Ing. Juan Antonio Alejo Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
No contar con equipos adecuados por falta de discos de almacenamiento en el área.	solicitar los discos de almacenamientos necesarios para poder realizar los respaldos correspondientes	Ing. Juan Antonio Alejo Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
Proyectos extraviados	Manejo de un sistema para registro de proyectos	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Diario
Duplicidad de proyectos	Manejo de un sistema para registro de proyectos				
Información errónea del estatus en que se encuentra el proyecto	Manejo de un sistema para registro de proyectos				
No contar con la información técnica de la PTAR y desconocimiento del estatus en que se encuentra cada una	Visitas periódicas y coordinación con los ayuntamientos para recabar la información	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Desconocimiento de las consecuencias ambientales que provoca la inoperancia de la PTAR	Visitas periódicas y coordinación con los ayuntamientos para recabar la información				

FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
No llevar un registro adecuado de las Plantas de Tratamiento existentes en el estado	Una buena coordinación institucional con las instancias involucradas en el tema de saneamiento	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Proporcionar información errónea ante una consulta o solicitud externa del inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	Una buena coordinación institucional con las instancias involucradas en el tema de saneamiento	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Entregar insumos en mayor o menor cantidad a la asignada por el Proyecto	Contactar al DTMA para realizar la corrección en la entrega de insumos	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Mal llenado de las Actas de entrega de insumos	Contactar al DTMA y llenar el Acta con los datos correctos	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
No realizar la entrega de insumos para cloración a las localidades que más lo requieren	Garantizar que en la elaboración del Proyecto se tenga la información actualizada para elegir a los beneficiarios del Programa	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Faltante de Materiales y/o servicios en el Inventario	Verificación mediante formato de inventario físico mensual.	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Productos Químicos e insumos caducos o de baja calidad	Verificar las especificaciones de los proveedores de insumos.	Ing. Angelica Roxana Geronimo Gutierrez	Febrero	Octubre	Eventual
Mal funcionamiento de los equipos de Laboratorio	Realizar periódicamente los mantenimientos preventivos y correctivos.	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Trimestral
Falta del suministro	Gestión de recursos ante las instancias correspondientes	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
Falta de capacitación	Realizar cursos y talleres	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
Falta de material informativo	Entrega de material didáctico	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
No cumplir con los objetivos y estrategias incluidos en el Plan Estatal de Desarrollo	Cumplir con la difusión de información del uso sustentable del agua	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
Falta de material didáctico lúdico e informativo para la población	Entrega de material didáctico lúdico e informativo	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
No cumplir con los objetivos y estrategias incluidos en el Plan Estatal de Desarrollo	Realizar acciones que beneficien al medio ambiente	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual
Falta de Atención a las problemáticas de Contaminación ambiental	Atender las problemáticas locales	Ing. Roger Efrain Ruiz Gómez	Febrero	Octubre	Mensual

**Programa de Trabajo de Administración de Riesgos
Instituto Estatal del Agua**

Fecha de elaboración: 31 de Enero 2022



Ing. Roger Efrain Ruiz Gomez
Encargado del Instituto Estatal del Agua



Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo
Coordinador de Control Interno



Lic. Carlos Alberto Navarro Gordillo
Enlace de Administración de Riesgos



MATRIZ DE RIESGO 2022

Lic. Carlos Alberto Guerrero Gordillo
Coordinador General de Bienes

Lic. Carlos Alberto Guerrero Gordillo
Jefe de Administración y Finanzas

Ing. Carlos Rafael Ruiz Gomez
Presidente/GAR

Fecha de elaboración: 31 Enero 2022

Resolución del COG001
C.P. Marcela María Antonieta Ruiz
C.P. Cecilia Yredia Ochoa Alonso
Lic. Ray David Diaz Hernandez
Ing. Juan Antonio Alvario Gomez
Lic. Carlos Alberto Guerrero Gordillo
C.P. María de los Angeles Hernandez Ruiz

UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Depurar Saldos de Cuentas Contables de Años Anteriores en Estados Financieros	Depuración de Saldos Diferentemente	FINANCIER O	SI	1.1	7	4	II Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Anular saldos y depurar en sus cuentas con documentación soporte	4	2	II Riesgo Controlado	MITIGAR	I	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz	Febrero	Octubre	Eventual
1	Depurar Saldos de Cuentas Contables de Años Anteriores en Estados Financieros	Depuración de Saldos Diferentemente	FINANCIER O	SI	1.1	7	4	II Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Anular saldos y depurar en sus cuentas con documentación soporte	4	2	II Riesgo Controlado	MITIGAR	I	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz	Febrero	Octubre	Eventual
2	Elaborar Estados Financieros	Elaboración de Estados Financieros Diferentemente	FINANCIER O	SI	2.1	5	2	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Elaborar los Estados Financieros diferentemente por falta de documentación	2	1	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Mensual
3	Comprobar Gastos Presupuestarios	Comprobación de Recursos Presupuestarios del Gasto Diferentemente	FINANCIER O	SI	3.1	5	9	II R. de Atención Previdida	EVITAR	Comprobación de los Recursos Presupuestarios diferentemente por falta de documentación	2	3	II Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Semanal
4	Integrar Ordenes de Pago	Integrar el Pago de Proveedores con ordenes de Pago Diferentemente	FINANCIER O	SI	4.1	7	4	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Integración del pago a proveedores con Ordenes de Pago diferentemente por falta de documentación	2	1	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Semanal
5	Integrar los impuestos Federales y Estatales	Integración del Pago de los Impuestos Federales y Estatales Diferentemente	FINANCIER O	SI	5.1	5	2	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Integración del pago de impuestos Federales y Estatales diferentemente por falta de documentación	2	1	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Mensual
6	Integrar Cuenta Pública	Integración de Cuenta Pública Financiera y Presupuesta Diferentemente	FINANCIER O	SI	6.1	6	3	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Integración de la Cuenta Pública Financiera y Presupuesta diferentemente por falta de documentación	4	1	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Trimestral
7	Adquisición de Bienes y Servicios	No realizar la adquisición de bienes y servicios en tiempo y forma conforme los lineamientos y leyes correspondientes.	OPERATIVO	NO	7.1	6	2	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	No cumplir con los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios	6	2	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Mensual
8	Control del Inventario de Mobiliario y Equipo	No tener la actualización e inventarios de bienes muebles de la Entidad	OPERATIVO	NO	8.1	6	4	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	No conservar el bien mueble en las mismas condiciones que lo recibieron, salvo el deterioro por el uso normal de los mismos	6	4	IV Riesgo de Seguimiento	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Semanal
9	Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Vehículos	No mantener en condiciones óptimas los vehículos de la Entidad	OPERATIVO	NO	9.1	5	4	III Riesgo Controlado	MITIGAR	No conservar el bien mueble en las mismas condiciones que lo recibieron, salvo el deterioro por el uso normal de los mismos	4	2	III Riesgo Controlado	MITIGAR	Unidad de Apoyo Administrativo	C.P. Jose Juan Gutierrez Ruiz, Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo	Enero	Diciembre	Trimestral

Fecha de elaboración: 31 Enero 2022

L.C. Carlos Alberto Romero Gordillo
Coordinación de Planeación

L.C. Carlos Alberto Romero Gordillo
Estado de Atención de Riesgos

Ing. Roger Efraim Ruiz Gómez
PRESIDENTE COCEA

Miembros del COCEA:
C.P. Graciela Mejía Antónzola Irujo
C.P. Cecilia Práxedes Orellana Alvarado
Lic. Rey David Díaz Hernández
Lic. Juan Antonio Alarcón Gómez
Lic. Carlos Alberto Romero Gordillo
C.P. María de los Angeles Hernández Ruiz

