



# Yucatán

Secretaría de la Contraloría General  
Gobierno del Estado de Yucatán  
2018 - 2024

## Formato de Administración de Riesgos Institucional

> Versión 8<

**RAMO / SECTOR:**

11 Educación Pública

**DEPENDENCIA O ENTIDAD:**

Colegio de Bachilleres del Estado de yucatan

**Año:**

2022

Titular de la Dependencia o Entidad

Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

Coordinador de Control Interno

Lic. Carlo Valentin Puerto Olivera.

Enlace de Administración de Riesgos

L.A. Alejandro Escalante Interian.

**Matriz**

*Handwritten signature*

Ramo Administrativo / Sector

11 Educación Pública

Dependencia o Entidad

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

Titular de la Dependencia o Entidad:

Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

Coordinador de Control Interno:

Lic. Carlos Valentín Puerto Olivera.

Enlace de Riesgos:

L.A. Alejandro Escalante Hierian.



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
2022_1	Supervisiones de zona de los planteles mal realizadas por el nulo procedimiento y políticas de ejecución.	De Corrupción	4	4	III	EVITAR EL RIESGO	1.1	Trafico de influencias con los directores de los planteles.	Políticas normativas contra la corrupción	Supervisión de Zona	Supervisores de zona de los planteles.	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							1.2	Nula supervisión de las funciones de los directores de los planteles.	supervisiones periodicamente mas constantes.	Supervisión de Zona	Supervisores de zona de los planteles.	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							1.3	Nula e ineficiente visitas a los diversos planteles, derivado de una mala planeación y calendarización de sus actividades.	Establecimiento de políticas y procedimientos para la eficiente y optima ejecución de las actividades con apego administrativo del plan anual de trabajo de la Unidad Administrativa.	Supervisión de Zona	Supervisores de zona de los planteles.	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							1.4	Falta de recursos Financieros y herramientas para ejecutar sus funciones						
2022_2	Procedimientos de Promoción y Admisión de la plantilla docente incorrectamente ejecutada por tráfico de influencias.	De Corrupción	7	5	IV	EVITAR EL RIESGO	2.1	Omisiones pre limitadas en la ejecución del procedimiento	Supervisión cada seis meses de evaluaciones en el cumplimiento de los procedimientos y políticas institucionales de las unidades administrativas	Dirección Académica	Director Académico	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							2.2	Favoritismos de amistad	Establecimiento de comités de ética, control interno y auditorías para el cumplimiento normativo del colegio para el logro de los objetivos institucionales.	Dirección Académica	Director Académico	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							2.3	venta indebida de plazas docentes	Supervisión y ejecución ética de las Publicaciones vigentes de las convocatorias de promisión docente	Dirección Académica	Director Académico	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							1.5							
							2.5							



Ramo Administrativo / Sector

11 Educación Pública

Dependencia o Entidad

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

Titular de la Dependencia o Entidad: Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

Coordinador de Control Interno:

Lic. Carlo Valentin Puerto Olivera.

Enlace de Riesgos: L.A. Alejandro Escalante Interian.



