

RECTORÍA

OFICIO N° UTeM/RUM-374/1104/25

ASUNTO: Acta 1ª S.O. COCODIT, 2ª Actualización de la Matriz de Riesgos, Plan Anual de Trabajo PTCl y PTAR 2025, Reportes Trimestrales PTCl y PTAR.

MTRA. PERLA Z. BARREDA VIDAL
DIRECTORA DE CONTROL INTERNO Y VIGILANCIA
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA
P R E S E N T E

Por medio del presente, y en seguimiento de las actividades que en materia de control interno realiza la Universidad, se hace entrega de los siguientes documentos:

1. Acta de la 1ª Sesión Ordinaria 2025 del Comité de Control y Desempeño Institucional y de Tecnologías, del 09 de abril de 2025.
2. Formato de Matriz de Administración de Riesgos, Mapa de Riesgos Institucional 2024 y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024 actualizados, por acuerdos de la sesión ordinaria, siendo un total de 37 riesgos.
3. Programa de Trabajo Anual 2025 integrado por el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCl) y el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), actualizado por acuerdos de la sesión ordinaria, incluyendo cada una de las acciones del PTAR de la matriz de riesgos 2024 como parte de las actividades del Programa de Trabajo Anual 2025.
4. Primer Reporte Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCl).
5. Primer Reporte Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Sin otro particular, me despido manifestándole la seguridad de mi atenta consideración y respeto.

ATENTAMENTE
"APRENDER, SABER, Y HACER"
MANZANILLO, COL. A 11 DE ABRIL DEL 2025


MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MANZANILLO



C.c.p.- Mtra. Isela Guadalupe Uribe Alvarado. Contralora General del Estado de Colima.
Archivo.

Elaboro: Licda. Emmy Nayeli Guillén Márquez, Jefa de Departamento Coordinador de Control Interno de la UTeM.



Contraloría
General del Estado



11 ABR. 2025

NOMBRE:
HORA: 14:25

FIRMA:

RECIBIDO



2025: AÑO DEL BICENTENARIO DE MANZANILLO
COMO PUERTO DE CABOTAJE Y DE ALTURA

Camino Hacia Las Humedades s/n, Salagua, Manzanillo, Colima, México C. P. 28869
Tel. 314 33 1 44 50 • E-mail: rector@utem.edu.mx • www.utem.edu.mx



NYCE
A QIMA COMPANY
MX-2023CRE-1074

Original y copia



FO-20-01-02 Formato Matriz de **Administración de Riesgos** **Institucional**

> Versión 8<

Administración Pública del Estado de Colima

**DEPENDENCIA/
ENTIDAD**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MANZANILLO

Año: 2024

Titular de la Institución

MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ

Coordinador de Control
Interno

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

Enlace de Administración
de Riesgos

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Plan de Administración de Riesgos
Institución

MIRÓ GUILLEMO TORRES LÓPEZ
Tutor de la Institución

SUPERVISOR

LUISA EMILY NAVEGU GUILLÉN MARQUEZ
Coordinadora de Control Interno

INTERVENIENTE

LUISA EMILY NAVEGU GUILLÉN MARQUEZ
Ejecutiva de Administración de Riesgos

I. EVALUACIÓN DE RIESGOS												II. EVALUACIÓN DE CONTROLES										III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2024					V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Atribución a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL			Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES					Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
		Ejecución	Descripción			Ejecución	Especificar Otro	No. de Factores	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia		Cuadras	No.	Descripción	Tipo	Está Documentada	Está Formalizada	Se Aplica	Es Efectiva	Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III	IV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
2024_1	Dirección de Administración Escolar	Estrategia	Proyecto: Eficiencia Terminal Objetivo: Evaluar los conocimientos de los aspirantes y los egresados de esta institución educativa. Estrategias: 1. Simplificar los procesos relacionados con los temas escolares, desde el registro de aspirantes de nuevo ingreso hasta la titulación.	Documentos probatorios y/o títulos emitidos correctamente	Operativo	De Cumpleo										1.1	Procedimiento del sistema de gestión de calidad PRO-10 Prevención	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	6	1				IV	EVITAR EL RIESGO	Realizar auditorías internas del sistema de gestión de calidad de los procedimientos. Egreso (PRO-10) y de Titulación (PRO-11).																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
Institución: **UTEM**

AUTORIZADO
Mtro. Guillermo Carrasquero
Tutor de Riesgos

SUPERVISADO
Licda. Emily Mavey Guillén Márquez
Coordinadora de Control Interno

INTERNO
Licda. Emily Mavey Guillén Márquez
Ejecutora de Control Interno de Riesgos