NO	UNIDAD	PROYECTO	DESCRIPCIÓN	INDICADOR	VALOR OBJETIVO	VALOR REAL	INDICADOR DE RIESGO	CAUSA	EFFECTO	SEVERIDAD	FECHA DE EVALUACIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	FECHA DE EVALUACIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN							
20	DIRECCIÓN DE SANEAMIENTO Y CALIDAD DEL AGUA	Las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	Desconocimiento de la existencia y el estado del funcionamiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Estado	OPERATIVO	NO	20.2	Desconocimiento de las consecuencias ambientales que genera la operación de la PTAR	5	6	II de Atención Periódica	MITIGAR	Visitas periódicas y coordinación con los ayuntamientos para recabar la información	5	6	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua	Ing. Gerardo Moque Espinosa	Enero	Diciembre	Eventual
21	DIRECCIÓN DE SANEAMIENTO Y CALIDAD DEL AGUA	Integración del inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales	No contar con registro del inventario de las plantas de Tratamiento de Aguas Residuales en el estado.	OPERATIVO	NO	21.1	No llevar un registro actualizado de las Plantas de Tratamiento existentes en el estado	5	6	II de Atención Periódica	MITIGAR	Una buena coordinación institucional con las instancias involucradas en el tema de saneamiento	5	6	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua	Ing. Gerardo Moque Espinosa	Enero	Diciembre	Eventual
22	DIRECCIÓN DE SANEAMIENTO Y CALIDAD DEL AGUA	Programa Agua Limpia	No realizar adecuadamente la entrega de insufladores	OPERATIVO	NO	22.1	Entregar insufladores en mayor o menor cantidad a la asignada por el Proyecto	4	4	III Riesgo Continuo	MITIGAR	Contactar a DTMA para realizar la corrección en la entrega de insufladores	4	4	III Riesgo Continuo	MITIGAR	Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua	Ing. Gerardo Moque Espinosa	Enero	Diciembre	Eventual
23	DIRECCIÓN DE SANEAMIENTO Y CALIDAD DEL AGUA	Análisis de Calidad del Agua	Proporcionar datos erróneos en los resultados de los análisis físico-químicos y bacteriológicos	OPERATIVO	NO	23.1	Faltante de materiales y/o servicios en el laboratorio	6	2	IV Riesgo de Seguridad	MITIGAR	Verificación mediante formato de inventario físico mensual	6	2	IV Riesgo de Seguridad	MITIGAR	Dirección de Saneamiento y Calidad del Agua	Ing. Gerardo Moque Espinosa	Enero	Diciembre	Eventual
24	DIRECCIÓN DE MANEJO INTEGRADO DE CUENCAS Y CULTURA DEL AGUA	Implementación de tecnologías no convencionales para el uso sustentable del agua	Que las comunidades marginadas del estado no cuenten con un suministro de agua	OPERATIVO	NO	24.1	Falta del suministro	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Gestión de recursos ante las instancias correspondientes	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Manejo Integrado de Cuencas y Cultura del Agua	Ing. Roger Efraim Ruiz Gómez	Enero	Diciembre	Trimestral
25	DIRECCIÓN DE MANEJO INTEGRADO DE CUENCAS Y CULTURA DEL AGUA	Capacitación a los usuarios de las cuencas para el cuidado y protección de las mismas	Que los usuarios no cuenten con información para el cuidado y la conservación de las cuencas	OPERATIVO	NO	25.1	Falta de capacitación	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Realizar cursos y talleres	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Manejo Integrado de Cuencas y Cultura del Agua	Ing. Roger Efraim Ruiz Gómez	Enero	Diciembre	Mensual
26	DIRECCIÓN DE MANEJO INTEGRADO DE CUENCAS Y CULTURA DEL AGUA	Apertura de Espacios de Cultura del Agua	Que no se lleven a cabo acciones en los municipios para la conservación del recurso hídrico	OPERATIVO	NO	26.1	No cumplir con los objetivos y entregables incluidos en el Plan Estatal de Desarrollo	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Cumplir con la obtención de información del uso sustentable del agua	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Manejo Integrado de Cuencas y Cultura del Agua	Ing. Roger Efraim Ruiz Gómez	Enero	Diciembre	Mensual
27	DIRECCIÓN DE MANEJO INTEGRADO DE CUENCAS Y CULTURA DEL AGUA	Fortalecimiento a las Gerencias de los Comités de Cuencas	Que no se realicen acciones para la conservación de las cuencas en el estado	OPERATIVO	NO	27.1	No cumplir con los objetivos y entregables incluidos en el Plan Estatal de Desarrollo	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Realizar acciones que beneficien al medio ambiente	5	7	II de Atención Periódica	MITIGAR	Dirección de Manejo Integrado de Cuencas y Cultura del Agua	Ing. Roger Efraim Ruiz Gómez	Enero	Diciembre	Mensual

MAPA DE RIESGO

Fecha de elaboración:

31-ene-22

Titular del Organismo Público

Ingeniero Efraín Ruiz Gomez
Nombre Completo del Servidor Público

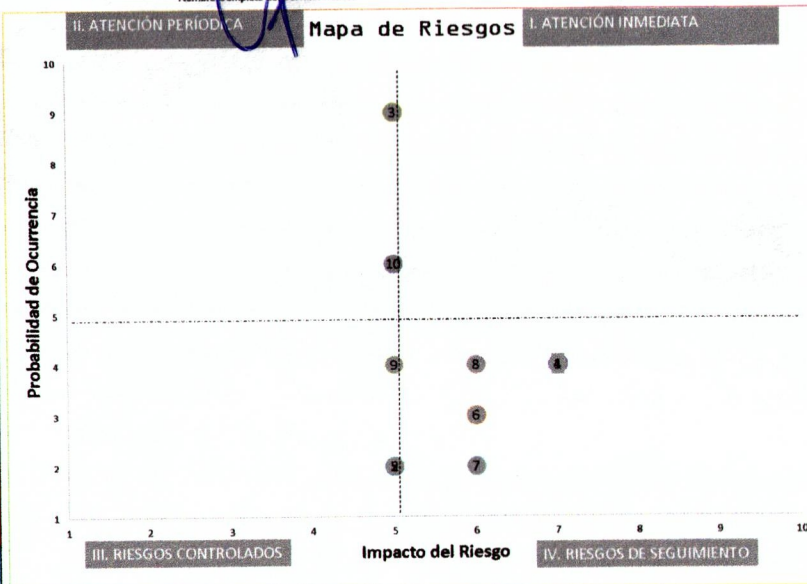
Coordinación Control
Interno

Lic. Carlos Alberto Navas Gordillo
Nombre Completo del Servidor Público

Ente de Administración de
Riesgos

Lic. Carlos Alberto Navas Gordillo
Nombre Completo del Servidor Público

Número de riesgo	Órgano Administrativo	Proceso	Riesgo	Valoración del Riesgo		Cuadrante
				Impacto	Probabilidad	
1	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Depurar Saldos de Cuentas Contables de Años Anteriores	Depuración de Saldos Deficientemente	7	4	IV Riesgo de Seguimiento
2	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Elaborar Estados Financieros	Elaboración de Estados Financieros Deficientemente	5	2	III Riesgos Controlados
3	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Comprobar Gastos Presupuestarios	Comprobación de Recursos Presupuestarios del Gasto Deficientemente	5	9	II de Atención Periódica R.
4	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Integrar Ordenes de Pago	Integrar el Pago de Proveedores con ordenes de Pago Deficientemente	7	4	IV Riesgo de Seguimiento
5	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Integrar los Impuestos Federales y Estatales	Integración del Pago de los Impuestos Federales y Estatales Deficientemente	5	2	III Riesgos Controlados
6	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Integrar Cuenta Pública	Integración de Cuenta Pública Financiera y Presupuestal Deficientemente	6	3	IV Riesgo de Seguimiento
7	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Adquisición de Bienes y Servicios	No realizar la adquisición de bienes y servicios en tiempo y forma conforme los lineamientos y levas correspondientes	6	2	IV Riesgo de Seguimiento
8	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Control del Inventario de Mobiliario y Equipo	No tener la actualización e resguardos de bienes muebles de la Entidad.	6	4	IV Riesgo de Seguimiento
9	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Mantenimiento Preventivo y Correctivo de	No mantener en condiciones optimas los vehiculos de la Entidad.	5	4	III Riesgos Controlados
10	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Alta de Personal de confianza	No satisfacer los requerimientos/solicitudes de personal de los Organos Administrativos de la dependencia	5	6	II de Atención Periódica R.
11	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Alta de personal en nomina electrónica	Cobro de salarios por medio de trajetas de debito no proporcionadas la personal	8	6	I R. de Atención Inmediata
12	UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO	Afiliación del personal ante el IMSS	La prestación de seguridad social no sea realizada de acuerdo al derecho que le corresponde	5	4	III Riesgos Controlados
13	AREA DE ASUNTOS JURIDICO	Atención de asuntos jurisdiccionales en	Posible deficiencia en la atención a los asuntos jurisdiccionales en materia penal, civil, laboral y administrativo	7	4	IV Riesgo de Seguimiento
14	AREA DE ASUNTOS JURIDICO	Elaboración y revisión de contratos	Posible deficiencia en la certeza juridica en los actos que celebre el Instituto en materia contractual	4	3	IV Riesgo de Seguimiento
15	AREA DE ASUNTOS JURIDICO	Dar seguimiento a las solicitudes de acceso a la información	No dar seguimiento oportuno a las solicitudes de acceso a la información y publicación de las obligaciones de transparencia	4	3	IV Riesgo de Seguimiento
16	AREA DE INFORMATICA	Mantenimientos Preventivos y Correctivos de	No mantener en optimas condiciones los equipos de computo resguardados por el personal de la dependencia	5	3	III Riesgos Controlados
