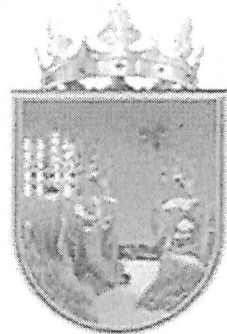


GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

FEBRERO 2022



**CHIAPAS**  
GOBIERNO DEL ESTADO

# Programa de Trabajo de Administración De Riesgos

Nombre del Organismo Público:

Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"

De acuerdo al Modelo Estatal del  
Marco Integrado de Control Interno

## Contenido

1. INTRODUCCIÓN .....	3
2. ANTECEDENTES .....	4
3. MARCO CONCEPTUAL Y METODOLÓGICO.....	5
4. DETERMINACIÓN DE LA MATRÍZ DE RIESGOS Y MAPA DE RIESGOS.....	6
5. OBJETIVOS INSTITUCIONALES ESTRATÉGICOS Y RIESGOS IDENTIFICADOS.....	7
6. RIESGOS, SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS ANTES DE APLICAR LOS CONTROLES Y SU FACTIBLE IMPACTO Y PROBABILIDAD DE OCURRIR VALORADOS DESPUES DE APLICAR LOS CONTROLES.....	8
7. PROGRAMA DE ACCIONES PARA REDUCIR, MITIGAR O EVITAR EL IMPACTO DE LOS RIESGOS ...	9
8. MATRIZ DE RIEGOS.....	10
9. MAPA DE RIESGOS.....	11

## 1. INTRODUCCIÓN

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

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

## 2. ANTECEDENTES

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

Este documento citado, explicita el concepto de administración de riesgos como "... el proceso que evalúa los riesgos a los que se enfrenta la institución en la procuración del cumplimiento de sus objetivos. Esta evaluación provee las bases para identificar los riesgos, analizarlos, catalogarlos, priorizarlos y desarrollar respuestas que mitiguen su impacto en caso de materialización, incluyendo los riesgos de corrupción".

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

### 3. MARCO CONCEPTUAL Y METODOLÓGICO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- En promedio para cada riesgo se identificaron 5 factores.
- El riesgo con menos factores es: 2 y el máximo es: 3.
- La mayoría de los factores de riesgo se consideraron dentro de la estrategia: IV.-Riesgo de Seguimiento de acuerdo al mapa riesgo.
- Todos los factores de riesgo inscriben por lo menos un responsable para la atención de la actividad de control.
- Se han programado calendarios o listas de verificación para el Coordinador de Control Interno y para el Enlace de Administración de Riesgo, como herramientas de verificación.
- Todos los riesgos considerados de Atención Inmediata (Impacto catastrófico y Frecuencia Muy Probable) están programados para darles prioridad dentro de este plan de trabajo.
- Todos los factores de riesgo han programado la periodicidad y los medios de verificación para evaluar si la actividad de control es efectiva.

## 5. OBJETIVOS INSTITUCIONALES ESTRATÉGICOS Y RIESGOS IDENTIFICADOS

OBJETIVOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
Celebrar acuerdos, convenios, contratos y pedidos para el cumplimiento de los proyectos institucionales	Celebrar acuerdos, convenios, contratos y pedidos cumplidas ineficientemente
Realizar gestiones para el cumplimiento de los gastos de operación del presupuesto autorizado	Realizar solicitudes y pedidos cumplidas de manera ineficiente
Formular y gestionar el anteproyecto de egresos para cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.	Formular y gestionar recursos presupuestarios del anteproyecto de egresos fuera de tiempo y no cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.
Formular y gestionar recursos presupuestarios para cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.	Formular y gestionar recursos presupuestarios autorizados fuera de tiempo y no cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.
Elaborar la Cuenta Pública de los recursos atotizados en tiempo y forma.	Elaborar la Cuenta Pública Funcional fuera de tiempo y forma y ser observados por los organos fiscalizadores y ser sancionados.
Elaboración de Órdenes de Pago a Proveedores y Contratistas, por la Adquisición de Insumos y Servicios	Elaborar Órdenes de Pago a Proveedores y Contratistas y ser observado por el departamento de Tesorería Única, de la Secretaría de Hacienda.
Elaborar la Cuenta Pública de los recursos autorizados en tiempo y forma.	Elaborar la Cuenta Pública Presupuestal y Financiera fuera de tiempo, ser objeto de observación por los <u>organos fiscalizadores y ser sancionados.</u>
Aplicar las normas establecidas	Establecer sanciones administrativas
Reglamento Interior	Actualización
Manual de Organización	Actualización de la estructura orgánica
Manual de Procedimientos	Actualización de los procededimientos operativos y administrativos
Mantener animales sanos en el ZooMAT	Introducción de enfermedades infectocontagiosas de alta mortalidad
Mantener nuestra plantilla de personal completa	Tener insuficiencia de personal para operar adecuadamente el ZooMAT
Mantener nuestras instalaciones en óptimas condiciones para su operatividad	Tener daños en las instalaciones en tema de infraestructura y patrimonio general
Evitar fuga de animales de las instalaciones	Ocurrencia de fuga de animales peligrosos que causen daños físicos al personal o al público visitante



