



## Formato de Administración de Riesgos Institucional

> Versión 8<

RAMO / SECTOR:

06 Hacienda y Crédito Público

INSTITUCIÓN:

Secretaría de Finanzas y de Administración

Año:

2025

Titular de la Institución

Lic. Franklin Corlay Aguilar / Hilda Rocío Acosta Arellano

Coordinador de Control  
Interno

Oscar Tapia Pérez

Enlace de Administración de  
Riesgos

Martín Eduardo Bolívar Reyes

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector

06 Hacienda y Crédito Público

Institución

Secretaría de Finanzas y de Administración

AUTORIZO

Lic. Franklin Corlay Aguilar / Hilda Rocio Acosta Arellano,

SUPERVISÓ

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

INTEGRÓ

Martin Eduardo Bolívar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos

| I. EVALUACIÓN RIESGOS |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |                              |                          |                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |         |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| No. de Riesgo         | Unidad Administrativa | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                                                                                                                                                                                                                                                                | RIESGO                                                                           | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |         |
|                       |                       | Selección                                                    | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Clasificación | Tipo    |
| 2025_1                | General               | Proceso                                                      | Se puede presentar de manera general en toda la Secretaría de Finanzas y de Administración (SFyA), y se alinea a la Misión, Visión, a los principios de Legalidad Honradez, Lealtad e Imparcialidad, además, a los valores de Integridad Transparencia y Rendición de cuentas. | Procedimientos realizados que pueden ser susceptibles a conductas de corrupción. | Operativo                    | De Corrupción            |                  | 1.1           | Se presenta cuando los servidores públicos adscritos a la Secretaría ofrecen sus servicios personales (independientes de la función que desarrolla para la SFA) a los usuarios internos o externos para realizar o agilizar trámites pretendiendo obtener algún beneficio personal por los servicios prestados de forma directa o indirecta para él (ella) o algún tercero relacionado. (trato preferente a ciertos usuarios, tráfico de influencias a cambio de un beneficio personal. En este caso puede dañar la imagen institucional más no el patrimonio público). | Humano        | Interno |
|                       |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |                              |                          |                  | 1.2           | Se presenta cuando los servidores públicos adscritos a la SFA aplican descuentos o subsidios indebidamente pretendiendo obtener algún beneficio de forma directa o indirecta para él (ella) o algún tercero relacionado. (En este caso, puede dañar el patrimonio del estado al afectar los ingresos).                                                                                                                                                                                                                                                                  | Humano        | Interno |
|                       |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |                              |                          |                  | 1.3           | Se presenta cuando el (los) servidor público adscrito a la SFA interviene o promueve, por sí o por interpósita persona, en la selección, nombramiento o designación de personas para el servicio público, o en función de intereses de negocios (contrataciones públicas)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Humano        | Interno |

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |         |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|--|
| No. de Riesgo | Posibles efectos del Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                         | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles?           | CONTROL |                                                                                                                                                                                         |            | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                             | No.     | Descripción                                                                                                                                                                             | Tipo       | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |  |
| 2025_1        | 1.1) Que la información sea usada en malos manejos.<br><br>1.2) Daño a la seguridad de los usuarios y /o a su patrimonio, ejemplo que se den placas a vehículos robados, con documentación apócrifa, alterada, con problemas legales, o que no acrediten legal estancia en el país. | 10                 | 9                       | I         | SI                          | 1.1.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.1.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.1.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.1.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          | Preventivo | SI                                                     | NO               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.1.5   | Ley General de Responsabilidades Administrativas                                                                                                                                        | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               | 1.3) Daño al patrimonio del Estado.                                                                                                                                                                                                                                                 |                    |                         |           | SI                          | 1.2.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.2.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.2.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            | Correctivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.2.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          | Preventivo | SI                                                     | NO               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.2.5   | Ley General de Responsabilidades Administrativas.                                                                                                                                       | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               | 1.4) Daño a la imagen institucional.<br><br>1.5) Observaciones de auditoría.<br><br>1.6) Inicio de Procedimiento de Responsabilidades administrativas NO DERIVADO de observaciones de auditoría sino de incumplimiento, desacato u omisión (Denuncia).                              |                    |                         |           | SI                          | 1.3.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.3.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.3.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            | Detectivo  | SI                                                     |                  |           | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.3.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          | Preventivo | SI                                                     | NO               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |                         |           |                             | 1.3.5   | Ley General de Responsabilidades Administrativas.                                                                                                                                       | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |

|               |                                   | III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES |                            | IV. MAPA DE RIESGOS 2025 |    |     |    | V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----|-----|----|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. de Riesgo | Riesgo Controlado Suficientemente | Valoración Final                         |                            | UBICACIÓN EN CUADRANTES  |    |     |    | Estrategia para Administrar el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|               |                                   | Grado de Impacto                         | Probabilidad de Ocurrencia | I                        | II | III | IV |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2025_1        | NO                                | 10                                       | 9                          | I                        |    |     |    | EVITAR EL RIESGO                      | <p>1.1 Diseñar y elaborar un archivo a modo de herramienta que le permita al servidor público adscrito a la SFA reconocer de manera fácil durante el desarrollo pleno de sus funciones, los momentos y tareas específicas donde se puede materializar el riesgo de corrupción.</p> <p>El objeto del documento mencionado es influir en el cambio de comportamiento del servidor público analizando tareas comunes donde existe el riesgo de corrupción de una manera sencilla y práctica, y en ese respecto identificar pequeñas acciones que pueden ayudar a evitar el riesgo.</p> <p>La herramienta mencionada deberá de manejarse no como un proceso adicional de control, sino como un mecanismo dinámico, continuo y escalable.</p> <p>1.2 Sociabilizar vía correo electrónico entre los servidores públicos de la SFA la herramienta mencionada en el numeral 1.1 con el objeto que estos, conozcan y entiendan el documento. En los casos en que existiera duda sobre el mismo, el Comité, a solicitud da atención y despeja la misma.</p> <p>1.3 Solicitar al jefe del departamento de Reclutamiento de Reclutamiento, Selección y Capacitación de la Dirección de Capital Humano de la SFA apoyo para gestionar cursos de capacitación en materia de: Generalidades en las Contrataciones Públicas; Generalidades de la Ley de Protección de Datos Personales; Ley general del Sistema Nacional Anticorrupción; La Denuncia, Investigación y Sanción de los Hechos de Corrupción; Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.</p> |

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector

06 Hacienda y Crédito Público

Institución

Secretaría de Finanzas y de Administración

AUTORIZO

Lic. Franklin Corlay Aguilar / Hilda Rocio Acosta Arellano,

SUPERVISO

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

INTEGRO

Martín Eduardo Bolívar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos

| I. EVALUACIÓN RIESGOS |                       |                                                              |             |        |                              |                          |                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |         |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|--------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|
| No. de Riesgo         | Unidad Administrativa | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |             | RIESGO | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |         |
|                       |                       | Selección                                                    | Descripción |        |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Clasificación          | Tipo    |
|                       |                       |                                                              |             |        |                              |                          |                  | 1.4           | Se presenta cuando las dependencias y entidades de la administración pública o los particulares presentan requerimientos de información, documentación o bien, resoluciones de autoridades fiscalizadoras, de control interno, y él o los servidores públicos adscritos a la SFA proporcionan información falsa, incompleta, imprecisa así como no dar respuesta. | Humano                 | Interno |
|                       |                       |                                                              |             |        |                              |                          |                  | 1.5           | Se presenta cuando el sujeto responsable de la información personal de servidores públicos o de particulares maneja la información de manera que puede quedar vulnerable.                                                                                                                                                                                         | Técnico-Administrativo | Interno |
|                       |                       |                                                              |             |        |                              |                          |                  | 2.1           | En esta Secretaría durante la administración estatal actual no tiene registro de incidencia del personal en conductas tipificadas como delitos en materia electoral, que por desconocimiento u omisión hayan incurrido.                                                                                                                                           | Normativo              | Interno |
|                       |                       |                                                              |             |        |                              |                          |                  | 2.2           | Que el personal de la SFA por desconocimiento de la Ley General en Materia de Delitos Electorales (LGDE) utilice algún medio de propaganda política en Horario laboral (porte logos, nombres etc. en su ropa, etc.)                                                                                                                                               | Humano                 | Interno |

## Matriz de Administración de Riesgos Institucional

|                                                                                                   |                             |                    |                         |           | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |         |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|--|
| No. de Riesgo                                                                                     | Posibles efectos del Riesgo | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles?           | CONTROL |                                                                                                                                                                                         |            | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                   |                             | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                             | No.     | Descripción                                                                                                                                                                             | Tipo       | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |  |
| 1.7) Vulneración de la seguridad, de la integridad y del patrimonio de la persona física o moral. |                             |                    |                         |           | SI                          | 1.4.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.4.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.4.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            | Detectivo  | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.4.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          | Preventivo | SI                                                     | NO               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.4.5   | Ley General de Responsabilidades Administrativas.                                                                                                                                       | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | NO          | Deficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           | SI                          | 1.5.1   | Ley General de Protección de Datos Personales en posesión de sujetos Obligados.                                                                                                         | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.5.2   |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.5.3   |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.5.4   |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 1.5.5   |                                                                                                                                                                                         |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           | SI                          | 2.1.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.1.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.1.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.1.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.1.5   | Ley General en Materia de Delitos Electorales                                                                                                                                           |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           | SI                          | 2.2.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.2.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|                                                                                                   |                             |                    |                         |           |                             | 2.2.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            |            |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |



*[Handwritten signature]*

*[Signature]*

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: 06 Hacienda y Crédito Público

Institución: Secretaría de Finanzas y de Administración

AUTORIZO

Lic. Franklin Cortés Aguiar / Hilda Rocio Abosta Arellano,

SUPERVISO

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

INTEGRÓ

Martin Eduardo Bolivar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos

| I. EVALUACIÓN RIESGOS |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                              |                          |                  |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |         |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| No. de Riesgo         | Unidad Administrativa | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                                                                                                                                                                                                               | RIESGO                                                                                                                                                                                                                    | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |         |
|                       |                       | Selección                                                    | Descripción                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                           |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                             | Clasificación           | Tipo    |
| 2025_2                | General               | Proceso                                                      | Se puede presentar de manera general en toda la Secretaría de Finanzas y de Administración SFyA, y se alinea a la Misión, Visión, a los principios de Legalidad e Imparcialidad, además, a los valores de Integridad y Ética. | Pautas y líneas de conducta en materia de blindaje electoral desconocidas u omitidas por el personal de la Secretaría de Finanzas y de Administración (SFA) que pueden constituir la comisión de un delito en la materia. | Operativo                    | Legal                    |                  |               | ... artículos con propaganda etc.) en tiempo de comicios.                                                                                                                                                                                                                               |                         |         |
|                       |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                              |                          |                  | 2.3           | Que el personal por desconocimiento de la normativa aplicable acuda a eventos políticos portando ropa, accesorios o vehículos de alguna dependencia de gobierno, centralizada o no.                                                                                                     | Humano                  | Interno |
|                       |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                              |                          |                  | 2.4           | Que el personal Directivo desconociendo lo grave de sus acciones y valiéndose de sus atribuciones utilice o permita que se utilicen los programas sociales, los recursos financieros, humanos, materiales, o en general el patrimonio de la institución con fines político electorales. | Financiero-Presupuestal | Interno |
|                       |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                              |                          |                  | 2.5           | Que el personal utilice información a la que tiene acceso para favorecer a algún partido o candidato con el cual simpatiza desatendiendo lo dictado por la normativa aplicable.                                                                                                         | TIC's                   | Interno |
|                       |                       |                                                              | Se puede presentar de manera general en toda la                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                           |                              |                          |                  | 3.1           | Se presenta cuando el personal es cambiado de alguna dependencia del ejecutivo estatal o algún órgano descentralizado y su información de contacto no es actualizada en las Bases de Datos                                                                                              | Técnico-Administrativo  | Interno |

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |         |                                                                                                                                                                                         |      |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|--|
| No. de Riesgo | Posibles efectos del Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles?           | CONTROL |                                                                                                                                                                                         |      | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                             | No.     | Descripción                                                                                                                                                                             | Tipo | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |  |
| 2025_2        | 2.1) Delito en materia electoral;<br>2.2) Daño a la imagen de la Institución;<br>2.3) Transgresión al principio de imparcialidad en la celebración de comicios electorales por medio de los servicios que obre la SFA;<br>2.4) Desvió de recursos públicos;<br>2.5) Daño a los procesos y por ende afectación a la consecución de los objetivos institucionales;<br>2.6) Que la decisión de los electores servidores públicos adscritos a la SFA se vea influenciada. | 6                  | 5                       | IV        | si                          | 2.2.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.2.5   | Ley General en Materia de Delitos Electorales                                                                                                                                           |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.3.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.3.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.3.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           | si                          | 2.3.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.3.5   | Ley General en materia de delitos electorales                                                                                                                                           |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.4.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.4.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.4.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           | si                          | 2.4.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.4.5   | Ley General en Materia de Delitos Electorales                                                                                                                                           |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.5.1   | Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Finanzas y de Administración del Estado de Durango. Periódico Oficial No. 9,01-02-2018.                               |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.5.2   | Código de Ética de los Servidores Públicos del Gobierno del Estado de Durango y las Reglas de Integridad para el Ejercicio de la Función Pública. Periódico Oficial No. 53, 02-07-2017. |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.5.3   | Procedimiento para la atención de denuncias.                                                                                                                                            |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           | si                          | 2.5.4   | Oficios, circulares, correos electrónicos, etc. Utilizados para sensibilizar a los servidores públicos en temas de corrupción.                                                          |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           |                             | 2.5.5   | Ley General en Materia de Delitos Electorales                                                                                                                                           |      |                                                        |                  |           |             | Falta Valorar el Control                  |  |
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                         |           | NO                          |         |                                                                                                                                                                                         |      |                                                        |                  |           |             |                                           |  |