I. EVALUACIÓN DE RIESGOS												II. EVALUACIÓN DE CONTROLES												III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2024					V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES												
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Potenciales efectos del Riesgo	Valoración Inicial			(¿Tiene controles?)	CONTROL			Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control						Riesgo Controlado Suficientemente	Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES					Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)								
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo		Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrante		No.	Descripción	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo	Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto		Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III	IV												
			metodología para incrementar la cobertura.								geográfica																																
2024_6	Dirección de Vinculación	Estrategia	Se alinea con los siguientes objetivos estratégicos institucionales: Promover la vinculación como la relación estratégica de la Universidad con los sectores público, privado y social, a nivel local, nacional e internacional, con el propósito de cumplir con el Modelo Educativo que se ofrece, incidiendo en elevar la calidad de las funciones académicas, de investigación, educación continua, que contribuyan al fortalecimiento de la Universidad.	Donaciones realizadas por parte de colaboradores estratégicos, que se realicen al margen de la institución provocando que la donación nunca llegue a manos de la Universidad o en su caso no llegue mediante el camino correcto	Operativo	De Conexión		6.1 6.2 6.3	Situación mediante la cual un servidor público se le presenta la ocasión para recibir a nombre de la institución una donación en efectivo o especie a espaldas de las Unidades de Enlace de la Universidad que ante la ausencia de políticas y procedimientos no sea posible recibir de forma pertinente y correcta, afectando el orden administrativo. El motivo de donaciones por parte de servidores públicos, que ante la ausencia de lineamientos y reglamentos que rigen la actuación de los servidores, pueden quedar.	Humano Técnico-Administrativo Normativo	Interno	Se pierde la oportunidad que la universidad perciba recursos económicos y materiales, y desmotive sus áreas internas relacionadas con la prestación de servicios Se puede hacer mal uso del nombre de la institución Se expone a la universidad a riesgos innecesarios fuera de su conocimiento y control	7 5 IV																									NO	7	5	IV	EVITAR EL RIESGO	Crear y formalizar los lineamientos de la universidad, que permita controlar de manera efectiva las donaciones en efectivo y en especie que reciba la institución. Divulgar los Lineamientos de Donación entre la comunidad Universitaria y entre los colaboradores externos estratégicos de la institución. Divulgar las posibles sanciones a que se es susceptible en caso de no cumplir con los procedimientos autorizados.
2024_7	Rectoría	Estrategia	Plan Estatal de Desarrollo Colima 2021-2027, Eje 9 "Gobierno Honesto y Transparente" Estrategia 1 "Combate a la Corrupción e Impunidad" Unidades de Acción: 3. Recuperar el tejido social, con el gobierno como ejemplo de transparencia, rendición de cuentas y certidumbre jurídica, donde la ley le indique de manera efectiva para todos y todas. 5. Impulsar la cultura de la integridad y la ética pública en las y los funcionarios del gobierno de Colima. 6. Incluir políticas públicas de combate a la corrupción con perspectiva de género. Estrategia 2 "Transparencia de los Recursos Públicos" 1. Realizar auditorías estatales eficaces y fincar responsabilidades por acciones u omisiones al año. 2. Elevar la calidad en los controles internos, por medio de la prevención, detección, denuncia, investigación, autorregulación y sanción de faltas administrativas y delitos.	Incumplimiento de las Disposiciones Administrativas aplicables a los Organos Internos de Control y a las Unidades de Enlace de la Administración Pública Para el Estado de Colima no atendidas o atendidas en forma extemporánea	Estrategico	Legal		7.1 7.2 7.3 7.4	Demora de respuesta por parte de la ODUTP a consulta sobre los estados de puntos de la estructura organizacional Falta de aprobación al organigrama institucional por el Consejo Directivo Falta de capacitación y guía a enlaces de cada unidad administrativa para que a largo su participación en la elaboración del Manual de Organización Falta participación de la representación de la Contraloría General del Estado en las sesiones de Consejo Directivo o del COCODOT que suma a un buen acuerdo en los	Técnico-Administrativo Humano Humano	Externo	"No se da seguimiento a mecanismos orientados a la Transparencia, el Combate a la Corrupción y Rendición de Cuentas" "La aplicación de lineamientos en materia de responsabilidades administrativas recae en la Contraloría General del Estado que en la encargada de coordinar los CIC y no está en vigor" "La Universidad incurre en responsabilidad administrativa si no cumple una obligación en el plazo establecido" "La Universidad únicamente actúa incumpliendo de no obtener el respaldo institucional de la Contraloría General del Estado"	7 7 I		SI	7.1.1 7.1.2 7.1.3 7.1.4 7.1.5	Lineamientos para elaborar regimenes internos y los efectos en Colima Lineamientos para elaborar y actualizar y mantener de vigencia de la administración pública del estado de Colima Lineamientos para elaborar y actualizar manuales de procedimientos de la administración pública del Estado de Colima Oficina institucional que gestione aplicación presupuestaria para la estructura organizacional del CIC	Preventivo Preventivo Preventivo Preventivo Preventivo	SI SI SI SI SI	SI SI SI SI SI	NO NO NO NO NO	SI SI SI SI SI	Deficiente Deficiente Deficiente Deficiente Deficiente	NO	7	7	I	EVITAR EL RIESGO	Buscar generar una solicitud más directa o hacer recordatorio de seguimiento a la C. María del Consuelo Romero Sánchez, Jefa de Departamento de Evaluación Institucional de la ODUTP para recibir respuesta a consulta realizada en octubre 2024 sobre las cadulas de puestos a nivel federal. Elaborar fichas informativas del organigrama aprobado al 2021, como también del organigrama que actualmente está operando y actualización propuesta para presentar a los miembros del Consejo Directivo y se ponga la aprobación en la siguiente sesión que tenga el consejo. Capacitación interna a enlaces de unidades administrativas en la elaboración del Manual de Organización. Solicitar vía oficio seleccionar para la representación de la Contraloría General del Estado ante el Consejo Directivo, a una persona proactiva y con conocimientos afines a los temas a tratar en las sesiones de consejo.														
2024_8	Planeación y Evaluación	Proceso	La institución queda expuesta a recibir llamadas de atención por entidades estatales y federales procediendo a recibir presupuesto por no reportar información en tiempo y forma	Presupuesto reducido en comparación al ejercicio anterior, insuficiente para la operación institucional.	Estrategico	Presupuestal		8.1 8.2	Las áreas no entregan información en los tiempos establecidos El personal responsable de estructurar y enviar información a una instancia estatal o federal, no la realiza en tiempo y forma	Humano Humano	Interno	1.-Reporte presupuestal 2.-Oficio de incumplimiento por el estado a la federación 3.- Oficiada para realizar la operación por no contar con recursos suficientes 4.- Mala reputación ante la ODUTP por incumplimiento	9 3 IV		SI	8.1.1 8.1.2 8.1.3 8.1.4 8.1.5	Solicitud de información a las áreas mediante oficio y correo electrónico Oficio de incumplimiento a las áreas Cuentas de Actividades y Recepción de Información	Preventivo Detectivo Preventivo	SI SI SI SI SI	SI SI SI SI SI	SI SI SI SI SI	Suficiente Suficiente Suficiente Suficiente Suficiente	SI	5	2	III	EVITAR EL RIESGO	Establecer consecuencias al acumular oficios de incumplimiento															
2024_9	Alcaldía General	Estrategia	1.2 Llevar a cabo un diagnóstico y actualización de los procedimientos y actas administrativas que se llevan a cabo en la institución	Información sustraída, ocultada o destruida con independencia de su soporte documental, total o parcialmente sin causa legítima	Directivo	Sustentivo		9.1	Información que se encuentra bajo custodia o a la cual se tenga acceso o conocimiento con motivo del empleo, cargo o comisión que de manera directa o negligente no se hace del conocimiento para la efectiva rendición de cuentas	Humano	Interno	Falta de garantía en que los documentos de archivo sean completos y veraces para reflejar con exactitud la información contenida. Aflicta el conocimiento del patrimonio documental. Se restringe el derecho de acceso a la información contenida en los archivos institucionales. Incumplimiento en la entrega de archivos completos, organizados y desmontes a quien sustituya a una persona servidor(a) pública al concluir el cargo	7 5 IV		SI	9.1.1 9.1.2 9.1.3 9.1.4 9.1.5	Comunicar Individual de Trabajo Reportes Cuatrimestrales	Preventivo Detectivo	SI SI	SI SI	NO SI	NO Suficiente	NO	7	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	Supervisión documental periódica y de manera física de parte de las Áreas Directivas y mandos medios y de base. Supervisión digital periódica del correo interno de la persona servidora pública a toda la plantilla laboral y por áreas. Implementación de un control documental por Área Directiva para identificación de importancia de organización, conservación y resacas de la información institucional.															