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
2022_5	Objetivos Administrativos de la institución, deficientemente logrados.	De Corrupción	3	2	III	EVITAR EL RIESGO	5.1	Trafico de influencias entre jefes de departamento con la Dirección Administrativa.	Supervisión por parte del comité de ética y control interno para el cumplimiento normativo del logro de los objetivos de las diversas Unidades de la Dirección Administrativa.	Dirección Administrativa	Directora Administrativa	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							5.2	Deficiente supervisión	Calendario de juntas con los jefes de departamento, con una minuta como lista de asistencia y evidencias a través de correos electrónicos del cumplimiento de las estrategias implementadas de los procedimientos	Dirección Administrativa	Directora Administrativa	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							5.3	Estrategias mal formuladas	Implementación y desarrollo de procedimientos documentados, autorizados y aplicados en cada departamento de la Dirección Administrativa.	Dirección Administrativa	Directora Administrativa	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							5.4	Desinterés de los Jefes de departamento.	Formulación del plan de trabajo anual de cada departamento adscrito a la Dirección Administrativa.	Dirección Administrativa	Directora Administrativa	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
2022_6	Recursos financieros a través del ingreso por medio del presupuesto federal y estatal del colegio, malversados o desfalcados, por malas prácticas administrativas.	De Corrupción	6	3	IV	EVITAR EL RIESGO	6.1	Trafico de influencias	Supervisiones calendarizadas a través de programas anuales verificados por el comité de ética de la institución.	Subdirección Financiera	Subdirector Financiero	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							6.2	Políticas de ética nulas ni comunicadas.	Revisión constante de las políticas de anticorrupción financieras junto con los procedimientos para monitorear su eficiencia.	Subdirección Financiera	Subdirector Financiero	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							6.3	Falta de compromiso y ética por parte del titular del área.	Emisión de Carta compromiso de ética y honradez firmada por el titular del área con sus reportes mensuales, con base a los procedimientos.	Subdirección Financiera	Subdirector Financiero	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							6.4	Nula auditoría financiera.	Contratación de despachos contables, financieros para las auditorías programadas constantemente a través de despachos externos autorizados.	Subdirección Financiera	Subdirector Financiero	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							6.5	Nula evaluación interna del cumplimiento de los procedimientos.	Realización de evaluaciones Internas por parte de la Unidad de Control y Evaluación Interna de la institución, con el cumplimiento de los procedimientos financieros.	Subdirección Financiera	Subdirector Financiero	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas

Ramo Administrativo / Sector

11 Educación Pública

Dependencia o Entidad

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

Titular de la Dependencia o Entidad:

Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

Coordinador de Control Interno:

Lic. Carlo Valentín Puerto Olivera.

Integró

Enlace de Riesgos: L.A. Alejandro Escalante Interian.



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
2022_7	Contratación de personal de nuevo ingreso indebidamente, por ineficiente ejecución del procedimiento autorizado.	De Corrupción	5	4	III	EVITAR EL RIESGO	7.1	Trafico de influencias	Supervisiones periódicamente más constantes.	Recursos Humanos	Jefe de Recursos Humanos	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							7.2	Procedimiento de contratación no ejecutado adecuadamente o nulo.	Revisión del procedimiento y evaluaciones internas de los mismos.	Recursos Humanos	Jefe de Recursos Humanos	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							7.3	Deficiente supervisión por parte del Jefe de la Unidad Administrativa de Recursos Humanos.	Autorización y verificación absoluta por parte de la Dirección General y de la Dirección de Administración.	Recursos Humanos	Jefe de Recursos Humanos	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							7.4	Nula evaluación interna del cumplimiento de los procedimientos.	Auditorías externas por parte de los órganos fiscalizadores del gobierno estatal a través de la revisión de la nómina y el padrón de personal activo.	Recursos Humanos	Jefe de Recursos Humanos	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							7.5	Falta de alineación a las políticas de ética de anticorrupción.	Supervisión por parte del comité de ética a través de sus sesiones programadas, con base de los informes de altas de nuevo ingreso del personal.	Recursos Humanos	Jefe de Recursos Humanos	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
2022_8	Contrataciones de adjudicación directa de compra de material o insumos a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5	III	EVITAR EL RIESGO	8.1	Trafico de influencias, favoritismo a proveedores en particular, sin estar autorizados.	Supervisiones periódicamente más constantes y programadas.	Recursos Materiales	Jefe de Recursos Materiales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							8.2	Procedimiento de adquisición de materiales no ejecutado adecuadamente o nulo.	Revisión del procedimiento y evaluaciones internas de los mismos.	Recursos Materiales	Jefe de Recursos Materiales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							8.3	Nula evaluación interna del cumplimiento de los procedimientos.	Auditorías externas por parte de los órganos fiscalizadores del gobierno estatal a través de la revisión de las adquisiciones, en conjunto del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público.	Recursos Materiales	Jefe de Recursos Materiales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							8.4	Nula supervisión por parte de la Dirección Administrativa.	Juntas programadas con la Dirección Administrativa notificándole a través de informes de actividades del departamento.	Recursos Materiales	Jefe de Recursos Materiales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							8.5	Falta de alineación a las políticas de ética de anticorrupción.	Supervisión por parte del comité de ética a través de sus sesiones programadas.	Recursos Materiales	Jefe de Recursos Materiales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas

Ramo Administrativo / Sector

11 Educación Pública

Dependencia o Entidad

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

Titular de la Dependencia o Entidad:

Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

Coordinador de Control Interno:

Lic. Carlo Valentín Puerto Olivera.

Integró

Enlace de Riesgos: L.A. Alejandro Escalante Interian.



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
2022_9	Contrataciones de servicios de mantenimiento para planteles, a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5	III	EVITAR EL RIESGO	9.1	Trafico de influencias, favoritismo a proveedores en particular, sin estar autorizados.	Supervisiones periódicamente más constantes y programadas.	Servicios Generales	Jefe de Servicios Generales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							9.2	Procedimiento de adquisición de servicio de mantenimiento no ejecutado adecuadamente o nulo.	Revisión del procedimiento y evaluaciones internas de los mismos.	Servicios Generales	Jefe de Servicios Generales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							9.3	Nula evaluación interna del cumplimiento de los procedimientos.	Auditorías externas por parte de los órganos fiscalizadores del gobierno estatal a través de la revisión de los servicios de mantenimiento, en conjunto del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector	Servicios Generales	Jefe de Servicios Generales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							9.4	Nula supervisión por parte de la Dirección Administrativa.	Junta programada con la Dirección Administrativa notificándole a través de informes de actividades del departamento.	Servicios Generales	Jefe de Servicios Generales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							9.5	Falta de alineación a las políticas de ética de anticorrupción.	Supervisión por parte del comité de ética a través de sus sesiones programadas.	Servicios Generales	Jefe de Servicios Generales	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
2022_10	Adquisición de accesorios y equipos de cómputo para planteles y Unidades Administrativas de la Dirección General, a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5	III	EVITAR EL RIESGO	10.1	Trafico de influencias, favoritismo a proveedores en particular, sin estar autorizados.	Supervisiones periódicamente más constantes y programadas.	Informatica	Jefe de Informatica	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							10.2	Procedimiento de adquisición de accesorios y equipos de cómputo no ejecutado adecuadamente o nulo.	Revisión del procedimiento y evaluaciones internas de los mismos.	Informatica	Jefe de Informatica	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							10.3	Nula evaluación interna del cumplimiento de los procedimientos.	Auditorías externas por parte de los órganos fiscalizadores del gobierno estatal a través de la revisión de los accesorios y equipos de cómputo adquiridos, en conjunto del comité de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector	Informatica	Jefe de Informatica	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							10.4	Nula supervisión por parte de la Dirección Administrativa.	Junta programada con la Dirección Administrativa notificándole a través de informes de actividades del departamento.	Informatica	Jefe de Informatica	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							10.5	Falta de alineación a las políticas de ética de anticorrupción.	Supervisiones periódicamente más constantes y programadas.	Informatica	Jefe de Informatica	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas



Ramo Administrativo / Sector

11 Educación Pública

Titular de la Dependencia o Entidad: Lic. Marco Antonio Pasos Tec.

*Autorizó*

Coordinador de Control Interno: Lic. Carlo Valentin Puerto Olivera.

*Supervisó*



Dependencia o Entidad

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

*Integró*

Enlace de Riesgos: L.A. Alejandro Escalante Interían.

