

**CHIAPAS**  
GOBIERNO DEL ESTADO

# Programa de Trabajo de Administración De Riesgos

Sociedad Operadora del  
Aeropuerto Internacional  
Ángel Albino Corzo S.A. de  
C.V.

Nombre del Organismo Público:

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.

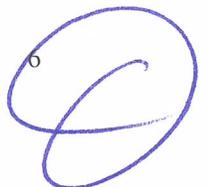
Finalmente, respecto al proceder metodológico considerado para la elaboración de este programa, se procedió de acuerdo a las instrucciones contenidas en el "Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el manual administrativo de aplicación general en materia de control Interno" en lo sucesivo ADMACI.

#### **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 2 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 reducir 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.

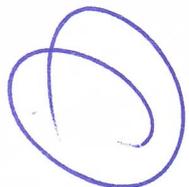


## 5. OBJETIVOS INSTITUCIONALES ESTRATÉGICOS Y RIESGOS IDENTIFICADOS

OBJETIVOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO
RECEPCIÓN Y VALIDACIÓN DE ESTIMACIÓN	GENERADOR Y CUERPO DE ESTIMACIÓN RECIBIDO INCOMPLETO PARA SOLICITAR LIBERACIÓN DE PAGO
	FACTURA Y NOTA DE CRÉDITO RECIBIDO QUE NO REÚNEN REQUISITOS FISCALES PARA SOLICITAR LIBERACIÓN DE PAGO
	VOLUMEN DEL SERVICIO RECIBIDO PARA VALIDACIÓN QUE NO COINCIDEN CON LO REALMENTE EJECUTADOS
SEGUIMIENTO A LAS SOLICITUDES DE LOS CLIENTES Y TRÁMITE DE TARJETA FRECUENTE	TARJETA FRECUENTE ENTREGADA Y ACTIVADA SIN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS
	TARJETA FRECUENTE NO PAGADA MENSUALMENTE

**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
Generador y cuerpo de estimación recibido incompleto para solicitar liberación de pago	7	8	4	3
Factura y Nota de Crédito recibido que no reúnen requisitos fiscales para solicitar liberación de pago	7	9	4	3
Volumen del servicio recibido para validación que no coinciden con lo realmente ejecutados	8	8	4	5
Tarjeta Frecuente entregada y activada sin contrato de prestación de servicios	6	8	4	5
Tarjeta Frecuente no pagada mensualmente	7	8	4	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	
Externo, toda vez que las causas están fuera del ámbito de competencia de la entidad	Optimizar los procedimientos e implementar controles, estableciendo horarios y días de revisión	Gerencia de Obras y Mantenimiento	Febrero	Abril	En el momento de recibir y revisar generadores y cuerpo de estimación
Externo, toda vez que la contratista no cuenta con herramientas tecnológicas actualizadas	Optimizar los procedimientos estableciendo revisiones previas a la entrega de la factura y notas de crédito	Gerencia de Obras y Mantenimiento	Febrero	Abril	En el momento de recibir y validar la factura y nota de crédito
Interno, toda vez que la causa probable sea por descuido del personal que supervisa ejecutados	Se evita realizando un contrato de prestación de servicio de la Tarjeta de uso frecuente	Gerencia de Desarrollo Aeroportuario y Servicios Conexos	Febrero	Abril	En el momento que recibe del cliente documentación para trámite de la tarjeta frecuente
Interno, toda vez que la causa probable es por falta de control de vencimientos mensuales de la tarjeta frecuente	Implementando controles de vencimientos de las tarjetas frecuentes	Gerencia de Desarrollo Aeroportuario y Servicios Conexos	Febrero	Abril	Mensual al vencimiento de la tarjeta frecuente

Anexo.