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
Institución: **UTER**

AUTORIZADO
LICDA. EMILY NAVARRETE GARCÍA
Coordinadora de Control Interno
SUPERVISADO
LICDA. EMILY NAVARRETE GARCÍA
Coordinadora de Control Interno
INTEGRADO
LICDA. EMILY NAVARRETE GARCÍA
Coordinadora de Control Interno

I. EVALUACIÓN DE RIESGOS														II. EVALUACIÓN DE CONTROLES										III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2024					V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Atribución a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de definición del Riesgo	FACTOR				Valoración Inicial				¿Tiene control(s)?	CONTROL			Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Riesgo Controlado Suficientemente	Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES					Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Grado Impacto	Probabilidad Ocurrencia		Cuadrate	No.	Descripción	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Es Ágil	Es Efectivo		Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III	IV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2024_10	Abogado General	Estrategia	2.2. Asesorar y formular recomendaciones a las áreas adscritas con un fin preventivo	Supervisión por parte de las Direcciones de Área las labores de las personas servidoras públicas que tienen adscripción, gestionada de manera endélica o inconsistente	Directivo	Administrativa																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
Institución: **UCOL**

INTEGRADO
Mtro. GUILLERMO GARCÍA LÓPEZ
Titular de la Institución

SUPERVISADO
Licda. EMERILY GULLÓN VAQUERO
Coordinadora de Control Interno

INTEGRADO
Licda. EMERILY GULLÓN VAQUERO
Ejecutiva de Administración de Riesgos

I. EVALUACIÓN RIESGOS												II. EVALUACIÓN DE CONTROLES												III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2024					V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Pasibles efectos del Riesgo	Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL			Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control				Riesgo Controlado Suficientemente	Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES					Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo		Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrez		No.	Descripción	Tipo	Está Documentada	Está Formalizada	Se Aplica	Es Efectivo		Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III	IV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2024_14	Dirección de Vinculación	Objetivo	Se alinea con los objetivos estratégicos referentes a los procesos de vinculación como es por medio de Educación Continua, impulsar la profesionalización de los alumnos, egresados, personal y la sociedad en general.	Institución carencia de instructores para el proceso de educación continua	Estratégico		De servicio				14.2	obligamente la institución al prestador de un curso de educación continua atendiendo a la modalidad de su impartición	Normativo	Interno	Falta de cumplimiento a un objetivo institucional. Impacto negativo en los indicadores del área. Pérdida de la oportunidad de tener recursos financieros a la institución. Mala imagen ante los clientes que solicitan un curso de educación continua.	SI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				</

Rama Administrativa / Sector	Administración Pública del Estado de Colima
------------------------------	---

Institución	UPEL
-------------	------

MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ
Teléfono de la Inspección

SUPERVISOR

1000

LCSA

[illegible]

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2024

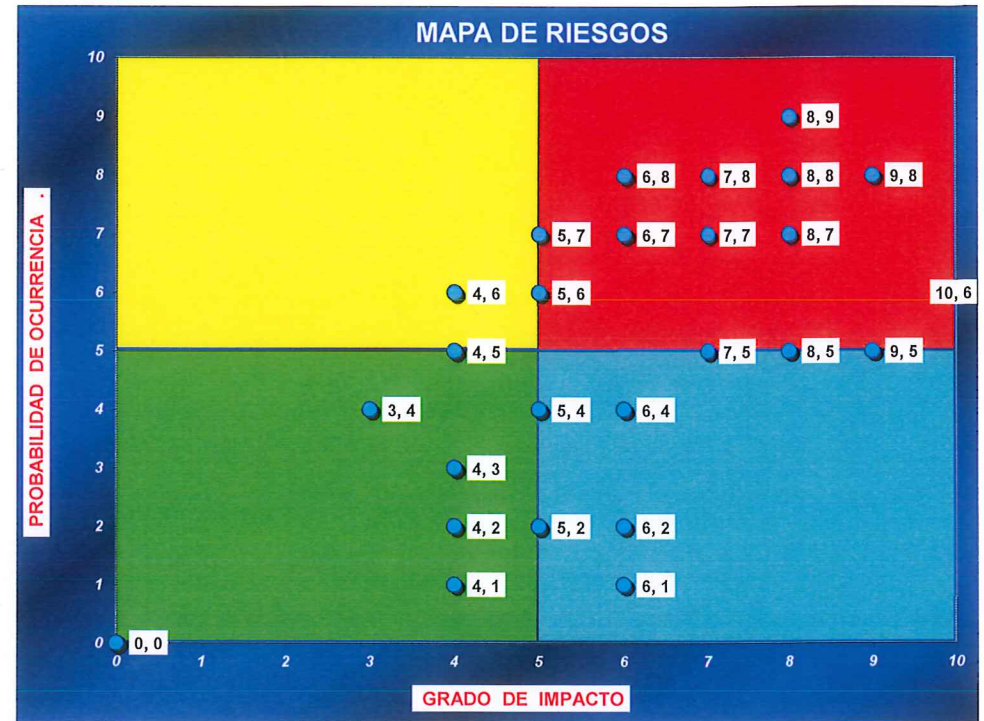
RAMO / SECTOR:

Administración Pública del Estado de Colima

INSTITUCIÓN:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE MANZANILLO

No. de Riesgo	RIESGO	Clasificación del Riesgo	III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
			Valoración Final	
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2024_1	Documentos probatorios y/o títulos emitidos ilícitamente	De Corrupción	6	1
2024_2	Alumnos titulados por debajo de lo proyectado en los indicadores	Administrativo	7	5
2024_3	Sistemas accesados y usados de manera ilícita	De Tic's	4	3
2024_4	Servicio educativo otorgado por debajo de los estándares de calidad	Sustantivo	4	3
2024_5	Alumnos de nuevo ingreso matriculados por debajo de lo proyectado	Sustantivo	4	5
2024_6	Donaciones realizadas por parte de colaboradores estratégicos, que se realicen al margen de la Institución provocando que la donación nunca llegue a manos de la Universidad o en su caso no llegue mediante el camino	De Corrupción	7	5
2024_7	Incumplimiento de las Disposiciones Administrativas aplicables a los Organos Internos de Control y a las Unidades de Enlace de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Colima no atendidas o atendidas en forma	Legal	7	7
2024_8	Presupuesto reducido en comparación al ejercicio anterior, insuficiente para la operación institucional.	Presupuestal	5	2
2024_9	Información sustraída, ocultada o destruida con independencia de su soporte documental, total o parcialmente sin causa legítima.	Sustantivo	7	5
2024_10	Supervisión por parte de las Direcciones de Área las labores de las personas servidoras públicas que tienen adscritas, gestionada de manera endeble o inconsistente	Administrativo	4	5
2024_11	Canales de comunicación operados de manera deficiente	Sustantivo	6	8
2024_12	Servicios tecnológicos impartidos al margen de la institución usando los recursos de esta	De Corrupción	8	7
2024_13	Protocolos ausentados para la atención y resolución de conflictos internos, lo cual, impacta en la solución pacífica y ordenada de problemas internos entre personal v áreas de la universidad	De Recursos Humanos	8	8
2024_14	Institución carente de instructores para el proceso de educación continua	De servicios	4	5
2024_15	Presupuesto autorizado insuficiente para el funcionamiento de la institución	Presupuestal	8	8
2024_16	La Universidad Tecnológica de Manzanillo operando sin un Organó de Control Interno, lo que representa vulnerabilidad en la eficiencia de sus controles implemetados	Administrativo	8	9
2024_17	Solicitud o requerimientos de bienes, servicios y/o arrendamientos entregados fuera de los plazos establecidos, ocasionando carencia en la optimización del recurso financiero v humano	Administrativo	6	8
2024_18	Manual de Organización desactualizado en su contenido, dado que no coincide con lo actual operado y se trabaja en la informalidad.	De Recursos Humanos	7	8
2024_19	El Programa Anual de Capacitación (PAC) desarrollado con deficiencias en su aplicación por la falta de recursos financieros	Financiero	6	7
2024_20	Recursos públicos gastados de manera inconsciente, incluyendo el desperdicio de agua, energía eléctrica, servicios telefónicos, de internet, gasolina o cualquier otro insumo pagado con recursos públicos	Financiero	6	7
2024_21	Programas del Gobierno Federal ejecutados de manera ineficiente	Financiero	6	4
2024_22	Actividades presenciales suspendidas por fenómenos meteorológicos.	Otros	5	7
2024_23	Actividades laborales desarrolladas con bajo rendimiento	De Recursos Humanos	4	5