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

DESCRIPCION DEL RIESGO	ANTES DE CONTROLES		DESPUES DE CONTROLES	
	IMPACTO	OCURRENCIA	IMPACTO	OCURRENCIA
Celebrar acuerdos, convenios, contratos y pedidos cumplidas ineficientemente	7	1	5	4
Realizar solicitudes y pedidos cumplidas de manera ineficiente	6	3	6	2
Formular y gestionar recursos presupuestarios del anteproyecto de egresos fuera de tiempo y no cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.	7	3	2	3
Formular y gestionar recursos presupuestarios autorizados fuera de tiempo y no cumplir con los objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024.	7	3	2	3
Elaborar la Cuenta Pública Funcional fuera de tiempo y forma y ser observados por los organos fiscalizadores y ser sancionados.	7	3	2	2
Elaborar Órdenes de Pago a Proveedores y Contratistas y ser observado por el departamento de Tesorería Única, de la Secretaría de Hacienda.	7	3	6	3
Elaborar la Cuenta Pública Presupuestal y Financiera fuera de tiempo, ser objeto de observación por los organos fiscalizadores y ser sancionados.	7	3	2	2
Establecer sanciones administrativas	1	1	5	6
Actualización	1	1	5	6
Actualización de la estructura orgánica	2	2	1	3
Actualización de los procedimientos operativos y administrativos	2	2	1	3
Introducción de enfermedades infectocontagiosas de alta mortalidad	10	5	10	10
Tener insuficiencia de personal para operar adecuadamente el ZoomAT	5	3	2	9
Tener daños en las instalaciones en tema de infraestructura y patrimonio general	10	4	8	7
Ocurrencia de fuga de animales peligrosos que causen daños físicos al personal o al público visitante	6	1	5	5



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

FACTOR DE RIESGO	ACTIVIDAD DE CONTROL.	RESPONSABLE	FECHA		FRECUENCIA Y MEDIOS DE VERIFICACIÓN
			INICIO	TÉRMINO	
Gestión de acuerdos, convenios, contratos y pedidos fuera de tiempo	Establecer procedimientos que involucren la gestión de forma oportuna	Recursos Materiales y Unidad Jurídica	01/01/2022	31/12/2022	Trimestral, Oficios, Contratos, Convenios,
Gestión de solicitudes y pedidos fuera de tiempo	Establecer procedimientos que involucren la gestión de forma oportuna	Recursos Materiales	01/01/2022	31/12/2022	Mensuales, Oficios, Tarjetas Informativas
No contar con recursos presupuestarios para la operatividad de los proyectos institucionales e inversión.	Establecer programas de control a los proyectos institucionales e inversión, para el anteproyecto de egresos.	Dirección operativa y Unidad de Apoyo Administrativo.	01/11/2022	31/12/2022	
No cumplir con las gestiones de seguimiento a los proyectos institucionales e inversión autorizados.	Formular programas de control en la operatividad de los proyectos autorizados.	Dirección operativa y Unidad de Apoyo Administrativo..	01/01/2022	31/12/2022	Trimestral/ Oficios de autorización.
No cumplir en tiempo y forma	Formular en tiempo y forma la Cuenta Pública Funcional para tener el control ante los órganos fiscalizadores.	Dirección operativa y Unidad de Apoyo Administrativo..	01/01/2022	31/12/2022	Trimestral / Oficios de entrega y medios digitales.
No cumplir con los pagos a proveedores en tiempo y forma	Establecer Procedimientos Estratégicos con las Áreas de Recursos Materiales, para la Recepción Oportuna de facturas y Conciliar Saldos Presupuestales	Área de Contabilidad y Recursos Financieros	01/01/2022	31/12/2022	Mensual, Comprobante de pago
No cumplir con la Normatividad Establecida	Formular en tiempo y forma la Cuenta Pública Presupuestal y Contable para tener el control ante los órganos fiscalizadores.	Área de Contabilidad y Recursos Financieros	01/01/2022	31/12/2022	Trimestral, Oficio de Recepción de la Cuenta Pública
Humano	Precisar las funciones encomendadas	Unidad de Apoyo Administrativo	01/01/2022	30/06/2022	Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la
Humano	Adecuación del órgano administrativo por transferencia	Unidad de Apoyo Administrativo	01/03/2022	30/04/2022	Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la
Humano	detectar omisiones y duplicidad de funciones	Unidad de Apoyo Administrativo	01/05/2022	30/06/2022	Cronograma de trabajo en proceso de autorización por la Dirección de Estructuras Orgánicas
Humano	Precisar y actualizar los procedimientos de los órganos operativos y administrativos	Unidad de Apoyo Administrativo	01/08/2022	31/12/2022	Cronograma de trabajo en proceso de autorización por la Dirección de Estructuras Orgánicas
Introducción accidental de una enfermedad infecciosa	Llevar a cabo el sistema de vigilancia epidemiológica	Curaduría General de Nutrición y Salud Animal	01/01/2022	31/12/2022	Trimestral
Accidentes y/o enfermedades que reduzcan la asistencia de Personal	Minimizar los riesgos dentro de nuestras instalaciones para el personal	Dirección Operativa	01/01/2022	31/12/2022	Semestral
Presencia de fenómenos naturales y provocados que causen daños	Mantener brigadas de protección civil para el seguimiento y control de los sucesos.	Departamento de Mejora de Enciceros y Escenarios de	01/01/2022	31/12/2022	Semestral
Errores humanos y fenómenos naturales	Capacitación, supervisión y sensibilización del personal	Curaduría General de Exhibición de fauna silvestre	01/01/2022	31/12/2022	Semestral