## 8. MATRIZ DE RIEGOS



# MATRIZ DE RIESGO 2022

Mtro. Carlos Rafael Sarabia Alonso  
Coordinación de Control Interno

Lic. Antonio Noguera Zurita  
Presidente CCCC

Fecha de elaboración: 31 de Enero 2022

C.P. Oscar Gilberto Cruz  
Hernández

Número de riesgo	Órgano Administrativo	Objetivo, Meta, Proceso	Descripción del Riesgo	Tipo de Riesgo	Riesgo de Corrupción	Nivel de Riesgo	Factor de Riesgo	Impacto	Exponencia	Cuadrante u acción recomendada	Estrategia	Descripción de la acción de control	Impacto	Exponencia	Cuadrante u acción recomendada	Estrategia	Entidad Administrativa responsable	Nombre y cargo del responsable	Fecha de inicio	Fecha de término	Frecuencia o medio de Verificación
1	Departamento de Proyectos de Obras	RECEPCIÓN Y VALIDACIÓN DE ESTIMACIÓN	Generador y cuerpo de estimación recibido incompleto para solicitar liberación de pago	DE CORRUPCIÓN	SI	1.1	Externo, toda vez que las causas están fuera del ámbito de competencia de la entidad	7	8	I. de Atención Inmediata	REDUCIR	Optimizar los procedimientos e implementar controles, estableciendo horarios y días de revisión	4	3	III. Riesgos Controlados	REDUCIR	Gerencia de Obras y Mantenimiento	Arq. Manuel E. García García	Febrero	Abril	En el momento de recibir y revisar generadores y cuerpo de estimación
			Factura y Nota de Crédito recibido que no reúnen requisitos fiscales para solicitar liberación de pago	LEGAL	NO	1.2	Externo, toda vez que la contratista no cuenta con herramientas tecnológicas actualizadas	7	9	II. de Atención Inmediata	REDUCIR	Optimizar los procedimientos estableciendo revisiones previas a la entrega de la factura y notas de crédito	4	3	III. Riesgos Controlados	REDUCIR			Febrero	Abril	En el momento de recibir y validar la factura y nota de crédito
			Volumen del servicio recibido para validación que no coinciden con lo realmente ejecutados	DE CORRUPCIÓN	SI	1.3	Interno, toda vez que la causa probable se a por descuido del personal que supervisa	8	8	I. de Atención Inmediata	TRANSFER	Trasladar el riesgo a a través de la contratación de una supervisión externa para verificar volúmenes ejecutados	4	5	III. Riesgos Controlados	TRANSFER			Febrero	Abril	Previo a la recepción de los generadores y cuerpo de estimación.
2	Departamento de Difusión Aeroportaria	SEGUIMIENTO A LAS SOLICITUDES DE LOS CLIENTES Y TRÁMITE DE TARJETA FRECUENTE	Tarjeta Frecuente entregada y activada sin contrato de prestación de servicios	DE SERVICIOS	NO	1.1	Interno, toda vez que en el proceso no establece la firma de un contrato de prestación de servicio	6	8	I. de Atención Inmediata	EVITAR	Se evita realizando un contrato de prestación de servicio de la Tarjeta de uso frecuente	4	5	III. Riesgos Controlados	EVITAR	Gerencia de Desarrollo Aeroportuario y Servicios Conexos	Lic. Jorge Antonio González Díaz	Febrero	Abril	En el momento que recibe del cliente documentación para trámite de la tarjeta frecuente
			Tarjeta Frecuente no pagada mensualmente	DE CORRUPCIÓN	SI	1.2	Interno, toda vez que la causa probable es por falta de control de vencimientos mensuales de la tarjeta frecuente	7	8	II. de Atención Inmediata	REDUCIR	Implementando controles de vencimientos de las tarjetas frecuentes	4	5	III. Riesgos Controlados	REDUCIR					mensual al vencimiento de la tarjeta frecuente

Anexo.

