



## Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2022 - 2023

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	10	5	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.	5	7	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.	8	5	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	7	4	Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	4	3
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	10	5	Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	2	2
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	7	5	Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	5	3
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	9	8	Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	5
Sistemas de información vulnerables	7	6	Sistemas de información vulnerables	5	4
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	10	7	Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	4	3
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	10	5	Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	5	4

Si bien, durante el ejercicio 2022, en tanto se definían los nuevos mecanismos, la Contraloría General del estado nos solicitó detener las actividades de Control Interno y por consiguiente la administración de riesgos, por lo cual la instauración del nuevo y actualizado sistema entra en vigor este 2023. Los procesos que se tenían fueron revisados y analizados de acuerdo con los

Handwritten marks: a blue checkmark, a blue arrow pointing down, and a large blue circle containing the letter 'f' with a superscript '2'.



## Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos



Ejercicios: 2022 – 2023

procesos que cada área realiza y que considera prioritarios o riesgosos dentro de las diferentes áreas de la Comisión Estatal del Agua.

De acuerdo con la tabla del apartado I, si se cumplen las actividades de control, se puede determinar que en promedio los grados de impacto y probabilidad se reducirán en un 49 y 48 %, respectivamente; lo cual muestra que no solo se tienen proyectados controles sobre los potenciales riesgos asociados a las principales acciones y procesos de esta institución, sino que en caso de presentarse su impacto sería menor, como ejemplo tenemos el riesgo: *“Ministraciones de recursos suspendida parcial o total de por incumplimiento de los Anexos”*, pasa de un grado de impacto de 8 a 2, gracias a los controles establecidos.

### 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	IV	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.	II	Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	III
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total por incumplimiento de los Anexos.	IV	Ministraciones de recursos suspendida parcial o total por incumplimiento de los Anexos.	III
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	IV	Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	III
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	IV	Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	III
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	IV	Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	III
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	I	Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	IV
Sistemas de información vulnerables	I	Sistemas de información vulnerables	III
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	I	Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	III
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	IV	Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	III

En la clasificación de los riesgos dentro del mapa de riesgos por cuadrantes, seis riesgos se encuentran en el cuadrante IV, las cuales tienen baja o media probabilidad de ocurrencia, pero un alto grado de impacto; mientras que tres riesgos se encuentran en el cuadrante uno con una alta probabilidad de ocurrencia y grado de impacto; finalmente un riesgo en el cuadrante dos con una alta probabilidad de ocurrencia y un bajo o medio grado de impacto.



# Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos

Ejercicios: 2022 - 2023

## 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	10	5	IV
Proceso de Contratación desfasado por la falta de recursos en tiempo y forma.	5	7	II
Ministraciones de recursos suspendida parcial o total por incumplimiento de los Anexos.	8	5	V
Programa de obra retrasado por el desfase del calendario de actividades	7	4	Iv
Cierre de ejercicio rebasado por falta de reintegros	10	5	III
Publicación retrasada por el desfase del calendario de publicación	7	5	IV
Programa de licitaciones retrasado por el desfase del calendario de actividades	9	8	I
Sistemas de información vulnerables	7	6	I
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	10	7	I
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	10	5	IV

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 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
Desperdicio de recursos materiales y/o económicos	4	3	III
Incumplimiento a la normatividad y lineamientos aplicables	5	4	III

Handwritten marks: 'e', 'g', and a circled 'H'.



## Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos



Ejercicios: 2022 - 2023

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, mostrando que en las condiciones del ejercicio 2022 sin las acciones de control se tiene el riesgo de impacto a las actividades de esta Comisión, si no se da cumplimiento y seguimiento a la programación del ejercicio 2023.

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

Al ser el primer año de implementación del sistema de control interno nuevamente, en este caso, el programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR), se pudo cumplir con los resultados esperados.

Para este reporte no se puede determinar el grado de cumplimiento en lo cualitativo ni lo cuantitativo, toda vez que el ejercicio 2023 será el año en que se retomen las actividades de control para la disminución de los riesgos identificados, sin embargo se muestra claramente la importancia del cumplimiento de los controles establecidos para el mencionado ejercicio.

Elaboró

Revisó

Autorizó

Diana Isabel Aguilar Gámez  
Enlace de Administración de  
Riesgos

Lic. Olivier Gerardo Montaña  
Coordinador de Control Interno

Ing. Lesvia Tatiana Davis Monzón  
Directora General de la Comisión  
Estatad del Agua