



Universidad Autónoma del estado de México

Informe Anual Administración de Riesgos 2021

SECRETARIA DE FINANZAS



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 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. Asimismo 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.

En el Informe Anual de la Secretaría de Finanzas participan directamente tres direcciones que son las que cuentan con metas en el Plan Rector de Desarrollo Institucional 2017-2021 y son la Dirección de Programación y Control Presupuestal, la Dirección de Gestión del Conocimiento y Negocios, así como la Dirección del Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA), de igual manera participan las demás áreas como integrantes del Comité y vigilantes de que se realicen los controles para el cumplimiento de metas institucionales.

En el año 2021 el Comité Interno de Administración de Riesgos de la Secretaría sesionó una vez para presentar el Informe Anual de Administración de Riesgos 2020 y el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2021.

El presente informe es un resumen de los controles y estrategias realizadas, así como los resultados obtenidos en la administración de riesgos que interfieren en el cumplimiento de los objetivos y metas de la Secretaría de Finanzas para el año 2021. Para identificar la zona y el cuadrante del riesgo se tienen en consideración la escala de prioridades de riesgos. Considerando la escala de prioridad, se realizó la valoración inicial y la valoración final 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.



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	
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0014	Ingresos propios generados no incrementados	7	7	Alto	7	7	Alto
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0033	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	7	7	Alto	7	7	Alto
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0036	Menús realizados fuera de la tabla de valor nutricional	5	5	Alto	1	1	Tolerable
Programación y Control Presupuestal	R-21-0099	Gasto corriente no reducido por debajo de 2 puntos porcentuales	4	4	Moderado	1	2	Tolerable
Sistema Integral de Información Administrativa	R-21-0100	Obligaciones gubernamentales en procesos funcionales atendidas tardíamente	4	4	Moderado	2	2	Tolerable
Programación y Control Presupuestal	R-21-0103	Subsidio ordinario gestionado no incrementado	6	8	Alto	1	1	Tolerable
Programación y Control Presupuestal	R-21-0104	Programa de racionalización y optimización del gasto no aplicado	5	4	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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	18.62	62	Mediano	1	1	2	50	Bajo	Alto	Se realizan análisis de proyectos en los Espacios Universitarios, se da seguimiento a ellos, sin embargo, varios de estos proyectos no han tenido el impacto esperado pues la situación del virus sars-cov2 no



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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	18.62	62	Mediano	1	1	2	50	Bajo	Alto	permitió en algunos casos la realización de estos, sin embargo, en 2021, se trabajó arduamente para conseguir que los espacios confiaran y realizaran sus proyectos. Desde 2019 se solicitó un ajuste a la forma de medir la meta, ya que el indicador se toma de manera anual y no es correcto el incremento con respecto a la formulación de la meta, por el indicador nunca se cumplirá esta meta. Al cierre de la Administración 2017-2021 no se realizó el ajuste, por lo cual la meta no será lograda por la forma de medirla y tras la pandemia del Sars-Cov2, los ingresos se vieron disminuidos, sin embargo, en el año 2021 los ingresos extraordinarios



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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	18.62	62	Mediano	1	1	2	50	Bajo	Alto	alternos tuvieron un incremento importante tras la realización de estos análisis, que permiten a los Espacios Universitarios ver el beneficio generado en su labor, y las utilidades que pueden generar por estos servicios. La importancia de hacer un comparativo de mercado, nos permite acercar los precios al consumidor aún por debajo del mercado, pero permitiendo que los Espacios no pierdan dinero y sobre todo que sea una buena opción para que realicen los productos o servicios con la Institución. El riesgo se materializó pues la meta no puede ser lograda por la forma de medición que se tiene, y agregado la situación de la Pandemia Sars-Cov2 que los ingresos se vieron disminuidos.



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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	18.62	62	Mediano	1	1	2	50	Bajo	Alto	
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-126 - Porcentaje de ingresos propios generados mediante la vinculación con los sectores social, público y privado	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	5.94	59	Bajo	1	0	1	100	Mayor	Alto	Al término de la administración 2017-2021 esta meta no se cumplió debido a pandemia de Sars-Cov2 pues los espacios Universitarios cerraron por el protocolo de Gobierno Federal y Estatal, en el cuál se tuvo que gestionar todo en línea, pero por la situación económica que pasó el país muchos proyectos no tuvieron el resultado esperado, lo cual poco a poco se fue regularizando y en 2021 la meta se fue recuperando, sin embargo al no estar en operaciones al 100% esta meta quedo por debajo de lo esperado. Se trabaja en asesorar a los



