



Universidad Autónoma del estado de México

Informe Anual Administración de Riesgos 2021

Dirección General de Evaluación y control de la Gestión Universitaria



Consideración Normativa

Con base al artículo 13 de los Lineamientos para la Administración de Riesgos de la Universidad Autónoma del Estado de México, se presenta el Informe Anual del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos del año fiscal 2021.

Introducción

El informe Anual de Administración de Riesgos (IAAR), tiene como objetivo describir el grado de cumplimiento y la prevención de los riesgos a través de la ejecución de los controles.

Así mismo muestra la eficacia de los controles que ayudan a mitigar los riesgos entendiéndose como riesgo la probabilidad de ocurrencia de un evento o acción adversa y su impacto que impida u obstaculice el logro de los objetivos y metas.

El contenido del presente informe corresponde a la administración de riesgos para el cumplimiento de metas de la Dirección General de Evaluación y Control de la Gestión Universitaria con base en el Programa Operativo Anual 2021, se reporta el resultado de la administración de riesgos de metas de cuatro de las direcciones que conforma la Dirección General: Dirección de Evaluación a Espacios Académicos, Dirección de Evaluación a Funciones Sustantivas, Dirección de Apoyo a la Gestión Universitaria y Dirección de Control de la Gestión, áreas que llevaron a cabo la aplicación, registro y control de las acciones establecidas en el PETAR 2021, para controlar los riesgos identificados que permitieron minimizar su ocurrencia y coadyuvar en el logro de las metas establecidas; de esta forma se registraron los reportes de control periódicos en el sistema y con base en ello se hace un comparativo entre los valores iniciales y el resultado final registrado en el cuarto trimestre; cabe mencionar que aun cuando algunas metas no se cumplieron al 100%, ello no tiene que ver con la eficacia en la aplicación de los controles de riesgo, fueron causas no controlables ajenas al ámbito de decisiones de los responsables de meta.



Para identificar la zona y el cuadrante del riesgo se debe considerar la siguiente escala:

Tabla 1.- Escala de prioridad de riesgos

Valor	Zona	Cuadrante
1 - 2.4	Tolerable	III
2.5 – 4.9	Moderado	IV
5.0 – 7.5	Alto	II
7.6 - 10	Muy Alto	I

Se realizó la valoración inicial y la valoración final de 2021, para identificar la zona de riesgo, esta valoración se determinó con la ponderación de la probabilidad de ocurrencia y el grado de impacto definido para cada riesgo.



I. Comparativo de la valoración inicial contra valoración final

La ejecución de controles ha permitido atender los factores de riesgos que ayudaron a minimizar o controlar la materialización del riesgo identificado para cada meta, como se muestra a continuación:

Tabla 2. Valoración inicial contra valoración final

Proceso	Núm. del riesgo	Nombre del riesgo	Valoración Inicial		Zona de riesgo inicial	Valoración final		Zona de riesgo final
			Probabilidad de ocurrencia	Grado de impacto		Probabilidad de ocurrencia	Grado de impacto	
Evaluación a Espacios Académicos	R-21-0012	Incumplimiento de la evaluaciones programadas	4	4	Moderado	1	1	Tolerable
Evaluación a Funciones Sustantivas	R-21-0097	Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada	5	5	Alto	1	1	Tolerable
Evaluación a Espacios Académicos	R-21-0098	Incumplimiento de las evaluaciones programadas	4	4	Moderado	1	1	Tolerable
Control de la Gestión	R-21-0142	Reporte de bienes patrimoniales inconcluso	3	3	Moderado	1	3	Tolerable
Apoyo a la Gestión Universitaria	R-21-0143	Evaluación de control de gestión universitaria realizado sin procedimientos preventivos formalizados	5	4	Moderado	2	2	Tolerable
Apoyo a la Gestión Universitaria	R-21-0149	Evaluación de control de gestión realizada sobre las disposiciones en materia de ética y conducta	5	4	Moderado	1	1	Tolerable
Control de la Gestión	R-21-0150	Programas inconclusos por limitaciones en logística.	2	3	Moderado	1	2	Tolerable



II. Comparativo de la valoración final contra cumplimiento de metas

Se realiza la valoración y utilidad que tuvo la ejecución de controles para mitigar la materialización del riesgo y su impacto en el cumplimiento de la meta.