SUPERVISÓ

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ,
Coordinador de Control Interno

AUTORIZO

MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ,
Titular de la Institución

INTEGRÓ

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

[illegible]

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
2024_1	Documentos probatorios y/o títulos emitidos ilícitamente	De Corrupción	6	1	IV	EVITAR EL RIESGO	1.1	Incumplimiento, acción u omisión del personal de titulación	Realizar auditorías internas del sistema de gestión de calidad de los procedimientos: Egreso (PRO-10) y de Titulación (PRO-11) .	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, SGC	MTRO. MIGUEL ÁNGEL MOLINA PÉREZ	07/04/2025	11/04/2025	INFORME DE AUDITORÍA. LISTAS DE VERIFICACIÓN DE AUDITORÍA
								Implementación de medidas de seguridad para la oficina de la coordinación de titulación. Agregar medidas de seguridad en la hoja de impresión del título. Agregar en el Informe de egreso y titulación, la	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES	LICDA. VIVIAN A. ENCISO PINEDA	05/05/2025	18/07/2025	INFORME DE IMPLEMENTACIÓN DE MEDIDAS DE SEGURIDAD EN TITULACIÓN	
								Realizar Informe de egreso y de titulación por convocatoria	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES	LICDA. VIVIAN A. ENCISO PINEDA	18/11/2025	30/11/2025	INFORME DE EGRESO Y DE TITULACIÓN POR CONVOCATORIA	
2024_2	Alumnos titulados por debajo de lo proyectado en los indicadores	Administrativo	7	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	2.1	Alumnos egresados que no solicitan trámite de titulación	Impartir capacitación sobre el procedimiento de egreso y de titulación a alumnos en los quintos y décimos cuatrimestres. Publicar convocatorias de titulación de acuerdo al calendario escolar	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES	LICDA. VIVIAN A. ENCISO PINEDA	18/11/2025	30/11/2025	INFORME DE EGRESO Y DE TITULACIÓN POR CONVOCATORIA
							2.2	Retraso en la emisión de títulos	Agilizar los trámites de registro de nuevos programas educativos ante las Instancias oficiales correspondientes para reducir los tiempos de entrega de documentos probatorios y títulos	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR	MTRA. BONNIE JASID BRUST BELTRÁN	04/02/2025	30/11/2025	INFORME DE TRÁMITES DE REGISTRO DE NUEVOS PROGRAMAS EDUCATIVOS
							2.3	Incumplimiento en biblioteca de la bibliografía mínima requerida en cada carrera para las acreditaciones	Automatizar los procesos relacionados con la tramitación de los procesos de egreso y de titulación, aplicando herramientas informáticas confiables y efectivas para facilitar la realización de dichos procesos	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SISTEMAS	MTRO. GIOVANNI GARCÍA VARGAS	04/02/2025	30/11/2025	INFORME DE AUTOMATIZACIÓN DE PROCESOS DE EGRESO Y DE TITULACIÓN
							2.4		Realizar lineamientos de titulación	Dirección de Administración Escolar	Mtra. Bonnie Brust - Lic. Vivian Enciso	10/03/2025	30/06/2025	Lineamientos de Titulación
							2.5		Adquirir material documental físico o realizar el Arrendamiento y licenciamiento de la biblioteca digital	Dirección de Administración Escolar/Dirección de Administración y Finanzas	Mtra. Bonnie Brust / C.P. Fabiola Figueroa	02/06/2025	30/11/2025	*Solicitud de requisición de compra de material documental. *Acuse de recepción de los materiales documentales.

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
2024_3	Sistemas accedidos y usados de manera ilícita	De Tíc's	4	3	III	EVITAR EL RIESGO	3.1	Falta de políticas de gestión de contraseñas	Agregar en los "Políticas y Lineamientos de Seguridad para Sistemas Informáticos y de Comunicaciones" un artículo sobre uso de contraseñas seguras.	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SISTEMAS	MTRA. BONNIE JASID BRUST BELTRÁN	04/02/2025	30/04/2025	Actualización de las "Políticas y Lineamientos de Seguridad para Sistemas Informáticos y de Comunicaciones"
							3.2	Falta de conciencia sobre la importancia de contraseñas seguras	Impartir capacitación para la implementación de las políticas documentadas, así como indicar las sanciones correspondientes en caso de no acatar de manera correcta las políticas.	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DE SISTEMAS	MTRO. GIOVANNI GARCÍA VARGAS	03/03/2025	30/04/2025	REPORTE DE CAPACITACIÓN DE LAS POLÍTICAS
							3.3							
							3.4							
							3.5							
2024_4	Servicio educativo otorgado por debajo de los estándares de calidad	Sustantivo	4	3	III	ASUMIR EL RIESGO	4.1	Carencia en la actualización y formación académica de los docentes.	Programa de Capacitación Pedagógica, Disciplinar, Investigación y TICS	Capital Humano/Dirección académica	Licda. Rocío Virgen	01/01/2025	15/12/2025	*Programa Anual de Capacitación *Constancias de Capacitación Pedagógica, Disciplinar, Investigación y TICS
									Comprobación documental de perfil profesional idóneo	Secretaría y Dirección Académica	Mtra. Carolina Anaya Mtro. Sergio Sanmiguel	01/04/2025	15/12/2025	*CV comprobatorios actualizados *Repositorio de perfiles profesionales

