



Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2021 – 2022

Para dar cumplimiento a las Disposiciones Generales y Manual Administrativo de Aplicación Estatal en materia de Control Interno para el Estado de Baja California Sur en su numeral 31 del Capítulo II, Título III, se presenta la siguiente información:

I. Riesgos con cambios en la valoración final de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos:

Riesgo	Año anterior		Riesgo	Año actual	
	Grado de impacto	Grado de probabilidad		Grado de impacto	Grado de probabilidad
Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	4	2	Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	4	2
Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	2	2	Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	2	2
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	2	1	Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	2	1
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	4	3	Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	4	3
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	2	2	Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	2	2
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	5	3	Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	5	3
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	5	Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	5
Sistemas de información vulnerables	5	4	Sistemas de información vulnerables	5	4
Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	3	4	Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	3	4
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	10	5	Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	5	4
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	10	7	Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	4	3

De los 11 riesgos contemplados para el ejercicio 2022, diez permanecen en su valoración de impacto y grado de probabilidad del pasado 2021 porque los controles permanecerán iguales; el riesgo



Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2021 – 2022

“Desperdicio de recursos materiales y económicos”, es agregado para este ejercicio y se integra de los factores: 11.1 Vehículos oficiales utilizados para fines personales, 11.2 Vehículos oficiales utilizados con poco control por diferentes áreas, 11.3 Daño y descuido de los bienes muebles y 11.4 Dispendio de artículos de papelería, los controles establecidos para estos riesgos y factores logran la reducción del grado de impacto y probabilidad en un 60% y 57 % respectivamente.

II. Comparativo del total de riesgos por cuadrante.

Riesgo	Año anterior Cuadrante	Riesgo	Año actual Cuadrante
Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	III	Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	III
Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	III	Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	III
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	III	Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	III
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	III	Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	III
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	III	Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	III
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	III	Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	III
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	IV	Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	IV
Sistemas de información vulnerables	III	Sistemas de información vulnerables	III
Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	III	Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	III
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	IV	Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	III
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	I	Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	III

Considerando para este ejercicio solo se estableció un riesgo adicional, este es el único que cambia de cuadrante, específicamente del IV al III; mientras que el resto permanecen iguales al persistir los controles del ejercicio 2021.



Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2021 – 2022

III. Variación del total de riesgos y por cuadrante.

Riesgos del año anterior	III. Valoración de riesgos vs. Controles		Cuadrante
	Grado de impacto	probabilidad de ocurrencia	
Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	4	2	III
Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	2	2	III
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	2	1	III
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	4	3	III
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	2	2	III
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	5	3	III
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	5	IV
Sistemas de información vulnerables	5	4	III
Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	3	4	III
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	10	5	IV
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	10	7	I



Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2021 – 2022

Riesgos del año actual	III. Valoración de riesgos vs. Controles		Cuadrante
	Grado de impacto	probabilidad de ocurrencia	
Anexos Técnicos Celebrados Posterior a la fecha establecida en las Reglas de Operación	4	2	III
Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	2	2	III
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos.	2	1	III
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	4	3	III
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	2	2	III
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	5	3	III
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	5	IV
Sistemas de información vulnerables	5	4	III
Incumplimiento a la normatividad aplicable a la administración y utilización de los recursos de la institución	3	4	III
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	5	4	III
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	4	3	III

Como ya se mencionó anteriormente, el grado de impacto y la probabilidad de ocurrencia, determinan el cuadrante en el cual se localizará nuestro riesgo, en estas dos tablas se muestra estos cuadrantes sin y con las acciones de control para el nuevo riesgo: *“desperdicio de recursos materiales y/o económicos”*, logrando al momento riesgos en el cuadrante de riesgos controlados.

Cabe aclarar que el resto de los riesgos se muestran con el mismo grado de impacto y probabilidad de ocurrencia, porque como se mencionó anteriormente, se compara año con año con sus controles establecidos.

IV. Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.

En este ejercicio 2021, el programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR), cumplió con los objetivos programados para el control de los riesgos institucionales detectados.



Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2021 – 2022

Si describimos los resultados de manera cuantitativa, podemos decir que se alcanzó el total de ellos; si hablamos en un aspecto cualitativo se cumplió con el objetivo documental, sin embargo, a medida que la implementación del PTAR se asiente, se lograra mejorar a un nivel óptimo.

Elaboró

Ing. Diana Isabel Aguilar

Gámez

**Enlace de Administración de
Riesgos**

Revisó

Lic. Olivier Gerardo

Montaño

**Coordinador de Control
Interno**

Autorizó

Ing. Julio Cesar Villareal

Trasviña

**Director General de la
Comisión Estatal del Agua**