

SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

9. Propuesta de acuerdos.

9.2

ACUERDO N° COCODI-SFA02.02.220421
REUNIÓN ORDINARIA

FECHA: 22 DE ABRIL DE 2021

SEGUNDA REUNIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN 2021.

ASUNTO:

SE SOLICITA A LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN, LA APROBACIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN PARA EL AÑO 2021.

PLANTEAMIENTO:

EL ING. HÉCTOR HUGO CRUZ GONZÁLEZ, DIRECTOR DE CAPITAL HUMANO, EN SUPLENENCIA DEL C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA, SECRETARIO DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN Y PRESIDENTE DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN, CON FUNDAMENTO EN LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE DURANGO, ARTÍCULO 9 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE DURANGO NO. 11 EXT DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2018 Y TÍTULO CUARTO CAPÍTULO II NUMERAL 33 FRACCIÓN I Y CAPÍTULO III NUMERAL 37 Y 38 FRACCIÓN III DEL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS DISPOSICIONES Y EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN ESTATAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO PARA EL ESTADO DE DURANGO, PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE DURANGO NO. 100 BIS DE FECHA 16 DE DICIEMBRE DE 2018, PROPONE A LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL, LA APROBACIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN PARA EL AÑO 2021.

RESPONSABLE(S): INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.

FECHA DE CUMPLIMIENTO: 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACUERDO N° COCODI-SFA02.02.220421

LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN, DESPUÉS DE ANALIZAR LO ANTERIOR Y CON FUNDAMENTO EN EL ARTÍCULO 30 DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE DURANGO Y TÍTULO CUARTO CAPÍTULO III NUMERAL 37 DEL ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS DISPOSICIONES Y EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN ESTATAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO PARA EL ESTADO DE DURANGO, APRUEBAN EL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN PARA EL AÑO 2021.

RESPALDO DOCUMENTAL:

- ANEXO 1 PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN PARA EL AÑO 2021.

OBSERVACIONES: SIN OBSERVACIONES.

SUPLENTE DE PRESIDENTE

ING. HÉCTOR HUGO CRUZ GONZÁLEZ

C.P. JONATHAN GUADALUPE NEIRA VEGA

C.P. EDUARDO TREJO MUÑOZ

LIC. GERARDO ALVARADO RODRIGUEZ

LIC. TANIA IVETTE HERRERA CUIREL

COORDINADOR DE CONTROL INTERNO

ING. OSCAR TAPIA PÉREZ

C.P. MARTÍN EDUARDO BOLIVAR REYES

ENLACE DE SCII

ENLACE DE COCODI

C.P. WENDY LÓPEZ LEYVA

LIC. ERIKA MARÍA SOTO QUINTERO

VOCAL EJECUTIVO

C.P. DIANA HASSEL GONZÁLEZ GUERRERO

Ramo Administrativo /
Sector

04 Gobernación

Titular de la institución: **Jesús Arturo Díaz Medina**

Auditor

Supervisó

Institución: **Secretaría de Finanzas y de Administración**

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

Coordinador de Control Interno:

Dayvi Tarrín

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Características 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	h
2021_1	Trámites realizados que pueden ser susceptibles a conductas de corrupción.	De Corrupción				EVITAR EL RIESGO	1.1	Que el personal ofrezca servicios personales a los contribuyentes para realizar o agilizar trámites.	Señalización de los servidores públicos en lo relacionado a temas de corrupción (sistema de denuncia, garantías de confidencialidad y de retaliación así como de las sanciones a quien incurra en actos de corrupción).	Se presenta de manera general en toda la SPJA Reyes.	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar	01/may/21	30/06/2021	
							1.2	Que se obtenga o se pretenda obtener algún beneficio por los servicios prestados de forma directa o indirecta para el (ella) o algún tercero relacionado.						
							1.3	Que se desbloquee un vehículo para poder platicarlo o hacer algún cambio de propietario o movimiento indebido abusando de sus facultades como servidor público.						
							1.4	Que se apliquen descuentos o subsidios indebidamente.						
							2.1	Ineficiencia administrativa y operativa en la calidad de la información por parte de los usuarios (dependencias, entes, etc.).	Diseñar y proponer comunicados por las áreas que se determine procedente, por medio del cual se haga del conocimiento de usuarios (dependencias, entes, etc.) de las características y estándares de calidad	Se presenta de manera general en toda la SPJA Reyes.	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar	01-jun-21	31-jul-21	
2021_2	Información presentada por los usuarios a la SPJA por debajo de los estándares de calidad, oportunidad, suficiencia, congruencia, orden y transparencia.	Administrativo				EVITAR EL RIESGO	2.2	Falta de controles internos específicos en la oficina de partes	Documentar procedimiento de ofilia de partes, para evitar fallas administrativas y demás.	Se presenta de manera general en toda la SPJA	Ing. Oscar Tapia	01-ago-21	31-ago-21	
							2.3							
							1.5							
							2.5							