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
2024_5	Alumnos de nuevo ingreso matriculados por debajo de lo proyectado	Sustantivo	4	5	III	ASUMIR EL RIESGO	5.1	Modelo Educativo de las Instituciones Educativas de la competencia mas atractivo	Implementación de distintos modelos educativos (Modalidad Dual, No Escolarizada y Planes y Programas de Posgrado)	Secretaría Académica	Carolina del Socorro Anaya Rojas	01/01/2025	15/12/2025	Planes y Programa de estudio en Modalidad Dual, No Escolarizada y Planes y Programas de Posgrado
2024_6	Donaciones realizadas por parte de colaboradores estratégicos, que se realicen al margen de la Institución provocando que la donación nunca llegue a manos de la Universidad o en su caso no llegue mediante el camino correcto	De Corrupción	7	5	IV	EVITAR EL RIESGO	6.1	Situación mediante la cual, un servidor público se le presente la ocasión para recibir a nombre de la Institución una donación en efectivo o especie a espaldas de las Universidad	Crear y formalizar los lineamientos de la universidad, que permita controlar de manera efectiva las donaciones en efectivo y en especie que reciba la Institución.	Dirección de Vinculación, Jurídico y Dirección de Finanzas	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	06/01/2025	30/04/2025	Lineamientos de Donación
							6.2	La recepción de una donación que ante la ausencia de políticas y procedimientos no sea posible recibirla de forma pertinente y correcta, afectando el orden administrativo	Difundir los Lineamientos de Donación entre la comunidad Universitaria y entre los colaboradores externos estratégicos de la Institución	Dirección de Vinculación (Comunicación Social)	Licda. Dilva Yadira Nava Covarrubias	06/05/2025	30/08/2025	Lista de asistencia, fotografía, Informe
							6.3	El desvío de donaciones por parte de servidores públicos, que ante la ausencia de lineamientos y reglamentos que rigen la actuación de los participantes, puedan quedar sin la debida sanción que debería corresponder	Difundir las posibles sanciones a que se es susceptible en caso de no cumplirse con los procedimientos autorizados	Jurídico	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	06/05/2025	30/08/2025	Generar un Informe

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
2024_7	Incumplimiento de las Disposiciones Administrativas aplicables a los Órganos Internos de Control y a las Unidades de Enlace de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Colima no atendidas o atendidas en forma extemporánea	Legal	7	7		EVITAR EL RIESGO	7.1	Demora de respuesta por parte de la DGUTyP a consulta sobre las cédulas de puestos de la estructura organizacional	Buscar generar una solicitud más directa o hacer recordatorio de seguimiento a la C. María del Consuelo Romero Sánchez, Jefa de Departamento de Evaluación Institucional de la DGUTyP para recibir	Rectoría	Mtro. Guillermo Torres López	20/01/2025	28/02/2025	*Gestiones documentadas. *Oficio Informativo de las cédulas de puestos vigentes en la DGUTyP.
							7.2	Falta de aprobación al organigrama Institucional por el Consejo Directivo	Elaborar fichas informativas del organigrama aprobado al 2021, como también del organigrama que actualmente esta operando y actualización propuesta para presentar a los miembros del Consejo.	Planeación y Evaluación	Mtro. Enrique Alejandro Harris Valle	27/01/2025	31/03/2025	*Fichas Informativas *Sesión de Consejo Directivo con aprobación del organigrama
							7.3	Falta de capacitación y guía a enlaces de cada unidad administrativa para que se tenga su participación en la elaboración del Manual de Organización	Capacitación Interna a enlaces de unidades administrativas en la elaboración del Manual de Organización.	Administración y Finanzas	C.P. Fabiola Figueroa Mendoza	20/01/2025	17/02/2025	*Invitación, Lista de Asistencia y Fotografías de la capacitación
							7.4	Poca participación de la representación de la Contraloría General del Estado en las sesiones de Consejo Directivo o del COCODIT que sume a un buen acuerdo en los trabajos para constituir el OIC	Solicitar vía oficio seleccionar para la representación de la Contraloría General del Estado ante el Consejo Directivo, a una persona proactiva y con conocimientos afines a los temas a tratar en las sesiones de consejo.	Abogado General	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	20/01/2025	28/02/2025	*Oficio
							7.5							
2024_8	Presupuesto reducido en comparación al ejercicio anterior, insuficiente para la operación institucional.	Presupuestal	5	2		EVITAR EL RIESGO	8.1	Las áreas no entregan información en los tiempos establecidos	Establecer consecuencias al acumular oficios de Incumplimiento	Jurídico	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	01/04/2025	30/04/2025	Modificación al Reglamento Interior del Trabajo
							8.2	El personal responsable de estructurar y enviar información a una instancia estatal o federal, no la realiza en tiempo y forma						

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
2024_9	Información sustraída, ocultada o destruida con independencia de su soporte documental, total o parcialmente sin causa legítima.	Sustantivo	7	5	IV	REDUCIR EL RIESGO	9.1	Información que se encuentra bajo custodia o a la cual se tenga acceso o conocimiento con motivo del empleo, cargo o comisión que de manera dolosa o negligente no se hace del conocimiento para la efectiva rendición de cuentas	Supervisión documental periódica y de manera física de parte de las áreas Directivas a mandos medios y de base.	Secretaría Académica y Direcciones de Área	Mtra. Carolina Anaya C.P. Fabiola Figueroa Mtra. Bonnie Brust Licda. Dilva Nava Mtro. Sergio Sanmiguel	01/04/2025	31/10/2025	*Bitácora de Documentos (oficios internos y oficios recibidos)
									Supervisión digital periódica del correo interno de la persona servidora pública a toda la plantilla laboral y por áreas.	Departamento de Sistemas	Mtro. Giovanni García Vargas	01/05/2025	29/08/2025	*Instalación de Google Drive Desktop y configuración de las carpetas que están resaltadas, comprobable mediante un programa de instalación y lista de registro de áreas atendidas
									Implementación de un control documental por área Directiva para identificación de importancia de organización, conservación y escaneo de la información institucional.	Secretaría Académica y Direcciones de Área	Mtra. Carolina Anaya C.P. Fabiola Figueroa Mtra. Bonnie Brust Licda. Dilva Nava Mtro. Sergio Sanmiguel	15/03/2025	30/04/2025	*Catálogo físico de disposición Documental (CADIDO)
2024_10	Supervisión por parte de las Direcciones de Área las labores de las personas servidoras públicas que tienen adscritas, gestionada de manera endeble o inconsistente.	Administrativo	4	5	III	REDUCIR EL RIESGO	10.1	No supervisar la actuación de las personas servidoras públicas en el cumplimiento de sus funciones, atribuciones y comisiones encomendadas, observando en su desempeño disciplina y respeto, tanto a las demás personas servidoras públicas como a los particulares con los que llegare a tratar	Evaluar las funciones del personal Directivo	Planeación y Evaluación	Enrique Alejandro Harris Valle / Miguel Ángel Molina Pérez / Stefany Loren González Montes	01/03/2025	30/04/2025	*Resultados de las Evaluaciones de Metas y Objetivos del PIDE
							10.2	Falta de liderazgo, carencia de capacidades y habilidades para la toma de decisiones y de correspondencia a los objetivos, metas, programas y planes Institucionales	Modificar o ampliar las funciones del personal Directivo conforme al Manual de Organización	Comité Manual de Organización	Miguel Molina, Fabiola Figueroa, Alberto Vázquez, Emmy Guillén	01/03/2025	30/06/2025	*Manual de Organización
									Capacitar al personal que se proponga para el cargo de Directivo, para corroborar capacidades y habilidades	Comité Manual de Organización	Miguel Molina, Fabiola Figueroa, Alberto Vázquez, Emmy Guillén	15/03/2025	30/06/2025	*Manual de Procedimientos *Manual de Inducción al puesto directivo (para capacitación)
									Instrumentar cuadernillo de las tareas básicas que debe realizar el personal Directivo ante situaciones que de diversa índole se han suscitado en la Universidad	Secretaría Académica y Direcciones de Área	Mtra. Carolina Anaya C.P. Fabiola Figueroa Mtra. Bonnie Brust Licda. Dilva Nava Mtro. Sergio Sanmiguel	15/03/2025	30/04/2025	*Cuadernillo de tareas básicas por dirección de área
									Orientar jurídicamente la toma de decisiones del personal Directivo, siempre que esto se traduzca en los derechos y obligaciones de las personas servidoras públicas a su cargo	Abogado General	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	01/04/2025	30/06/2025	*Material para la realización de capacitación jurídica y orientación permanente tomando como referente el Manual de Inducción al puesto directivo.