¶ Anexo.

---

**8. MATRIZ DE RIEGOS**







Anexo.

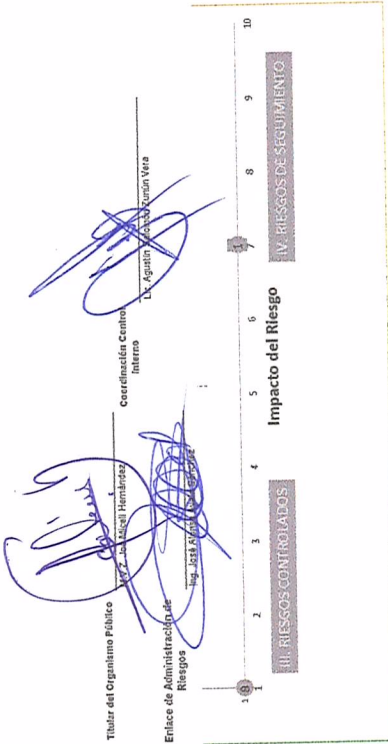
---

**9. MAPA DE RIESGOS**





MAPA DE RIESGO



Fecha de elaboración: 21/02/2022

11	Unidad de Apoyo Administrativo	Manual de Procedimientos	Actualización de los procedimientos operativos y administrativos	2	2	III. Riesgos Controlados
12	Dirección Operativa	Mantener animales sanos en el Zoo/MAT	Introducción de enfermedades infecciosas de alta mortalidad	10	5	IV. Riesgos de Seguimiento
13	Dirección Operativa	Mantener nuestra planta de personal completa	Tener insuficiencia de personal para operar adecuadamente el Zoo/MAT	5	3	III. Riesgos Controlados
14	Dirección Operativa	Mantener nuestras instalaciones en óptimas condiciones para su operatividad	Tener daños en las instalaciones en tema de infraestructura y patrimonio general	10	4	IV. Riesgos de Seguimiento
15	Dirección Operativa	Evitar fuga de animales de las instalaciones	Ocurrencia de fuga de animales peligrosos que causen daños físicos al personal o al público visitante	6	1	IV. Riesgos de Seguimiento
16	Dirección Operativa	Cumplimiento de las metas institucionales programadas	Falta de cumplimiento de las metas programadas anualmente	8	8	I. de Atención
17	CECIBACH	Delimitación y cuidado del CECIBACH	Por su ubicación el CECIBACH se ve afectado por el saqueo de material vegetal	8	5	IV. Riesgos de Seguimiento
18	CECIBACH	Ampliación presupuestal	El CECIBACH no cuenta con presupuesto suficiente para la contratación de servicios de vigilancia	5	5	Riesgo
19	Dirección General	Vigilar el cumplimiento de las disposiciones para lograr el objetivo de la Coordinación	El incumplimiento de las disposiciones de manera deficiente	10	6	I. de Atención
20	Dirección General	Vigilar el cumplimiento de los programas y proyectos institucionales	El incumplimiento de los programas y proyectos no logrados totalmente	8	4	Riesgo de Seguimiento
21	0	0	0	0	0	#N/D
22	0	0	0	0	0	#N/D
23	0	0	0	0	0	#N/D

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



Programa de Trabajo de Administración de Riesgos  
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico  
"Miguel Álvarez del Toro"

Fecha de elaboración: 21/02/2022



M.V.Z. Joe Miceli Hernández

Cargo  
Director General

Lic. Agustín Salomón Zúñiga Vera

Coordinador de Control Interno

Ing. José Alonso Ayala Sánchez

Enlace de Administración de Riesgos