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
2022_13	Información errónea, tergiversada, apócrifa y no original capturada y depositada en la página oficial de transparencia, derivado del tráfico de influencias por parte de los titulares de las Unidades Administrativas.	De Corrupción	7	4	IV	EVITAR EL RIESGO	12.2	Trafico de influencias entre los directivos	Supervisiones periódicamente mas constantes.	Transparencia	Titular de la Unidad de Transparencia	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							13.2	Falta de capacitación por parte de los enlaces de cada Unidad Administrativa	Capacitaciones a los enlaces de cada Unidad Administrativa.	Transparencia	Titular de la Unidad de Transparencia	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							13.3	Falta de supervisión por parte de los directivos de cada Unidad Administrativa.	Supervisión de cada titular de cada unidad administrativa de la información a recopilar y a depositar en la página de transparencia que este optima y adecuada y sobretodo veraz.	Transparencia	Titular de la Unidad de Transparencia	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							13.4	Información nula, errónea a consecuencia de un mal procedimiento de la recopilación por parte de cada Unidad Administrativa.	Auditorías de los procedimientos de ejecución de la elaboración y envió de la información a transparencia por parte de la Unidad de Control y Evaluación Interna.	Transparencia	Titular de la Unidad de Transparencia	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							0							
2022_14	Malversación, jinetee, cobros indebidos y abuso de confianza, por parte de los directores de los planteles, por el antitético y mal uso de los recursos financieros de la institución.	De Corrupción	5	5	III	REDUCIR EL RIESGO	14.1	Falta de ética, valores e integridad por parte de los directores y personal a cargo de los recursos financieros.	Constante supervisión por parte del comité de ética.	Direcciones de los Planteles	Directores de Planteles	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							14.2	Nula supervisión por parte de la Subdirección Financiera.	Actualización, monitoreo y soporte técnico semanal del programa informático para el monitoreo de los movimientos bancarios a través de los depósitos de los directores de los diversos planteles del colegio.	Direcciones de los Planteles	Directores de Planteles	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							14.3	Nulo procedimiento técnico administrativo de arqueo de fondo fijo e ingresos varios por parte de la Subdirección Financiera.	Documentación, formalización y aplicación del procedimiento de auditoría de arqueo de recursos financieros.	Direcciones de los Planteles	Directores de Planteles	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas
							14.4	Nulas auditorías internas por parte de la UCEI.	Auditorías de los procedimientos y arqueos de fondo fijo e ingresos varios de los planteles a través de un plan de trabajo calendarizado, para reducción del riesgo.	Direcciones de los Planteles	Directores de Planteles	01/08/2022	31/12/2022	Evaluaciones Internas



## MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2022

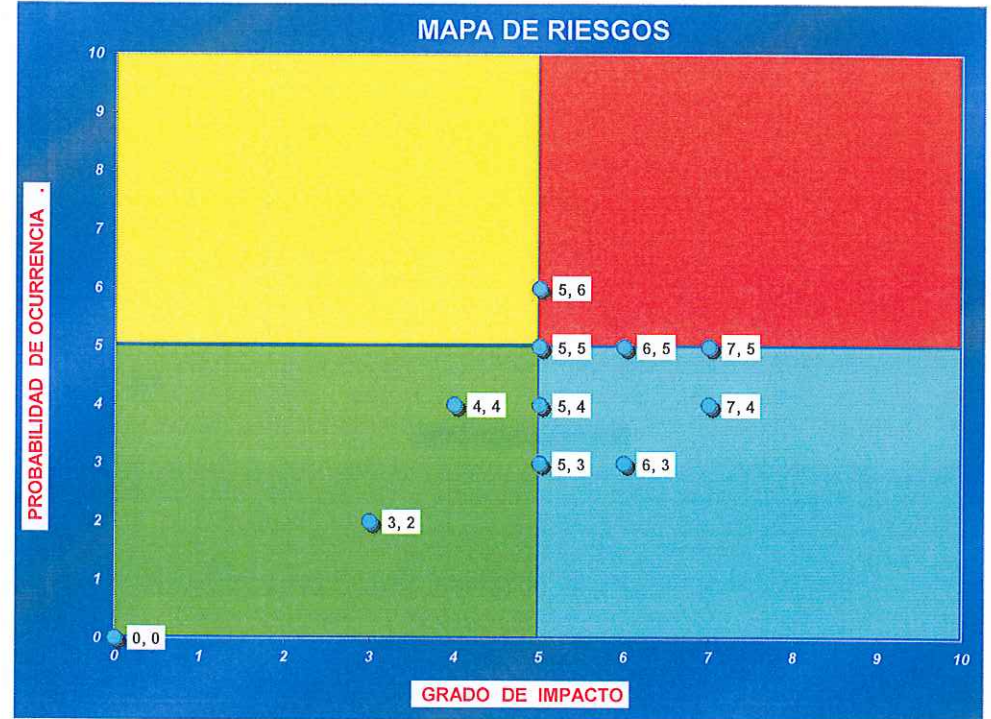
RAMO / SECTOR:

11 Educación Pública

DEPENDENCIA O ENTIDAD:

Colegio de Bachilleres del Estado de Yucatán

No. de Riesgo	RIESGO	Clasificación del Riesgo	III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
			Valoración Final	
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2022_1	Supervisiones de zona de los planteles mal realizadas por el nulo procedimiento y políticas de ejecución.	De Corrupción	4	4
2022_2	Procedimientos de Promoción y Admisión de la plantilla docente incorrectamente ejecutada por tráfico de influencias.	De Corrupción	7	5
2022_3	Admisiones de nuevo ingresos incorrectamente ejecutadas por malos procedimientos administrativos.	De Corrupción	5	5
2022_4	Certificados emitidos a los alumnos apócrifamente sin el completo cumplimiento del plan de estudios.	De Corrupción	5	3
2022_5	Objetivos Administrativos de la institución, deficientemente logrados.	De Corrupción	3	2
2022_6	Recursos financieros a través del ingreso por medio del presupuesto federal y estatal del colegio, malversados o desfalcados, por malas prácticas administrativas.	De Corrupción	6	3
2022_7	Contratación de personal de nuevo ingreso indebidamente, por ineficiente ejecución del procedimiento autorizado.	De Corrupción	5	4
2022_8	Contrataciones de adjudicación directa de compra de material o insumos a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5
2022_9	Contrataciones de servicios de mantenimiento para planteles, a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5
2022_10	Adquisición de accesorios y equipos de cómputo para planteles y Unidades Administrativas de la Dirección General, a través del tráfico de influencias, favoreciendo a proveedores no autorizados por la Dirección Administrativa.	De Corrupción	5	5
2022_11	Estadísticas informativas, planeadas y establecidas de manera apócrifa, errónea o nula por el desinterés y tráfico de influencias de los titulares de la Unidad Administrativa.	De Corrupción	5	6
2022_12	Proyectos institucionales con respecto al uso y aprovechamiento de los recursos otorgados a la institución a través del presupuesto gubernamental mal utilizados, distribuidos y planeados derivado del tráfico de influencias.	De Corrupción	6	5
2022_13	Información errónea, tergiversada, apócrifa y no original capturada y depositada en la página oficial de transparencia, derivado del tráfico de influencias por parte de los titulares de las Unidades Administrativas.	De Corrupción	7	4
2022_14	Malversación, jineteo, cobros indebidos y abuso de confianza, por parte de los directores de los planteles, por el antiético y mal uso de los recursos financieros de la institución.	De Corrupción	5	5