|               |                                   | III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES |                            | IV. MAPA DE RIESGOS 2025 |    |     |    | V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------|-----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----|-----|----|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| No. de Riesgo | Riesgo Controlado Suficientemente | Valoración Final                         |                            | UBICACIÓN EN CUADRANTES  |    |     |    | Estrategia para Administrar el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|               |                                   | Grado de Impacto                         | Probabilidad de Ocurrencia | I                        | II | III | IV |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2025_2        | NO                                | 6                                        | 5                          |                          |    |     | IV | EVITAR EL RIESGO                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|               |                                   |                                          |                            |                          |    |     |    |                                       | 3.1 De acuerdo a la competencia de sus funciones según el Manual de Organización de la Secretaría de Finanzas y de Administración la Dirección de Capital Humano conducirá a la Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones un correo electrónico donde solicitará la lista de distribución de correos masivos. |

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector **06 Hacienda y Crédito Público**

Institución **Secretaría de Finanzas y de Administración**

AUTORIZO

Lic. Franklin Corlay Aguilar / Hilda  
Rocio Acosta Arellano,

SUPERVISO

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

INTEGRÓ

Martin Eduardo Bolivar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos

## I. EVALUACIÓN RIESGOS

| No. de Riesgo | Unidad Administrativa     | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RIESGO                                                                                                                                                                               | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |         |
|---------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
|               |                           | Selección                                                    | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                      |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Clasificación           | Tipo    |
| 2025_3        | General                   | Proceso                                                      | Secretaría de Finanzas y de Administración (SFyA) cuando algunos servidores públicos no reciben los correos electrónicos masivos ya que sus cuentas de correos institucionales están registrados en bases de datos de otras dependencias. Se alinea al quinto objetivo de la SFyA "Modernizar a la administración Pública mediante el uso de Tecnologías de la Información y las telecomunicaciones, a fin de aumentar la eficiencia y calidad de los servicios prestados a la ciudadanía". | Base de datos de correos electrónicos de los servidores públicos adscritos a la SFA no actualizada.                                                                                  | Operativo                    | Administrativo           |                  | 3.2           | Se presenta cuando las diferentes áreas de la SFA solicitan a la Dirección de Capital Humano la difusión masiva por correo electrónico de diferente Información según sus competencias y un porcentaje del personal no recibe el correo electrónico.                                                                           | TIC's                   | Interno |
| 2025_4        | Subsecretaría de Egresos. | Proceso                                                      | Se puede presentar en la Subsecretaría de Egresos cuando el ejecutor del recurso informa los datos de su cuenta bancaria para recibir ahí la radicación del recurso que le corresponda, y esta, se encuentra suspendida, cancelada, bloqueada o con algún otro problema que impide recibir ahí los depósitos que dieran lugar.                                                                                                                                                              | Trámites de pago solicitados con abono a una cuenta bancaria inutilizable. (Cuentas bancarias del ejecutor o destinatario a las que no se puede realizar la radicación del recurso). | Operativo                    | Sustantivo               |                  | 4.1           | Se puede presentar en la Subsecretaría de Egresos cuando el ejecutor del recurso informa los datos de su cuenta bancaria para recibir ahí la radicación del recurso que le corresponda, y esta, se encuentra suspendida, cancelada, bloqueada o con algún otro problema que impide recibir ahí los depósitos que dieran lugar. | Humano                  | Externo |
|               |                           |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                      |                              |                          |                  | 4.2           | Que se presenten los datos de una cuenta activa y solicitud de liquidación de pasivos por los ejecutores, vencido el plazo.                                                                                                                                                                                                    | Financiero-Presupuestal | Externo |
|               |                           |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                      |                              |                          |                  | 4.3           | Solicitud de liquidación por los ejecutores sin el soporte documental suficiente, congruente, y confiable.                                                                                                                                                                                                                     | Técnico-Administrativo  | Externo |