## 9. MAPA DE RIESGOS

Fecha de elaboración: 31 de Enero 2022

Titular del Organismo Público:

Lic. Antonio Nequera Zurita

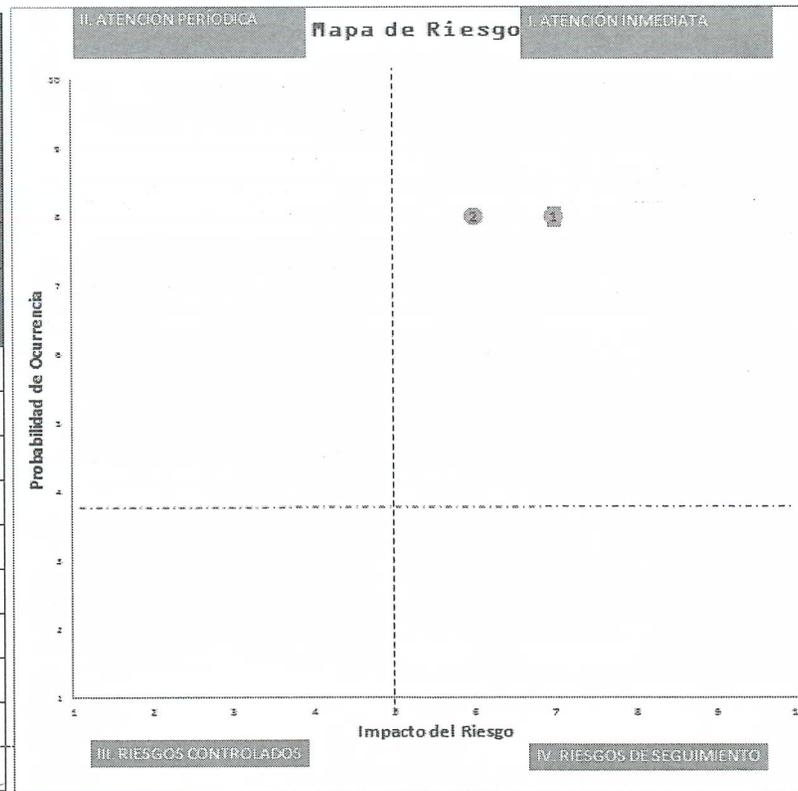
Coordinación  
Central Interna:

Mtro. Carlos Rafael Sorobio Alarza

Enlace de Administración  
de Riesgos:

G.P. Oscar Gilberto Cruz Hernández

Número de riesgo	Órgano Administrativo	Proceso	Riesgo	Valoración del Riesgo		Cuadrante
				Impacto	Probabilidad	
1	Departamento de Proyectos de Obras	RECEPCIÓN Y VALIDACIÓN DE ESTIMACIÓN	Generador y cuerpo de estimación recibido incompleto para solicitar liberación de pago	7	8	I. P. de Atención Inmediata
			Factura y Nota de Crédito recibido que no reúnen requisitos fiscales para solicitar liberación de pago	7	9	I. P. de Atención Inmediata
			Volumen del servicio recibido para validación que no coinciden con lo realmente ejecutados	8	8	I. P. de Atención Inmediata
2	Departamento de Difusión Aeroportuaria	SEGUIMIENTO A LAS SOLICITUDES DE LOS CLIENTES Y TRÁMITE DE	Tarjeta Frecuente entregada y activada sin contrato de prestación de servicios	6	8	I. P. de Atención Inmediata
			Tarjeta Frecuente no pagada mensualmente	7	8	I. P. de Atención Inmediata
3	0	0	0	0	0	SMA
4	0	0	0	0	0	SMA
5	0	0	0	0	0	SMA
6	0	0	0	0	0	SMA
7	0	0	0	0	0	SMA
8	0	0	0	0	0	SMA
9	0	0	0	0	0	SMA
10	0	0	0	0	0	SMA
11	0	0	0	0	0	SMA
12	0	0	0	0	0	SMA



Programa de Trabajo de Administración de Riesgos  
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel  
Albino Corzo S.A. de C.V.