SUPERVISÓ

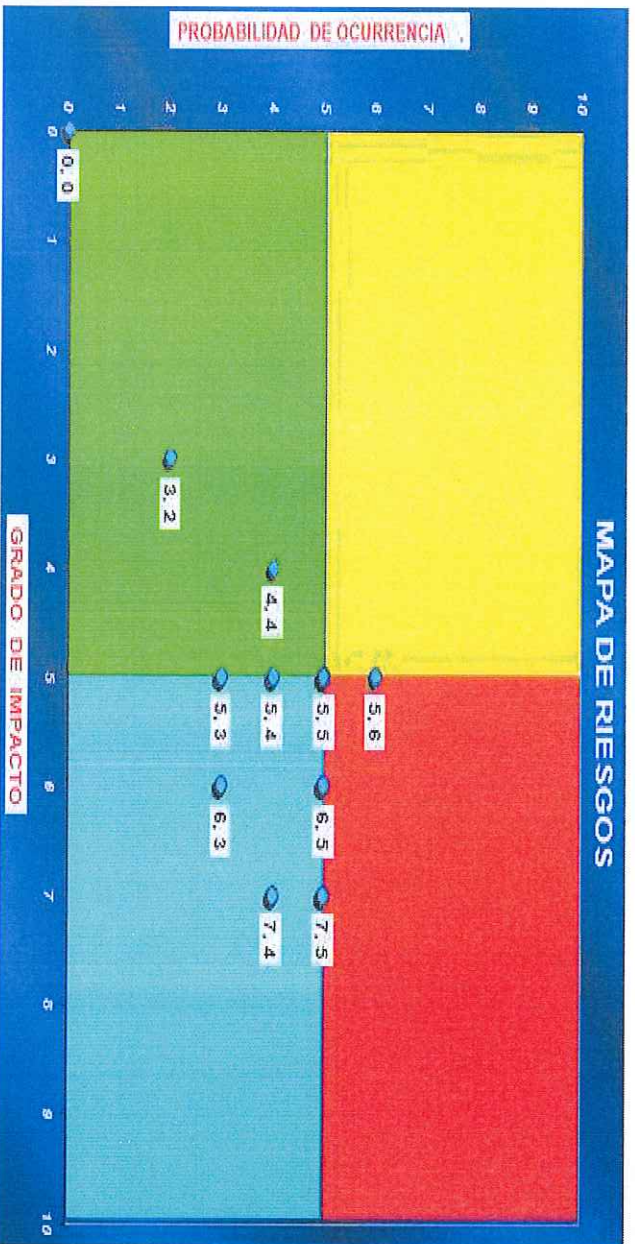
Lic. Carlo Valentín Puerto Olivera,  
Coordinador de Control Interno

AUTORIZÓ

Lic. Margo Antonio Pasos Tec.,  
Titular de la Dependencia o Entidad

INTEGRÓ

L.A. Alejandro Escalante Interian,  
Enlace de Administración de Riesgos



### I. MAPA DE RIESGOS.

Los riesgos se ubicarán por cuadrantes en la Matriz de Administración de Riesgos y se graficarán en el Mapa de Riesgos, en función de la valoración final del impacto en el eje horizontal y la probabilidad de ocurrencia en el eje vertical. La representación gráfica del Mapa de Riesgos deberá contener los cuadrantes siguientes:

**Cuadrante I. Riesgos de Atención Inmediata.**.- Son críticos por su alta probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, se ubican en la escala de valor mayor a 5 y hasta 10 de ambos ejes;

**Cuadrante II. Riesgos de Atención Periódica.**.- Tienen alta probabilidad de ocurrencia ubicada en la escala de valor mayor a 5 y hasta 10 y bajo grado de impacto de 1 y hasta 5;

**Cuadrante III. Riesgos Controlados.**.- Son de baja

probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, se ubican en la escala de valor de 1 y hasta 5 de ambos ejes, y

**Cuadrante IV. Riesgos de Seguimiento.**.- Tienen baja probabilidad de ocurrencia con valor de 1 y hasta 5 y alto grado de impacto mayor a 5 y hasta 10.