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
2024_11	Canales de comunicación operados de manera deficiente	Sustantivo	6	8		REDUCIR EL RIESGO	11.1	El uso inadecuado de los canales de información escritos, orales, tecnológicos o digitales no está contribuyendo a generar mejores estrategias y obtener resultados satisfactorios.	Dar a conocer los canales de comunicación oficial definidos en el anexo 29-B Requisitos de Comunicación Interna.	Rectoría / Dirección de Planeación y Evaluación / Subdirección de Planeación / Departamento	Mtro. Guillermo Torres López / Enrique Harris Valle / Miguel Ángel Molina Pérez / Emmy Nayeli Guillén Márquez	02/05/2025	31/05/2025	*Sesión Informativa del Anexo 29-B *Fotografías *Lista de Asistencia
2024_12	Servicios tecnológicos impartidos al margen de la institución usando los recursos de esta	De Corrupción	8	7		REDUCIR EL RIESGO	12.1	Falta de cimientos éticos en la persona servidora pública	Terminar la formalización de lineamientos o un reglamento	Dirección de vinculación - Proyectos y servicios tecnológicos. Oficina del Abogado General	Dilva Yadira Nava Covarrubias / Juan Leobardo Vázquez Lupercio / José Alberto Vázquez Martínez	18/03/2025	30/05/2025	Presentación de documento terminado de lineamientos y/o reglamento para la impartición de servicios tecnológicos
							12.2	Ausencia de políticas y procedimientos que guíen las directrices de la universidad en la prestación de servicios tecnológicos	Dar a conocer los lineamientos o el reglamento entre la comunidad universitaria	Dirección de vinculación - Proyectos y servicios tecnológicos.	Dilva Yadira Nava Covarrubias y Juan Leobardo Vázquez Lupercio	02/06/2025	30/06/2025	*Invitación, Lista de Asistencia y Fotografías de la capacitación donde se presenten los lineamientos y/o reglamento de servicios tecnológicos
							12.3	Falta de controles que garanticen que el servidor público no pueda otorgar servicios tecnológicos a nombre de la universidad y/o utilizando sus recursos, sin conocimiento de ella						

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
2024_15	Presupuesto autorizado insuficiente para el funcionamiento de la institución	Presupuestal	8	8	I	REDUCIR EL RIESGO	15.1	Demandas laborales	* Modificación del Reglamento Interno de trabajo y contrato cuatrimestral, para alinearlo con la LFT.	Abogado General	Lic. Jose Alberto Vazquez	06/01/2025	31/12/2025	* Reglamento Interior de Trabajo actualizado.
							15.2							
							15.3							
							15.4							
							15.5							
2024_16	La Universidad Tecnológica de Manzanillo operando sin un Órgano de Control Interno, lo que representa vulnerabilidad en la eficiencia de sus controles implementados	Administrativo	8	9	I	ASUMIR EL RIESGO	16.1	La Institución no cuenta con recurso para el pago de los cinco cargos del Órgano Interno de Control	* Gestionar con la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas asignación presupuestal para cubrir la nómina de los cinco puestos que conforman la estructura organizacional del Órgano Interno de Control.	Dirección de Administración y Finanzas	C.P. Fabiola Figueroa Mendoza	18/03/2025	31/12/2025	* Documento gestor de recurso presupuestal para pago de nómina a los puestos del OIC. * Acta de sesión de Consejo Directivo donde se informe del requerimiento de integrar un OIC y en su caso, el

Dependencia / Entidad

Titular de la Institución: MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ

Coordinador de Control Interno:

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

Enlace de Riesgos: ICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

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
2024_17	Solicitud o requerimientos de bienes, servicios y/o arrendameintos entregados fuera de los plazos establecidos, ocasionando carencia en la optimización del recurso financiero y humano.	Administrativo	6	8	I	ASUMIR EL RIESGO	17.1	No se realiza una adecuada planeación (anual) de las actividades institucionales recurrentes	* Llevar a cabo charla de concientización sobre los efectos que produce el no cumplir con los indicadores que se dejan de impactar por el no cumplimiento de lo proyectado en su planeación.	Dirección de Administración y Finanzas Subdirección de Contabilidad	C.P. Fabiola Figueroa Mendoza C.P. Sulema Ruíz Mancilla	01/05/2025	29/08/2025	* Invitación, Lista de asistencia a la charla de concientización de efectos del no cumplimiento y del procedimiento de adquisiciones.
2024_18	Manual de Organización desactualizado en su contenido, dado que no coincide con lo actual operado y se trabaja en la informalidad.	De Recursos Humanos	7	8	I	REDUCIR EL RIESGO	18.1	Modificación en la normativa (tabulador) de la DGUTyP, que esté sujeto a posibles cambios anualmente.	* Realizar el Manual de Organización, esto con la finalidad de tener un avance y cuando se emitan los lineamientos solo aplicarlos al documento.	Comité Manual de Organización	Miguel Molina, Fabiola Figueroa, Alberto Vázquez, Emmy Guillén	01/03/2025	30/06/2025	*Manual de Organización
							18.2	Demora de respuesta por parte de la DGUTyP a consulta sobre las cédulas de puestos de la estructura organizacional	*Buscar generar una solicitud más directa o hacer recordatorio de seguimiento a través del portal del TIUTIP de la DGUTyP para recibir respuesta a consulta realizada en octubre 2024 sobre las cédulas de	Rectoría	Mtro. Guillermo Torres López	20/01/2025	28/02/2025	*Gestiones documentadas. *Oficio informativo de las cédulas de puestos vigentes en la DGUTyP.