Se consideró el valor de cumplimiento de la meta contra lo programado en el año (porcentaje de cumplimiento de la meta) y el total de controles que llegaron a su condición de “suficiente” al final del año entre el total de controles por cada riesgo (porcentaje de suficiencia), para posteriormente realizar un análisis entre la administración de riesgos y el cumplimiento de metas y logro de objetivos.

Tabla 3. Valoración final contra cumplimiento de metas

Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Cumplimiento de la meta			Resultado de los controles					Zona de riesgo final	Valoración y utilidad que tuvo la ejecución de controles para mitigar la materialización del riesgo y el impacto que tuvo en el cumplimiento de la meta.
			Absoluto	% de cumplimiento	Escala	Suficientes	Insuficientes	Total	% de suficiencia	Escala		
Evaluación a Espacios Académicos	ACT-POA-NS-1261 - Realizar evaluaciones a los espacios académicos	Incumplimiento de la evaluaciones programadas	35.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Se dio cumplimiento a la meta establecida para el 2021, respecto a, la realización de evaluaciones en espacios académicos. Se considera que los controles fueron los adecuados, y el





Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Cumplimiento de la meta			Resultado de los controles					Zona de riesgo final	Valoración y utilidad que tuvo la ejecución de controles para mitigar la materialización del riesgo y el impacto que tuvo en el cumplimiento de la meta.
			Absoluto	% de cumplimiento	Escala	Suficientes	Insuficientes	Total	% de suficiencia	Escala		
Evaluación a Espacios Académicos	ACT-POA-NS-1261 - Realizar evaluaciones a los espacios académicos	Incumplimiento de la evaluaciones programadas	35.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	riesgo no se materializó.
Evaluación a Funciones Sustantivas	ACT-POA-NS-1248 - Realizar auditorías y/o evaluaciones a procesos académicos	Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada	16.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	En el año, los controles que se implementaron en las evaluaciones, fueron suficientes para atenuar la materialización del riesgo y su impacto en el cumplimiento de la meta, toda vez que se obtuvo un 100% de cumplimiento, lo que coadyuva al logro de objetivos.
Evaluación a Espacios Académicos	ACT-POA-NS-1247 - Practicar evaluaciones del desempeño académico en la totalidad de los espacios universitarios y reconocer los resultados satisfactorios.	Incumplimiento de las evaluaciones programadas	9.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Se dio cumplimiento a la meta establecida para el 2021, respecto a, la realización de evaluaciones del desempeño en espacios académicos. Se considera que los controles fueron los adecuados, y el riesgo no se materializó.



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Cumplimiento de la meta			Resultado de los controles					Zona de riesgo final	Valoración y utilidad que tuvo la ejecución de controles para mitigar la materialización del riesgo y el impacto que tuvo en el cumplimiento de la meta.
			Absoluto	% de cumplimiento	Escala	Suficientes	Insuficientes	Total	% de suficiencia	Escala		
Control de la Gestión	ACT-PRDI-NS-1931 - Supervisar procesos de entrega y recepción por cambio de administración	Reporte de bienes patrimoniales inconcluso	13.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	La aplicación del control preventivo, en coordinación con el Departamento de Bienes Patrimoniales y las áreas de entrega, permitió documentar los reportes actualizados de inventarios de bienes patrimoniales en los expedientes de entrega y recepción, evitando que se materializara el riesgo, por lo que se cumplió la meta establecida.
Apoyo a la Gestión Universitaria	ACT-POA-NS-1262 - Realizar evaluaciones a las dependencias de Administración Central	Evaluación de control de gestión universitaria realizado sin procedimientos preventivos formalizados	9.00	64	Mediano	5	0	5	100	Mayor	Tolerable	Como se observa se administraron los riesgos, con la autorización de Manual de Organización de la DGECEGU, aplicó en control considerado, se documentaron las funciones para realizar evaluaciones de control de gestión, para coadyuvar a la consecución de los objetivos institucionales. No obstante, de que