Fecha de elaboración: 31 de Enero de 2022

Lic. Antonio Noguera Zurita

Director General

Mtro. Carlos Rafael Sarabia Alonso

Coordinador de Control Interno

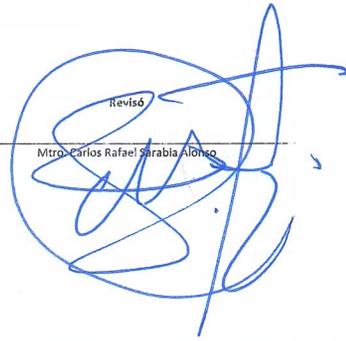
C.P. Oscar Gilberto Cruz Hernández

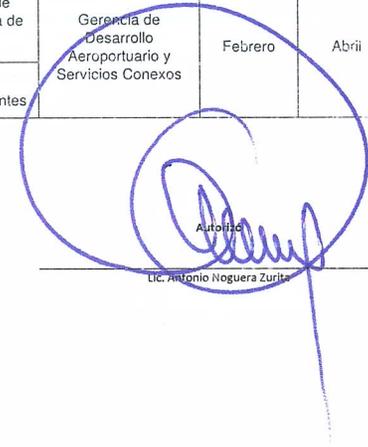
Enlace de Administración de Riesgos

SOCIEDAD OPERADORA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL ÁNGEL ALBINO CORZO S.A. DE.C.V  
 MATRIZ DE RIESGOS



Descripción del Riesgo	Tipo de Riesgo	Riesgo de Corrupción	Impacto	Ocurrencia	Cuadrante	Estrategia	No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Descripción de la acción de control	Responsable	Fecha de inicio	Fecha de término	Medios de Verificación
Por y cuerpo de estimación recibido para solicitar liberación de pago	DE CORRUPCION	SI	7	8	I	REDUCIR	1.1	Externo, toda vez que las causas están fuera del ámbito de competencia de la entidad	Optimizar los procedimientos e implementar controles, estableciendo horarios y días de revisión	Gerencia de Obras y Mantenimiento	Febrero	Abril	En el momento de recibir y revisar generadores y cuerpo de estimación
Nota de Crédito que no reúnen requisitos fiscales para liberación de pago	LEGAL	NO	7	9	I	REDUCIR	1.2	Externo, toda vez que la contratista no cuenta con herramientas tecnológicas actualizadas	Optimizar los procedimientos estableciendo revisiones previas a la entrega de la factura y notas de crédito		Febrero	Abril	En el momento de recibir y validar la factura y nota de crédito
Incumplimiento del servicio para validación coinciden con los trabajos ejecutados	DE CORRUPCION	SI	8	8	I	TRANSFERIR	1.3	Interno, toda vez que la causa probable sea por descuido del personal que supervisa	Trasladar el riesgo a través de la contratación de una supervisión externa para verificar volúmenes ejecutados		Febrero	Abril	Previo a la recepción de los generadores y cuerpo de estimación.
Tarjeta frecuente a y activada sin documentación de servicios	DE SERVICIOS	NO	6	8	I	EVITAR	1.1	Interno, toda vez que en el proceso no establece la firma de un contrato de prestación de servicio	Se evita realizando un contrato de prestación de servicio de la Tarjeta de uso frecuente	Gerencia de Desarrollo Aeroportuario y Servicios Conexos	Febrero	Abril	En el momento que recibe del cliente documentación para trámite de la tarjeta frecuente
Tarjeta frecuente no mensual	DE CORRUPCION	SI	7	8	I	REDUCIR	1.2	Interno, toda vez que la causa probable es por falta de control de vencimientos mensuales de la tarjeta	Implementando controles de vencimientos de las tarjetas frecuentes				mensual al vencimiento de la tarjeta frecuente