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
2024_19	El Programa Anual de Capacitación (PAC) desarrollado con deficiencias en su aplicación por la falta de recursos financieros	Financiero	6	7	I	ASUMIR EL RIESGO	19.1	Recorte presupuestal por parte de la Federación, el Estado u obtener una recaudación menor a las metas estimadas de captación del recurso propio	Dentro del Plan Anual de Capacitación incluir capacitaciones que se tomen en plataformas en línea y que son gratuitas.	Departamento de Capital Humano/Dirección académica	Licda. Rocío Virgen / Mtro. Sergio Sanmiguel	30/01/2025	15/12/2025	* Plan Anual de Capacitación (PAC) * Constancias de capacitación
							19.2	No existan ofertas sobre capacitaciones requeridas	Revisar y realizar un listado, si dentro de la planta docente o administrativa alguien cuenta con las habilidades y conocimientos que quisiera compartir como reforzamiento del PAC.	Coordinación Administrativa de Capital Humano	Ing. Dayanna Guzman	01/04/2025	15/12/2025	* Lista de trabajadores con perfil idóneo para impartir algún curso del PAC.
							19.3	El recurso presupuestado sea menor al costo de la capacitación	Buscar generar convenios o acuerdos de colaboración con entidades que se dedican o tienen entre sus funciones impartir capacitación.	Psicólogo	Mtro. Juan José Gutiérrez	01/04/2025	15/12/2025	* Convenio o acuerdos de colaboración con entidades que se dedican o tienen entre sus funciones impartir capacitación.
2024_20	Recursos públicos gastados de manera Inconsciente, incluyendo el desperdicio de agua, energía eléctrica, servicios telefónicos, de Internet, gasolina o cualquier otro insumo pagado con recursos públicos.	Financiero	6	7	I	EVITAR EL RIESGO	20.1	Ejercicio del recurso público sin observar la austeridad, economía, racionalidad y sustentabilidad.	Generar estrategias de concientización entre la comunidad Universitaria, dando a conocer las implicaciones que trae estos desperdicios Inconscientes de los recursos con que cuenta la	Subdirección de Infraestructura	Lic Raúl Fernando Quifonez Ochoa	18/03/2025	31/12/2025	* Invitación y Lista de asistencia a la charla de concientización * Bitácoras de revisiones
									Emilir recomendaciones físicas o electrónicas ante la recurrencia de alguna detección de desperdicio de los recursos.	Subdirección de Infraestructura	Lic Raúl Fernando Quifonez Ochoa	18/03/2025	31/12/2025	*Documento físico o electrónico con la recomendación que se emita
2024_21	Programas del Gobierno Federal ejecutados de manera Ineficiente	Financiero	6	4	IV	EVITAR EL RIESGO		Incumplimiento a las disposiciones de las Reglas de Operación y de la normativa aplicable en la ejecución de los Programas del Gobierno Federal.	Realizar evaluaciones periódicas respecto al ejercicio del gasto.	Dirección de área de Administración y Finanzas	C.P. Fabiola Figueroa Mendoza	12-mar-25	31-dic-25	Acta de Cierre de Auditoría Financiera

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
2024_22	Actividades presenciales suspendidas por fenómenos meteorológicos.	Otros	5	7	II	REDUCIR EL RIESGO		Presencia de fenómenos naturales como los ciclones, huracanes, sismos.	Incorporar medidas relativas a la continuidad de actividades académicas-administrativas en las políticas, estrategias y planes institucionales.	Secretaría y Dirección Académica / Dirección de Administración y Finanzas / Dirección de Planeación y Evaluación / Dirección	Sergio Sanmiguel / Carolina Anaya / Fabiola Figueroa / Oliva Nava / Enrique Harris / Bonnie Brust	02-may-25	29/08/2025	Lineamientos Operativos de Trabajo a Distancia
2024_23	Actividades laborales desarrolladas con bajo rendimiento	De Recursos Humanos	4	5	III	ASUMIR EL RIESGO	23.1	Un denso ambiente de trabajo se contraponen a que los objetivos de la Universidad se logren con mayor facilidad por medio de empleados con alto rendimiento.	Establecer dinámicas de Integración que ayuden a disminuir las problemáticas entre empleados que afectan el desempeño de sus funciones	Psicólogo	Juan José Gutiérrez Alcáia	15/01/2025	15/12/2025	Taller de Habilidades Blandas e Integración
							23.2							
							23.3							
							23.4							
							23.5							
								Cambios en tiempos cortos del representante de la Universidad y en cargos directivos.	Actualización de la Ley Orgánica de la Universidad Tecnológica de Manzanillo, donde se prevea la constitución de un OIC	Rector / Abogado General	Mtro. Guillermo Torres López / Lic. José Alberto Vázquez Martínez	01-mar-25	15-dic-25	Ley Orgánica de la Universidad actualizada

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
2024_24	Información perdida y la no continuidad de proyectos institucionales derivado del personal directivo y titular rotado continuamente.	Sustantivo	9	8	I	REDUCIR EL RIESGO			Actualización del Manual de Organización	Comité Manual de Organización	Miguel Molina, Fabiola Figueroa, Alberto Vázquez, Emy Guillén	01/03/2025	30/06/2025	*Manual de Organización
									Iniciar la planificación del desarrollo del Manual de Procedimientos	Abogado General / Secretaría Técnica Académica / Direcciones de área	Alberto Vázquez/Sergio Sanmiguel / Carolina Anaya / Fabiola Figueroa / Dilva Nava / Enrique Harris	02/06/2025	15/12/2025	Documento de trabajo inicial del Manual de Procedimientos
2024_25	Enfermedades valoradas como emergencia sanitaria	Sustantivo	6	2	IV	REDUCIR EL RIESGO	25.1	Surgimiento de nuevas enfermedades altamente transmisibles que obligan a implementar entre las medidas de prevención, el resguardo domiciliario para combatir los daños a la salud.	Definir las políticas o lineamientos aplicables del trabajo remoto	Secretaría y Dirección Académica / Dirección de Administración y Finanzas / Dirección de Planeación y Evaluación / Dirección	Sergio Sanmiguel / Carolina Anaya / Fabiola Figueroa / Dilva Nava / Enrique Harris / Bonnie Brust	02-may-25	29-ago-25	Lineamientos Operativos de Trabajo a Distancia
2024_26	Marco normativo institucional desactualizado o incompleto para regular las actividades laborales y operativas de la Universidad	Legal	3	4	III	REDUCIR EL RIESGO		Reglamentos, políticas, manuales y otros, pendientes de actualización para dar orden y coherencia al conjunto de actividades institucionales, a fin de garantizar la consecución eficaz y eficiente de los objetivos planteados.	Revisión, análisis y en su caso, creación, modificación y/o actualización continua de los Instrumentos jurídicos con el fin de normar la estructura y funcionamiento de la Universidad.	Jurídico	Lic. José Alberto Vázquez Martínez	06-ene-25	15-dic-25	Creación, modificación y/o actualización de los Instrumentos Jurídicos Institucionales que lo requieran