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Cumplimiento de la meta			Resultado de los controles					Zona de riesgo final	Valoración y utilidad que tuvo la ejecución de controles para mitigar la materialización del riesgo y el impacto que tuvo en el cumplimiento de la meta.
			Absoluto	% de cumplimiento	Escala	Suficientes	Insuficientes	Total	% de suficiencia	Escala		
Apoyo a la Gestión Universitaria	ACT-POA-NS-1262 - Realizar evaluaciones a las dependencias de Administración Central	Evaluación de control de gestión universitaria realizado sin procedimientos preventivos formalizados	9.00	64	Mediano	5	0	5	100	Mayor	Tolerable	la meta alcanzó un 64% del total programado, es decir, se realizaron 9 de 14 evaluaciones de control de gestión en dependencias de administración central, es pertinente comentar que el riesgo no se materializó, ya que el porcentaje se debió situaciones ajenas a la Dirección de Apoyo a la Gestión Universitaria.
Apoyo a la Gestión Universitaria	ACT-POA-NS-1262 - Realizar evaluaciones a las dependencias de Administración Central	Evaluación de control de gestión realizada sobre las disposiciones en materia de ética y conducta	9.00	64	Mediano	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Esta meta se concluyó en el primer trimestre de 2021, por lo que ya fue cubierta y alcanzada.
Control de la Gestión	ACT-PRDI-NS-1989 - Implementar programas de difusión de los códigos de Ética y de Conducta.	Programas inconclusos por limitaciones en logística.	24.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Al establecer otras modalidades en línea, para llevar a cabo los programas de difusión del Código de Ética y Conducta, permitió cumplir con la meta establecida.

Criterios de escala

Criterio	Escala
Menor o igual a cero	Nulo
Mayor a 0 y menor a 31%	Deficiente
Mayor o igual a 31% y menor que 61%	Bajo
Mayor o igual a 61% y menor de 91%	Mediano
Mayor o igual a 91%	Mayor



III. Análisis de riesgos

En este apartado se presenta el resumen de las acciones que se llevaron a cabo para la mitigación de los riesgos, clasificadas por cada tipificación del riesgo (identificación del riesgo):

Tabla 4. Valoración del riesgo

Proceso	No. del riesgo	Nombre del Riesgo	Tipo de riesgo	Zona de riesgo final	Observaciones
Evaluación a Espacios Académicos	R-21-0012	Incumplimiento de la evaluaciones programadas	Administrativo	Tolerable	Se dio puntual seguimiento a las evaluaciones programadas para el 2021, con el propósito de dar cumplimiento a las revisiones en los espacios académicos.
Evaluación a Funciones Sustantivas	R-21-0097	Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada	Administrativo	Tolerable	Con respecto al Proceso Evaluación a Funciones Sustantivas, el riesgo con folio R-21-0097, denominado "Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada" y tipificado como administrativo, refleja una zona de riesgo final Tolerable; al respecto, se presenta un resumen de las acciones que se llevaron a cabo para la mitigación del riesgo administrativo: Resumen de las acciones que se llevaron a cabo para la mitigación del riesgo administrativo: -Aplicación de herramientas informáticas en el análisis de las evaluaciones/auditorías a procesos académicos. -Verificación del cumplimiento, en tiempo y forma, de las Evaluaciones/auditorías, con base en la programación del POA.