|               |                                                                                                                                                   |                    |                         |           |                   | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------|-------------|------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|
| No. de Riesgo | Posibles efectos del Riesgo                                                                                                                       | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles? | CONTROL                     |             |      | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |
|               |                                                                                                                                                   | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                   | No.                         | Descripción | Tipo | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |
| 2025_3        | 3.1. Puede afectar gravemente el cumplimiento de los objetivos institucionales.                                                                   | 6                  | 6                       | I         | NO                |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 3.2. Falta de alineación de los objetivos personales con los institucionales.                                                                     |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 3.3. Deficiencia de comunicación interna                                                                                                          |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 3.4. Desmotivación del personal.                                                                                                                  |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
| 2025_4        | 4.1 Que no se pueda liquidar ese pasivo y el recurso se quede en la cuenta.                                                                       | 6                  | 7                       | I         | NO                |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 4.2 Que los recursos correspondientes para cubrir dicha obligación se hubieran reintegrado a la Tesorería de la Federación (TESOFE).              |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 4.3 Que no se pueda liquidar por caer en contra disposición a la normatividad correspondiente.                                                    |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 4.4 Que los proveedores dañen la imagen de la Secretaría por no recibir su pago ágilmente sin explicar que no procede por causas ajenas a la SFA. |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |
|               | 4.5 Que el ejecutor no proporcione oportunamente                                                                                                  |                    |                         |           |                   |                             |             |      |                                                        |                  |           |             |                                           |

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

| No. de<br>Riesgo | Riesgo<br>Controlado<br>Suficientemente | III. VALORACIÓN DE RIESGOS<br>VS. CONTROLES |                               | IV. MAPA<br>DE RIESGOS 2025 |    |     |    | V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----|-----|----|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         | Valoración Final                            |                               | UBICACIÓN EN CUADRANTES     |    |     |    | Estrategia para Administrar<br>el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  |                                         | Grado<br>de Impacto                         | Probabilidad<br>de Ocurrencia | I                           | II | III | IV |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2025_3           | NO                                      | 6                                           | 6                             | I                           |    |     |    | REDUCIR EL<br>RIESGO                     | <p>3.2 La Dirección de Capital Humano deberá actualizar con base en los registros que obran en su poder la Lista de distribución proporcionado por la Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones en cuanto a la dirección de correo electrónico, cargo que desempeña, área de adscripción y cisco, para así, remitirla a la Dirección de Tecnologías de la Información y de las Telecomunicaciones y esta actualice en sus sistemas.</p> |
| 2025_4           | NO                                      | 6                                           | 7                             | I                           |    |     |    | EVITAR EL RIESGO                         | <p>4.1 Diseñar un oficio circular con el fin de exhortar al ejecutor del recurso que a su vez haga extensivo entre los proveedores los requisitos para tramitar un pago ante esta secretaría haciendo énfasis en la obligación de contar con una cuenta debidamente activa.</p> <p>4.2 Notificar Oficio al que hace referencia el punto anterior.</p>                                                                                                         |

# Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector 06 Hacienda y Crédito Público

Institución Secretaría de Finanzas y de Administración

AUTORIZO

Lic. Franklin Doray Aguilar / Hilda  
Rosio Acosta Arellano,

SUPERVISO

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

INTEGRO

Martin Eduardo Bolivar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos

## I. EVALUACIÓN RIESGOS

| No. de Riesgo | Unidad Administrativa | Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RIESGO                                                                                                                  | Nivel de decisión del Riesgo | Clasificación del Riesgo |                  | FACTOR        |                                                                                                                                                                                                             |                         |         |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
|               |                       | Selección                                                    | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                         |                              | Selección                | Especificar Otro | No. de Factor | Descripción                                                                                                                                                                                                 | Clasificación           | Tipo    |
|               |                       |                                                              | mismo, se alinea al tercer objetivo de la SFyA "Contribuir al correcto ejercicio del gasto para que los recursos públicos se utilicen de manera eficiente, eficaz y transparente".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                         |                              |                          |                  | 4.4           | Solicitud de liquidación por los ejecutores cuando el pago es improcedente por no corresponder a los fines del fondo o programa.                                                                            | Normativo               | Externo |
|               |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                         |                              |                          |                  | 4.5           | Solicitud de liquidación por los ejecutores cuando el pasivo no se registrara en tiempo y forma.                                                                                                            | TIC's                   | Externo |
| 2025_5        | General               | Proceso                                                      | Se materializa cuando el ejecutor del gasto por representación o por viáticos no presenta la documentación comprobatoria suficiente, comprobable y confiable que soporten la totalidad de la moto asignada.<br><br>Se puede presentar de manera general en toda la Secretaría de Finanzas y de Administración (SFyA), y se alinea al proceso sustantivo de esta Subsecretaría "Realizar los pagos de los pasivos que contrae el Gobierno del Estado de Durango", así mismo, se alinea al tercer objetivo de la SFyA "Contribuir al correcto ejercicio del gasto para que los recursos públicos se utilicen de manera eficiente, eficaz y transparente". | Trámites de comprobación de recursos transferidos de gastos y viáticos insuficiente o realizados de manera extemporánea | Operativo                    | Sustantivo               |                  | 5.1           | Se materializa cuando el ejecutor del gasto por representación o por viáticos no presenta la documentación comprobatoria suficiente, comprobable y confiable que soporten la totalidad de la moto asignada. | Humano                  | Externo |
|               |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                         |                              |                          |                  | 5.2           | Que el importe de los gastos de viaje o representación resulte más elevado al importe proporcionado.                                                                                                        | Financiero-Presupuestal | Externo |
|               |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                         |                              |                          |                  | 5.3           | Que por causas ajenas a la SFA las características de la comisión cambien y no se actualiza el oficio de comisión.                                                                                          | Técnico-Administrativo  | Externo |
|               |                       |                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                         |                              |                          |                  | 5.4           | Que el ejecutor del gasto por representación o viatico no reciba el reembolso de los recursos de su propiedad que utilizo para cumplir con ese encargo o comisión.                                          | Normativo               | Externo |