Revisó  
  
 Mtro. Carlos Rafael Sarabia Alonso

Autorizó  
  
 LIC. Antonio Noguera Zurita

# MAPA DE RIESGO

Titular del Organismo Público

Lic. Antonio Noguera Zúñiga

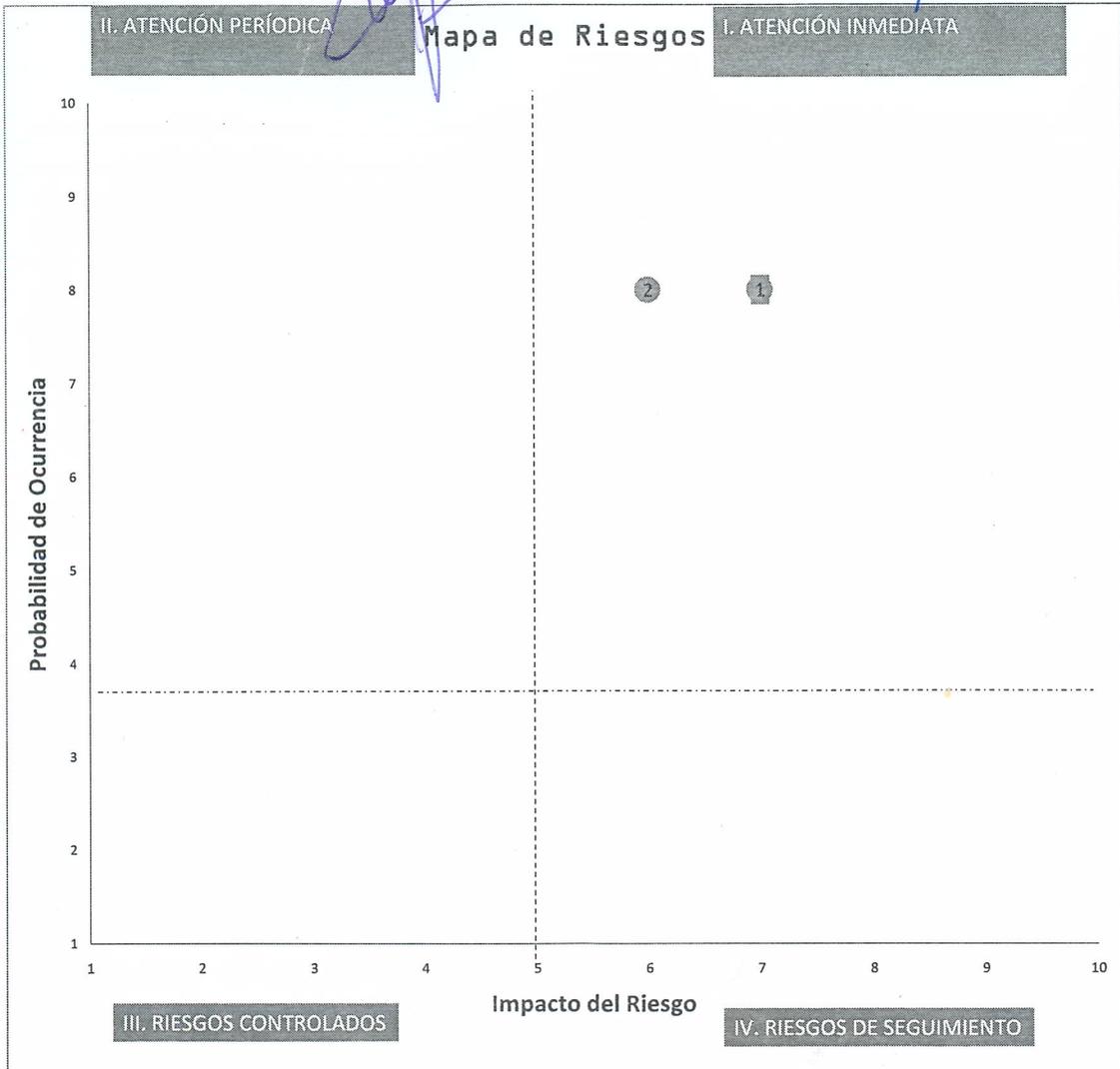
Coordinación Control Interno

Mtro. Carlos Rafael Sarabia Alonso

Enlace de Administración de Riesgos

C.P. Oscar Gilberto Cruz Hernández

Riesgo	Valoración del Riesgo		Cuadrante
	Impacto	Probabilidad	
Generador y cuerpo de estimación recibido incompleto para solicitar liberación de pago	7	8	I. de Atención inmediata
Factura y Nota de Crédito recibido que no reúnen requisitos fiscales para solicitar liberación de pago	7	9	I. de Atención inmediata
Volumen del servicio recibido para validación que no coinciden con lo realmente ejecutados	8	8	I. de Atención inmediata
Tarjeta Frecuente entregada y activada sin contrato de prestación de servicios	6	8	I. de Atención inmediata
Tarjeta Frecuente no pagada mensualmente	7	8	I. de Atención inmediata
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A
0	0	0	#N/A



# MATRIZ DE RIESGO 2022

Mtro. Carlos Rafael Sarabia Alonso  
Coordinación de Control Interno

Lic. Antonio Noguera Zurita  
Presidente COCODI

C.P. Oscar Gilberto Cruz Hernández  
Enlace de Administración de Riesgos

Riesgo	Tipo de Riesgo	Riesgo de Corrupción	No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Impacto	Ocurrencia	Cuadrante y acción recomendada	Estrategia	Descripción de la acción de control	Impacto	Ocurrencia	Cuadrante y acción recomendada	Estrategia	Unidad Administrativa responsable	Nombre y cargo del responsable	Fecha de inicio	Fecha de término	Frecuencia y medios de Verificación
recepción recibida ración de pago	DE CORRUPCION	SI	1.1	Externo, toda vez que las causas estan fuera del ámbito de competencia de la entidad	7	8	II - Riesgos Controlados	REDUCIR	Optimizar los procedimientos e implementar controles, estableciendo horarios y días de revisión	4	3	III - Riesgos Controlados	REDUCIR	Gerencia de Obras y Mantenimiento	Arq. Manuel E. García García	Febrero	Abril	En el momento de recibir y revisar generadores y cuerpo de estimación