Proceso	No. del riesgo	Nombre del Riesgo	Tipo de riesgo	Zona de riesgo final	Observaciones
Evaluación a Funciones Sustantivas	R-21-0097	Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada	Administrativo	Tolerable	
Evaluación a Espacios Académicos	R-21-0098	Incumplimiento de las evaluaciones programadas	Administrativo	Tolerable	Se dio puntual seguimiento a las evaluaciones del desempeño programadas para el 2021, con el propósito de dar cumplimiento a las revisiones en los espacios académicos.
Control de la Gestión	R-21-0142	Reporte de bienes patrimoniales inconcluso	Administrativo	Tolerable	El control aplicado para mitigar el riesgo se considera suficiente ya que la valoración final se ubica en zona tolerable.



Proceso	No. del riesgo	Nombre del Riesgo	Tipo de riesgo	Zona de riesgo final	Observaciones
Apoyo a la Gestión Universitaria	R-21-0143	Evaluación de control de gestión universitaria realizado sin procedimientos preventivos formalizados	Administrativo	Tolerable	La meta alcanzó un 64% del total programado, es decir, se realizaron 9 de 14 evaluaciones de control de gestión en dependencias de administración central, es pertinente comentar que el riesgo no se materializó, ya que el porcentaje se debió situaciones ajenas a la Dirección de Apoyo a la Gestión Universitaria.
Apoyo a la Gestión Universitaria	R-21-0149	Evaluación de control de gestión realizada sobre las disposiciones en materia de ética y conducta	Administrativo	Tolerable	No se presentó el riesgo, dado que se alcanzó la meta en el primer trimestre de 2021.
Control de la Gestión	R-21-0150	Programas inconclusos por limitaciones en logística.	Administrativo	Tolerable	El control aplicado fue suficiente, ya que la zona de riesgo final se ubica en el rango de tolerable.



IV. Alineación de riesgos materializados y la estrategia planteada

Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Causa	Estrategia definida (acción)	Resultados de la puesta en marcha de la estrategia respecto al cumplimiento de la meta
Evaluación a Espacios Académicos	ACT-POA-NS-1261 - Realizar evaluaciones a los espacios académicos	Incumplimiento de la evaluaciones programadas	No aplicó.	Hacer uso de las tecnologías que agilicen el proceso de evaluación a espacios académicos.Seguimiento al programa de evaluaciones a espacios académicos.	El riesgo no se materializo.
Evaluación a Funciones Sustantivas	ACT-POA-NS-1248 - Realizar audirorías y/o evaluaciones a procesos académicos	Evaluaciones/auditorías cerradas después de la fecha programada	No se materializó el riesgo relativo a Evaluaciones /auditorías cerradas después de la fecha programada, cumpliendo con las evaluaciones /auditorías en tiempo y forma.	Reprogramar fecha de evaluaciones/auditorías	No se materializó el riesgo.
Evaluación a Espacios Académicos	ACT-POA-NS-1247 - Practicar evaluaciones del desempeño académico en la totalidad de los espacios universitarios y reconocer los resultados satisfactorios.	Incumplimiento de las evaluaciones programadas	No aplicó.	Hacer uso de las tecnologías que agilicen el proceso de evaluación a espacios académicos.Seguimiento al programa de evaluaciones a espacios académicos.	El riesgo no se materializo.
Control de la Gestión	ACT-PRDI-NS-1931 - Supervisar procesos de entrega y recepción por cambio de administración	Reporte de bienes patrimoniales inconcluso	No se materializó el riesgo	Conanticipación a laentrega trabajarde maneraconjunta con ladependenciaque entrega, el Departamentode Bienes Patrimoniales yla Dirección de	No se materializó el riesgo