17	AREA DE INFORMATICA	Control de inventario de Equipo de Control de	No actualizar la existencia, ubicación de los equipos de computo.	6	4	IV Riesgo de Seguimiento
18	AREA DE INFORMATICA	Archivos Digitalizados	No contar con los equipos adecuados de almacenamiento de archivos digitalizados.	5	3	III Riesgos Controlados
19	DIRECCION DE SANEFAMIE	Revisión de proyectos de visitas técnicas a las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales en el Estado	No poder llevar un registro adecuado de los proyectos ingresados para su validación.	5	3	III Riesgos Controlados
20	DIRECCION DE SANEFAMIE	Integración del Inventario de las Plantas de Programa Agua Limpia	Desconocimiento de la existencia y el estatus del funcionamiento de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales en el Estado	5	6	II de Atención Periódica R.
21	DIRECCION DE SANEFAMIE	Programa Agua Limpia	No contar con registro del inventario de las Plantas de Tratamiento de Aguas Residuales existentes en el estado	5	6	II de Atención Periódica R.
22	DIRECCION DE SANEFAMIE	Análisis de Calidad del Agua	No realizar adecuadamente la entrega de insumos	4	4	III Riesgos Controlados
23	DIRECCION DE SANEFAMIE	Implementación de tecnologías no convencionales	Proporcionar datos erróneos en los resultados de los análisis fisico-químicos y/o bacteriológicos	6	2	IV Riesgo de Seguimiento
24	DIRECCION DE MANEJO DE AGUAS	Capacitación a los usuarios de las cuencas para el Apertura de Espacios de Cultura del Agua	Que las comunidades marginadas del estado no cuenten con un suministro de agua	5	7	II de Atención Periódica R.
25	DIRECCION DE MANEJO DE AGUAS	Fortalecimiento a las Gerencias de los Comites de	Que los usuarios no cuenten con información para el cuidado y la conservación de las cuencas	5	7	II de Atención Periódica R.
26	DIRECCION DE MANEJO DE AGUAS		Que no se lleven a cabo acciones en los municipios para la conservación del recurso hídrico	5	7	II de Atención Periódica R.
27	DIRECCION DE MANEJO DE AGUAS		Que no se realicen acciones para la conservación de las cuencas en el estado	5	7	II de Atención Periódica R.



I	Los riesgos de este cuadrante son clasificados como relevantes y de alta prioridad. Son riesgos críticos que amenazan el logro de las metas y objetivos institucionales y por lo tanto pueden ser significativos por su grado de impacto y alta probabilidad de ocurrencia. Estos deben ser reducidos o eliminados con un adecuado balanceo de controles preventivos y detectivos, enfatizando los primeros.
II	Los riesgos que se ubican dentro de este cuadrante son significativos, pero su grado de impacto es menor que los correspondientes al cuadrante anterior. Para asegurar que estos riesgos mantengan una probabilidad baja y sean administrados por la entidad o dependencia adecuadamente, los sistemas de control correspondientes deberán ser evaluados sobre la base de intervalos regulares de tiempo (una o dos veces al año).
III	Los riesgos de este cuadrante son menos significativos pero tienen un alto grado de impacto. Los sistemas de control que enfrentan este tipo de riesgos deben ser revisados una o dos veces al año, para asegurarse que están siendo administrados correctamente y que su importancia no ha cambiado debido a modificaciones en las condiciones internas o externas del ente público.
IV	Estos riesgos son al mismo tiempo poco probables y de bajo impacto. Ellos requieren de un seguimiento y control mínimo, a menos que una evaluación de riesgos posterior muestre un cambio sustancial, y éstos se trasladan hacia un cuadrante de mayor impacto y probabilidad de ocurrencia.