recibido que no para solicitar go	LEGAL	NO	1.2	Externo, toda vez que la contratista no cuenta con herramientas tecnologicas actualizadas	7	9	II - Riesgos Controlados	REDUCIR	Optimizar los procedimientos estableciendo revisiones previas a la entrega de la factura y notas de crédito	4	3	III - Riesgos Controlados	REDUCIR			Febrero	Abril	En el momento de recibir y validar la factura y nota de crédito
para validación ente ejecutados	DE CORRUPCION	SI	1.3	Interno, toda vez que la causa probable sea por descuido del personal que supervisa	8	8	I - Riesgos Inmediatos	TRANSFERIR	Trasladar el riesgo a a través de la contratación de una supervisión externa para verificar volúmenes ejecutados	4	5	III - Riesgos Controlados	TRANSFERIR			Febrero	Abril	Previo a la recepción de los generadores y cuerpo de estimación.
y activada sin e servicios	DE SERVICIOS	NO	1.1	Interno, toda vez que en el proceso no establece la firma de un contrato de prestación de servicio	6	8	I - Riesgos Inmediatos	EVITAR	Se evita realizando un contrato de prestación de servicio de la Tarjeta de uso frecuente	4	5	III - Riesgos Controlados	EVITAR	Gerencia de Desarrollo Aeroportuario y Servicios Conexos	Lic. Jorge Antonio González Díaz	Febrero	Abril	En el momento que recibe del cliente documentación para trámite de la tarjeta frecuente
mensualmente	DE CORRUPCION	SI	1.2	Interno, toda vez que la causa probable es por falta de control de vencimientos mensuales de la tarjeta frecuente	7	8	I - Riesgos Inmediatos	REDUCIR	Implementando controles de vencimientos de las tarjetas frecuentes	4	5	III - Riesgos Controlados	REDUCIR					mensual al vencimiento de la tarjeta frecuente