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Causa	Estrategia definida (acción)	Resultados de la puesta en marcha de la estrategia respecto al cumplimiento de la meta
Control de la Gestión	ACT-PRDI-NS-1931 - Supervisar procesos de entrega y recepción por cambio de administración	Reporte de bienes patrimoniales inconcluso	No se materializó el riesgo	Control de la Gestiónparadocumentar laactualización debienes patrimoniales.	No se materializó el riesgo
Apoyo a la Gestión Universitaria	ACT-POA-NS-1262 - Realizar evaluaciones a las dependencias de Administración Central	Evaluación de control de gestión universitaria realizado sin procedimientos preventivos formalizados	Es pertinente comentar que el riesgo no se materializó, ya que el porcentaje alcanzado, se debió situaciones ajenas a la Dirección de Apoyo a la Gestión Universitaria .	Elaborar, formalizar y documentar los procedimientos preventivos para realizar evaluaciones de control de gestión, con la metodología, periodos de revisión y plazos de entrega de informes.	Con la formalización y autorización del Manual de Organización, se documentaron las funciones para realizar evaluaciones de control de gestión, para coadyuvar a la consecución de los objetivos institucionales. Se alcanzó un 64% de la meta programada, es decir, se realizaron 9 de 14 evaluaciones de control de gestión en dependencias de administración central.
Apoyo a la Gestión Universitaria	ACT-POA-NS-1262 - Realizar evaluaciones a las dependencias de Administración Central	Evaluación de control de gestión realizada sobre las disposiciones en materia de ética y conducta	No aplica.	Elaborar, formalizar y documentar un procedimiento preventivo para la atención de posibles violaciones a los valores éticos, contemplados en el Código de Ética y Conducta.	No aplica.
Control de la Gestión	ACT-PRDI-NS-1989 - Implementar programas de difusión de los códigos de Ética y de Conducta.	Programas inconclusos por limitaciones en logística.	No se materializó el riesgo	Los responsables de programa implementarán modalidades de difusión opcionales utilizando medios electrónicos como videoconferencias, Páginas Web,, envío de material en archivos electrónicos; etc.	No se materializó el riesgo



V. Conclusiones sobre los resultados alcanzados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos

La identificación y administración de riesgos, orientada al cumplimiento de metas, permitió establecer acciones preventivas para mitigar o evitar su materialización. Del análisis de resultados, al fin del periodo se observa que, en todas las metas la valoración de riesgos tuvo un comportamiento variable comparando el registro inicial contra el registro final; es así que seis metas cambiaron de cuadrante, pasando de zona moderada en la primera valoración a tolerable al final del periodo; y una meta pasó de zona inicial alta a tolerable en el cuarto trimestre; el resultado de esta valoración es congruente con la conclusión de que los controles aplicados fueron suficientes para mitigar los riesgos. En todos los casos los riesgos se tipificaron como administrativos, relacionados con la eficiencia en procesos, utilización de herramientas informáticas y capacitación de personal; la aplicación de estos controles evitó la materialización de riesgos, permitiendo el avance y logro de metas y objetivos; no obstante, en una meta, aun cuando los controles del riesgo fueron efectivos, se presentaron otros eventos no controlables en el ámbito de la dirección, que afectaron su conclusión al cien por ciento. De lo anterior se puede concluir que fue efectiva la ejecución de controles para prevenir la materialización de los riesgos identificados; el impacto que tuvo su administración, en el cumplimiento de las metas, en todos los casos fue positivo. Trabajar con enfoque preventivo, permitió visualizar y analizar escenarios de posibles limitaciones o adversidades, definir estrategias y controlarlas para mitigar su afectación.



Fecha: 26 de abril del 2022

Aprobación del Informe Anual de Administración de Riesgos 2021.

Nombre	Función	Firma
M. en D.F. Jorge Rogelio Zenteno Domínguez	Presidente	
Esp. en R.H. Ma. Elena Domínguez Núñez	Secretario técnico	
M. en Aud. Alejandra Dávila Leyva	Vocal	
M.E.S. Alicia Maldonado Farrera	Vocal	
L.en C.P y A.P. Enrique Olguín Endaño	Vocal	
L. en D. Sandra Angélica Contreras Archundia	Vocal	