## Matriz de Administración de Riesgos Institucional

*[Handwritten signatures and initials]*

|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | II. EVALUACIÓN DE CONTROLES |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------|--|
| No. de Riesgo                                                                                                                                                                        | Posibles efectos del Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Valoración Inicial |                         |           | ¿Tiene controles?           | CONTROL |                                                                                      |            | Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Grado Impacto      | Probabilidad Ocurrencia | Cuadrante |                             | No.     | Descripción                                                                          | Tipo       | Está Documentado                                       | Está Formalizado | Se Aplica | Es Efectivo | Resultado de la determinación del Control |  |
|                                                                                                                                                                                      | proporciona oportunamente otra cuenta bancaria apertura da para recibir ahí la radicación del recurso correspondiente de forma oportuna una vez que se le notifico de errores en la cuenta dada de alta y a consecuencia de ello no se realice el pago en la Secretaría por desconocimiento de los datos necesarios. |                    |                         |           | NO                          |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | NO                          |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 2025_5                                                                                                                                                                               | 5.1 Que no se pueda liquidar por caer en contra disposición a la normatividad correspondiente.                                                                                                                                                                                                                       | 6                  | 4                       | IV        | si                          | 5.1.1   | Publicación en el DOF sobre tablas y tarifas de gastos de representación y Viáticos. | Preventivo | SI                                                     | SI               | SI        | SI          | Suficiente                                |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | 5.1.2                       |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | 5.1.3                       |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | 5.1.4                       |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                         |           | 5.1.5                       |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
|                                                                                                                                                                                      | 5.2 Que no se cuente con recursos suficientes y adecuados para liquidar ese pasivo.                                                                                                                                                                                                                                  |                    |                         |           | NO                          |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 5.3 Que no se pueda considerar la documentación soporte que presenta el ejecutor del gasto por representación o viatico por motivo de diferir con el oficio de comisión.             | NO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                         |           |                             |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |
| 5.4 Que el ejecutor del gasto por representación o viatico dañen la imagen de la Secretaría por no recibir su pago ágilmente sin explicar que no procede por causas ajenas a la SFA. | NO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |                         |           |                             |         |                                                                                      |            |                                                        |                  |           |             |                                           |  |

## Matriz de Administración de Riesgos Institucional

| No. de<br>Riesgo | Riesgo<br>Controlado<br>Suficientemente | III. VALORACIÓN DE RIESGOS<br>VS. CONTROLES |                               | IV. MAPA<br>DE RIESGOS 2025 |    |     |    | V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----|-----|----|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |                                         | Valoración Final                            |                               | UBICACIÓN EN CUADRANTES     |    |     |    | Estrategia para Administrar<br>el Riesgo | Descripción de la(s) Acción(es)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  |                                         | Grado<br>de Impacto                         | Probabilidad<br>de Ocurrencia | I                           | II | III | IV |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  |                                         |                                             |                               |                             |    |     |    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  |                                         |                                             |                               |                             |    |     |    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                  |                                         |                                             |                               |                             |    |     |    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2025_5           | NO                                      | 6                                           | 4                             |                             |    |     | IV | REDUCIR EL<br>RIESGO                     | <p>5.1 Diseñar un oficio circular dirigido a los directores administrativos de las dependencias y entes ejecutores, con objeto de hacer hincapié en la importancia de comprobar la totalidad de los recursos que reciben por concepto de gastos y viáticos, del mismo modo, haciendo énfasis que en los casos donde el servidor público no realice la comprobación total, se penalizará negándole en lo futuro la asignación de nuevos recursos por esos conceptos.</p> <p>5.2 Notificar Oficio al que hace referencia el punto anterior.</p> |

## MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2025

RAMO / SECTOR:

06 Hacienda y Crédito Público

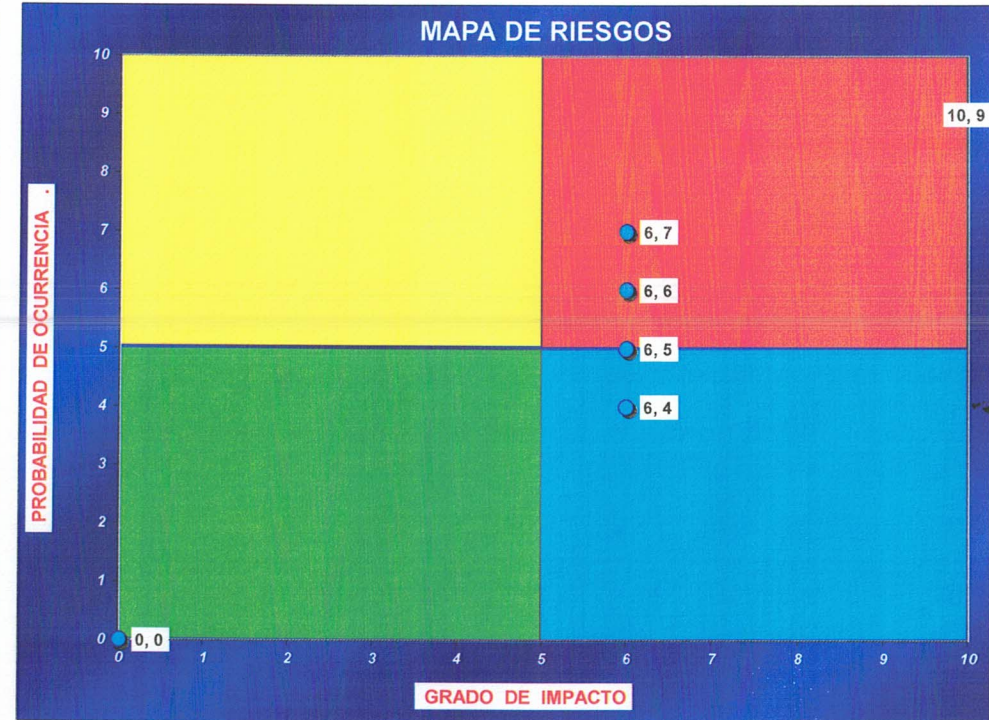
INSTITUCIÓN:

**Secretaría de Finanzas y de Administración**

[illegible]

Fecha de Impresión:

25/abril/2025 12:37



SUPERVISÓ

Oscar Tapia Pérez,  
Coordinador de Control Interno

AUTORIZÓ

Lic. Franklin Corlay Aguilar / Hilda Rocio Acosta  
Arellano,

INTEGRÓ

Martín Eduardo Bolívar Reyes,  
Enlace de Administración de Riesgos



Ramo Administrativo / Sector

06 Hacienda y Crédito Público

Institución

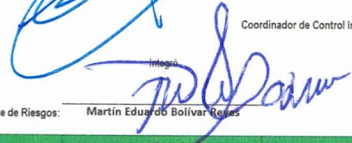
Secretaría de Finanzas y de Administración

Titular de la Institución:  **Martín Cortés Aguilar / Hilario Gocio Acosta**

Coordinador de Control Interno:

Supervisó

 **Oscar Tapia Pérez**

Enlace de Riesgos:  **Martín Eduardo Bolívar Rojas**

| No. Riesgo | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                                    | Clasificación del Riesgo | Valor de Impacto | Valor de Probabilidad | Cuadrante | Estrategia       | No. Factor de Riesgo | Factor de Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Descripción de la acción de control                                                                                                                                                                                          | Unidad Administrativa     | Responsable                                          | Fecha de Inicio | Fecha de Término | Medios de verificación                                                                                                                                          |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|-----------|------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2025_1     | Procedimientos realizados que pueden ser susceptibles a conductas de corrupción.                                                                                                                                          | De Corrupción            | 10               | 9                     |           | EVITAR EL RIESGO | 1.1                  | Se presenta cuando los servidores públicos adscritos a la Secretaría ofrecen sus servicios personales (independientes de la función que desarrolla para la SFA) a los usuarios internos o externos para realizar o agilizar trámites pretendiendo obtener algún beneficio personal por los servicios prestados de forma directa o indirecta para él (ella). | 1.1 Diseñar y elaborar un archivo a modo de herramienta que le permita al servidor público adscrito a la SFA reconocer de manera fácil durante el desarrollo pleno de sus funciones, los momentos y tareas específicas donde | En general en toda la SFA | COCODI (enlace de Administración de Riesgos)         | 01/01/2025      | 31/12/2025       | Archivo electrónico (Infografía, Presentación Power Point, etc.)                                                                                                |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 1.2                  | Se presenta cuando los servidores públicos adscritos a la SFA aplican descuentos o subsidios indebidamente pretendiendo obtener algún beneficio de forma directa o indirecta para él (ella) o algún tercero relacionado. (En este caso, puede dañar el patrimonio del estado al afectar los ingresos).                                                      | 1.2 Socializar vía correo electrónico entre los servidores públicos de la SFA la herramienta mencionada en el numeral 1.1 con el objeto que estos, conozcan y entiendan el documento.                                        | En general en toda la SFA | COCODI (por medio de la Dirección de Capital Humano) | 01/01/2025      | 31/12/2025       | Correo Electrónico                                                                                                                                              |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 1.3                  | Se presenta cuando el (los) servidor público adscrito a la SFA interviene o promueve, por sí o por interposta persona, en la selección, nombramiento o designación de personas para el servicio público, o en función de intereses de negocios. (contrataciones públicas)                                                                                   | En los casos en que existiera duda 1.3 Solicitar al jefe del departamento de Reclutamiento y Capacitación de la Dirección de Capital Humano de la SFA apoyo para gestionar cursos de capacitación en materia de:             | En general en toda la SFA | COCODI (por medio de la Dirección de Capital Humano) | 01/01/2025      | 31/12/2025       | Reportes Trimestral y anual del comportamiento de riesgos con su soporte respectivo como lo es: Solicitud de curso; Invitación al curso; Lista de asistencia y: |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 1.4                  | Se presenta cuando las dependencias y entidades de la administración pública o los particulares presentan requerimientos de información, documentación o bien, resoluciones de autoridades fiscalizadoras, de control interno, y el o los servidores públicos adscritos a la SFA proporcionan información falsa, incompleta, imprecisa así                  |                                                                                                                                                                                                                              |                           |                                                      |                 |                  |                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 1.5                  | Se presenta cuando el sujeto responsable de la información personal de servidores públicos o de particulares maneja la información de manera que puede quedar vulnerable.                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                              |                           |                                                      |                 |                  |                                                                                                                                                                 |
| 2025_2     | Pautas y líneas de conducta en materia de blindaje electoral desconocidas u omitidas por el personal de la Secretaría de Finanzas y de Administración (SFA) que pueden constituir la comisión de un delito en la materia. | Legal                    | 6                | 5                     | IV        | EVITAR EL RIESGO | 2.1                  | En esta Secretaría durante la administración estatal actual no tiene registro de incidencia del personal en conductas tipificadas como delitos en materia electoral, que por desconocimiento u omisión hayan incurrido.                                                                                                                                     | 2.1 Solicitar al departamento de reclutamiento, capacitación y contratación en contexto de las facultades un curso de capacitación dirigido en general a todos los servidores públicos adscritos a la SFA                    | En general en toda la SFA | COCODI (por medio de la Dirección de Capital Humano) | 01-ene-25       | 31-dic-25        | Reportes Trimestral y anual del comportamiento de riesgos con su soporte respectivo como lo es: Solicitud de curso; Invitación al curso; Lista de asistencia y: |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 2.2                  | Que el personal de la SFA por desconocimiento de la Ley General en Materia de Delitos Electorales (LGDE) utilice algún medio de propaganda política en Horario laboral (porte logos, nombres, etc. en su ropa, use artículos con propaganda etc.) en tiempo de comicios.                                                                                    | 2.2 Solicitar a la Dirección de Capital Humano la socialización por medio de Correo Electrónico la invitación al evento de capacitación a todo el personal adscrito a la SFA.                                                | En general en toda la SFA | COCODI (por medio de la Dirección de Capital Humano) | 01-ene-25       | 31-dic-25        | Correo Electrónico recibido.                                                                                                                                    |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 2.3                  | Que el personal por desconocimiento de la normativa aplicable acuda a eventos políticos portando ropa, accesorios o vehículos de alguna dependencia de gobierno, centralizada o no.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                              |                           |                                                      |                 |                  |                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 1.5                  | Que el personal Directivo desconociendo lo grave de sus acciones y valiéndose de sus atribuciones utilice o permita que se utilicen los programas sociales, los recursos financieros, humanos, materiales, o en general el patrimonio de la institución con fines político electorales.                                                                     |                                                                                                                                                                                                                              |                           |                                                      |                 |                  |                                                                                                                                                                 |
|            |                                                                                                                                                                                                                           |                          |                  |                       |           |                  | 2.5                  | Que el personal utilice información a la que tiene acceso para favorecer a algún partido o candidato con el cual simpatiza desatendiendo lo dictado por la normativa aplicable.                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                              |                           |                                                      |                 |                  |                                                                                                                                                                 |