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
2024_27	Estudiantes atendidos en forma deficiente en la prestación de los servicios integrales	De servicios	5	6	II	REDUCIR EL RIESGO	27.1	Prestación de los servicios integrales en la Universidad sin cuidar un trato digno, respetuoso y amable al estudiante	Prever para todos los trabajadores de la institución, formación adecuada para brindar mejores experiencias de servicio.	Capital Humano	Licda. Rocío Virgen	01-may-25	30-jun-25	*Invitación a tomar la capacitación *Constancia de Capacitación
							27.2		Prever para los trabajadores que están en las áreas de los servicios integrales, formación específica adecuada para brindar mejores experiencias de servicio.	Psicólogo	Mtro. Juan José Gutiérrez	01/09/2025	15/12/2025	*Informe de la capacitación realizada
							27.3							
							27.4							
							27.5							
2024_28	Riesgos seleccionados sin considerar el riesgo de corrupción	De Recursos Humanos	6	7	I	EVITAR EL RIESGO		Identificación y análisis de riesgos sin considerar la posibilidad de ocurrencia de actos de corrupción	Identificar y responder a riesgos de corrupción en los procesos de administración y ejercicio de los fondos federales, finanzas, remuneraciones adquisiciones, de contratación, de trámites y servicios	Direcciones de área	Sergio Sanmiguel / Carolina Anaya / Fabiola Figueroa / Dilva Nava / Enrique Harris / Bonnie Brust	11/03/2025	15/12/2025	*Identificar, analizar y dar respuesta a riesgos de corrupción
							29.1	Presupuesto recortado para planificar un programa de adquisiciones	Generar un programa de adquisiciones de equipos y software.	Servicios Informáticos / Administración y Finanzas	Bonnie Brust / Giovanni García / Fabiola Figueroa	01/04/2025	31/12/2025	Programa de adquisiciones de equipos y software

[illegible]

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
2024_32	Inventario desactualizado presupone la posibilidad de extracción o pérdida de bienes patrimoniales y reflejo de información financiera irreal, contrariando los principios de la contabilidad.	De servicios	9	5	IV	REDUCIR EL RIESGO		El no mantener una actualización constante de los bienes de la institución.	Verificar el inventario.	Departamento de Ingresos y Bienes Materiales.	Rafael Orozco	14/03/2025	15/12/2025	*Comunicados al personal administrativo informando de la actividad de verificación.
								Omitir la asignación de los bienes muebles.	Actualizar el inventario.	Departamento de Ingresos y Bienes Materiales.	Rafael Orozco	14/03/2025	15/12/2025	*Inventario Inicial con actualizaciones.
								Falta de información que sustente el valor real de los bienes muebles e inmuebles.	Actualizar los resguardos.	Departamento de Ingresos y Bienes Materiales.	Rafael Orozco	14/03/2025	15/12/2025	*Resguardos
									Realizar consultas a entidades para recibir orientación o estrategias y definir un proceso a seguir para regularizar el inventario patrimonial y que este conciliado con el área contable.	Dirección de Administración y Finanzas / Departamento de Ingresos y Bienes Materiales	Fablola Figueroa / Rafael Orozco	14/03/2025	15/12/2025	*Comunicaciones vía documental o electrónica con entidades para definir internamente un proceso que lleve a regularizar el inventario patrimonial.
2024_33	Gasto no comprobado genera adeudos históricos y cuentas por cobrar	Financiero	5	4	III	REDUCIR EL RIESGO	33.1	La omisión de las personas servidoras públicas de comprobar los gastos derivados por viáticos dentro de los tiempos establecidos, expone a no cumplir con los objetivos institucionales planteados y calendarizados.	Se realizarán recordatorios vía correo electrónico al personal, haciendo mención sobre los procesos para el reintegro.	Jefatura de Departamento de Control Presupuestal	David Chávez Ruelas	06/01/2025	31/12/2025	Correos Electrónicos enviados
							33.2		El área presupuestal revisará y resguardará detenidamente todo lo relacionado con gastos comprobados.	Jefatura de Departamento de Control Presupuestal	David Chávez Ruelas	06/01/2025	31/12/2025	Pólizas contables
									No se otorgarán nuevos viáticos o recursos al personal que tenga gastos pendientes por comprobar o reintegrar.	Subdirección de Contabilidad	Sulema Ruiz Mancilla	06/01/2025	31/12/2025	*Comunicados electrónicos informativo de que por adeudo pendiente no se concederán nuevos viáticos. *Nota Informativa en correos electrónicos de recordatorio a
2024_34	Gastos generados sin estar plenamente justificados y sin ajustarse a los principios de racionalidad y austeridad.	Financiero	8	5	IV	REDUCIR EL RIESGO		Recibir comprobaciones o reembolsos de gastos que no estén plenamente justificados.	No se aceptarán comprobaciones y reembolsos de gastos que no se encuentre autorizados en el Reglamento de Viáticos y que estén plenamente justificados.	Jefatura de Departamento de Control Presupuestal	David Chávez Ruelas	06/01/2025	31/12/2025	*Correo Electrónico informativo de las reglas de gastos. *Charla Informativa de comprobación de comisiones y reembolsos.
								Aceptar adquisiciones de bienes, servicios y/o arrendamientos sin suficiencia presupuestal.	No se aceptarán adquisiciones de bienes, servicios y/o arrendamientos que no sean necesarios o se encuentre dentro de su presupuesto, así como, plenamente justificados y autorizados previamente por el titular	Jefatura de Departamento de Control Presupuestal / Dirección de área de Administración y Finanzas	David Chávez Ruelas / Fabiola Figueroa Mendoza	06/01/2025	31/12/2025	Comunicado electrónico informando el motivo de no aceptación de la adquisición.

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
2024_35	Egresos duplicados producen incumplimientos fiscales.	Financiero	5	4	III	EVITAR EL RIESGO		El indebido cotejo de egresos vs polizas y facturas pone en riesgo la correcta contabilidad.	Se realizará una revisión sobre los egresos para evitar posible duplicidad de facturas.	Departamento de Control Presupuestal / Coordinación de Adquisiciones y Servicios	David Chávez / Janet Montufar Espinoza	06/01/2025	31/12/2025	Programación de pagos
							35.2							
							35.4							
							35.6							
2024_36	Personal contratado sin documentación completa compromete la transparencia de los procesos de la Institución.	De Recursos Humanos	4	1	III	EVITAR EL RIESGO		La indebida contratación u omisión en la documentación y soporte curricular del personal nos coloca en una posible situación de incumplimiento de transparencia.	No contratación o recontratación del personal si su documentación curricular no es suficiente.	Departamento de Capital Humano	Rocio Virgen	06/01/2025	30/12/2025	*Expediente laboral completo (ANE-19) *Contrato laboral
							37.1	Atención de planeación de eventos o actividades emergentes.	Generar un formato de carta compromiso donde se responsabilice a la persona servidora pública gestora del evento para proveer las evidencias pertinentes al área de administración y finanzas.	Dirección de Administración y Finanzas / Abogado General	Fabiola Figueroa / Alberto Vázquez	05/05/2025	29/08/2025	Formato de carta compromiso

Titular de la Institución: MTRO. GUILLERMO TORRES LÓPEZ

Coordinador de Control Interno:

LICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

Enlace de Riesgos: ICDA. EMMY NAYELI GUILLÉN MÁRQUEZ

[illegible]