Ramo Administrativo /
Sector

04 Gubernación

Institución

Secretaría de Finanzas y de Administración

Autorizó

Suplenió

Título de la Institución: Jefe Arturo Díaz Medina

Coordinador de Control Interno:

Dayvi Tarrín

Integró

Enlace de Riesgos: Martín Eduardo Bolívar Reyes

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Valor de Impacto	Valor de Probabilidad	Quetzales	Estrategia	No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Descripción de la acción de control	Unidad Administrativa	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha de Término	M
2021_3	Adquisiciones planeadas de forma inconsistente o inadecuada.	Presupuestal				REDUCIR EL RIESGO	3.1	Falta de controles internos concernientes al procedimiento de adquisiciones.	Implementar procedimiento documentado concerniente a adquisiciones	Subsecretaría de Administración	Ing. Oscar Tapia M.A.P. Martín Bolívar	01/07/2021	31/07/2021	
							3.2							
							3.3							
							3.4							
							3.5							
2021_4	Capacitación de baja calidad brindada al personal.	De Recursos Humanos				EVITAR EL RIESGO	4.1	Brindar capacitación de baja calidad.	Establecer procedimiento documentado concerniente a evaluación de proveedores de servicios de capacitación	Subsecretaría de Administración	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01 jun 21	31 jun 21	
							4.2	Desconocimiento por parte de los responsables de organizar o prestar la capacitación sobre las necesidades específicas del grupo a capacitar.						
							4.3	Asignación incorrecta a instructores o cursos a grupos a capacitar.						

Ramo Administrativo / Sector

04 Gobernación

Titular de la Institución: **Jesús Arturo Díaz Medina**

Autorizó

Suplenió

Coordinador de Control Interno:

Dayvi Tarrín

Institución

Secretaría de Finanzas y de Administración

Elaboró de Riesgos:

Marín Eduardo Bolívar Reyes

Ítem

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
2021_5	Información de los conceptos de nómina no actualizada de forma oportuna para el cálculo y dispersión de los recursos.	Administrativo				REDUCIR EL RIESGO	5.1	El trabajador es notificado que a consecuencia de no justificar una incidencia es acreedor a descuento.	Sensibilizar a los servidores públicos para que presenten sus justificantes en caso de ser necesario.	Subsecretaría de Administración	Ing. Oscar Tapia	01/05/2021	31/12/2021
							5.2	A los trabajadores de nuevo ingreso así siempre se les pide que ingresen a laborar y se mismo día se le piden los requisitos para su alta correspondiente y dicho pago no se genere en la primera quincena laboral y sea hasta dos o más quincenas después con retroactividad.	Sensibilizar sobre los tiempos para presentar las incidencias de nómina a las personas encargadas de reportarlas a la Dirección de capital humano.	Subsecretaría de Administración	Ing. Oscar Tapia	01/may/21	31/12/2021
							5.3	El trabajador no tiene el tiempo suficiente para completar sus documentos, el trabajador piensa que aunque no tenga los documentos completos se le va a pagar (le explica lo contrario siempre), no tiene a la mano documentos indispensables, no cuenta con recurso económico para la emisión de los documentos.					
2021_6	Equipos de cómputo contaminados con malware o virus informático.	De servicios				REDUCIR EL RIESGO	6.1	desactualización en el equipo de cómputo por propagación de malware o virus informático.	Establecer procedimiento documentado concierne a actualización de equipos de cómputo, con respecto a antivirus	Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones	L.J. José Miguel Contreras Mercado	01-ago-21	30-ago-21
							6.2	Recepción de correos maliciosos o instalación de unidades externas o medios magnéticos infectados.	Seguimiento documentado de alertas y procedimiento interno con respecto a correos maliciosos	Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones	L.J. José Miguel Contreras Mercado	01-ago-21	30-ago-21
							6.3						







Ramo Administrativo /
Sector

04 Gobernación

Adscripción

Superviso

Título de la Institución: Jesús Arturo Díaz Medina

Coordinador de Control Interno:

Dayvi Turán

Institución

Secretaría de Finanzas y de Administración

Inició

Elaboró de Riesgos:

Martín Eduardo Bolívar Reyes

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Valor de Impacto	Valor de Probabilidad	Gravemente	Estrategia de Riesgo	No. Factor de Riesgo	Factor del Riesgo	Descripción de la acción de control	Unidad Administrativa	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha de Término	M
2021_7	Problemas técnicos de conexión a la red estatal de datos, eléctrica y/o de internet.	De TICs				REDUCIR EL RIESGO	7.1	Las fallas de energía que se presentan en el site principal, ocasionan que los sistemas queden fuera servicio.	Implementar procedimiento interno de seguimiento a mantenimiento de red y servidores.	Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones	L. J. José Miguel Contreras Mercado	01/09/2021	30/09/2021	
							7.2	Falla general en el suministro de energía Eléctrica que ocasiona pérdida de información no guardada, contratiempos y daños en los equipos.						
							7.3	Falla en el servicio de internet.						
							7.4	Falla en la red estatal de voz y datos.						
							7.5							
2021_8	Trámites de pago realizados de manera extemporánea o con documentación soporte insuficiente.	Sustantivo				EVITAR EL RIESGO	8.1	Salud de liquidación por los ejecutores, vencido el plazo.	Enviar oficios de seguimiento a los ejecutores.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01-may-21	30-dic-21	
							8.2	Salud por los ejecutores de liquidación por un monto diferente al contratado.	Conciliación de cuentas con ejecutores en cuanto al programa establecido.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01-may-21	30-dic-21	
							8.3	Salud por los ejecutores de liquidación sin el soporte documental suficiente, congruente, y confiable.	Sensibilizar (a través de comunicados) a los ejecutores para coordinar con la SPJA el registro correcto y oportuno de la obligación de pago y de igual forma la integración del soporte suficiente.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01-may-21	30-dic-21	
							8.4	Solicitud de liquidación por los ejecutores cuando el pago es impreciso por no corresponder a los fines del fondo o programa.						
							8.5	Solicitud de liquidación por los ejecutores cuando el pasivo no se registrara en tiempo y forma.						

Ramo Administrativo /
Sector

M. Gobernación

Título de la institución: Jefe Arturo Díaz Medina

Autorizó

Suplenió

Institución: Secretaría de Finanzas y de Administración

Riesgo

Coordinador de Control Interno: David Tatin

Enlace de Riesgos: Martín Eduardo Bolívar Reyes

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Valor de Impacto	Valor de Probabilidad	Cualitativo	Estrategia	No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Descripción de la acción del control	Unidad Administrativa	Responsable	Fecha de Inicio	Fecha de Término
2021_9	Pagos efectuados con cargo o abono a una cuenta bancaria distinta a la que le corresponde, o bien, los realizados por un importe o con los datos de referencia incorrectos.	Presupuestal				REDUCIR EL RIESGO	9.1	Se presenta un factor de riesgo al no emitir una orden de pago por la fuente de recurso con la que se cubra la transacción.	Mantener un catálogo actualizado de cuentas bancarias activas y mantener comunicación con el ejecutor para que alimene correctamente los formatos de Orden de Pago.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01/05/2021	30/12/2021
							9.2	No tener en cuenta la disponibilidad de recursos estatales para cubrir la aportación con cargo a ellos.	Solicitar oportunamente se confirme la suficiencia presupuestal.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01/may/21	30/12/2021
							9.3	Hay un factor de riesgo que el proveedor o usuario proporcione su número de cuenta de forma incorrecta.	Comunicación constante con el ejecutor o proveedor en su caso sobre el estatus de su cuenta bancaria.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01/05/2021	30/12/2021
							9.4	Se puede presentar el riesgo de que la documentación soporte adjunta a la orden de pago no sea suficiente o bien no esté debidamente requisitada.	Comunicar al proveedor o ejecutor oportunamente en caso de que la documentación soporte no sea suficiente, o bien presente inconsistencias.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01/05/2021	30/12/2021
							9.5	Existe el riesgo que el servidor público cometa el error de captura de la cantidad.	Realizar exhorto al personal involucrado para realizar su trabajo con cuidado y diligencia profesional.	Subsecretaría de Egresos	M.A.P. Martín Eduardo Bolívar Reyes.	01/05/2021	30/12/2021
2021_10	Recursos no recaudados por la SFJA por realizar actividades en el proceso de auditoría de forma incorrecta o por negativa del contribuyente a pagar.	Financiero					10.1	Que no se proporcione la información en tiempo y forma al contribuyente.	Implementar procedimiento interno referente a controles y seguimiento del proceso de auditoría fiscal.	Subsecretaría de Ingresos	C.P. Tania Herrera Curiel	01-oct-21	31-oct-21
							10.2	No se cuenta con toda la información a que hacen referencia los lineamientos de intercambio de información y no se concluye en proceso.					
							10.3	Que el contribuyente no realice el pago de las contribuciones a su cargo.					
							10.4	Falta de recursos financieros por parte del contribuyente, desconocimiento de beneficios de corrección fiscal.					