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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-126 - Porcentaje de ingresos propios generados mediante la vinculación con los sectores social, público y privado	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	5.94	59	Bajo	1	0	1	100	Mayor	Alto	Espacios Universitarios y a motivarlos para que no dejen de crear proyectos que les permitan tener ingresos alternos, se apoya en la solicitud de generar urgencia en los trámites administrativos para su ágil operación
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-116 - Porcentaje de las cafeterías y expendios de alimentos de los espacios universitarios que incluyen menús saludables y productos de alto valor nutricional.	Menús realizados fuera de la tabla de valor nutricional	100.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Las cafeterías universitarias contaban con menús saludables, sin embargo por pandemia Sars-Cov2 se tuvieron que cerrar por indicaciones de las autoridades federales y estatales, para el 2022 se prevé ingresar un nuevo menú que cuente con una variedad de platillos con porcentaje de proteínas, carbohidratos, lípidos y grasas naturales que requiere el organismo a través de las recetas



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		
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-116 - Porcentaje de las cafeterías y expendios de alimentos de los espacios universitarios que incluyen menús saludables y productos de alto valor nutricional.	Menús realizados fuera de la tabla de valor nutricional	100.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	generadas en apoyo de la Clínica Multidisciplinaria de Salud y pro la DIGECYN que proporcione a la comunidad Universitaria la opción de comer sano y aun buen precio.
Programación y Control Presupuestal	IND-PRDI-122 - Porcentaje de ahorro en Gasto corriente	Gasto corriente no reducido por debajo de 2 puntos porcentuales	-2.05	102	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	La medida se implementó a inicios del proceso de presupuestación teniendo como base el presupuesto asignado del año inmediato anterior, con ello se aseguró el cumplimiento de la meta.
Sistema Integral de Información Administrativa	ACT-PRDI-NS-1884 - Contar con procesos administrativos automatizados operando.	Obligaciones gubernamentales en procesos funcionales atendidas tardíamente	28.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	Contar con un programa permanente de reuniones para el seguimiento ,identificación y atención de requerimientos gubernamentales, fue benefico para la DSIIA y las Areas Administrativas, ya que permitió una comunicación mas acertiva en el levantamiento de



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		
Sistema Integral de Información Administrativa	ACT-PRDI-NS-1884 - Contar con procesos administrativos automatizados operando.	Obligaciones gubernamentales en procesos funcionales atendidas tardíamente	28.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	requerimientos y a su vez, se agilizo la automatización de aquellos procesos involucrados en la entrega de información a los diferentes entes de gobierno que así lo solicitan.
Programación y Control Presupuestal	IND-PRDI-123 - Incremento en subsidio ordinario paritario	Subsidio ordinario gestionado no incrementado	1.79	179	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	La medida implementada surge como una necesidad para incrementar los subsidios otorgados a la Universidad; sin embargo, derivado de las restricciones presupuestales que se han venido dando a nivel nacional como consecuencia de la desaceleración económica, inflación, pandemia, entre otros factores macroeconómicos, es más difícil obtener recursos adicionales, no obstante, se realizan las gestiones pertinentes ante las instancias correspondientes para mantener una tendencia alcista en los subsidios.



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		
Programación y Control Presupuestal	ACT-PRDI-NS-1973 - Implementar un programa permanente de racionalización y optimización del gasto.	Programa de racionalización y optimización del gasto no aplicado	1.00	100	Mayor	1	0	1	100	Mayor	Tolerable	El programa de racionalización, surge como una necesidad de la Institución como consecuencia de las restricciones presupuestales de los últimos años, con ello se asegura en gran medida la operación de los espacios universitarios, asimismo, se rompen inercias en forma del gasto de la institución.

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
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0014	Ingresos propios generados no incrementados	Sustantivo	Alto	La meta no se cumplió debido a la forma de medirla, en su momento se pidió un ajuste el cual no fue posible, pues la base cada año se incrementa y es imposible alcanzar los porcentajes, aunado a ello, la crisis por la Pandemia del Sars-cov2 hizo que espacios universitarios no realizaran proyectos, y muchas empresas no quisieron invertir en capacitarse o generar convenios que permitieran generar ingresos extraordinarios a la Institución por la incertidumbre que genero el cierre por esta situación. Sin embargo, se realizaron reuniones con Espacios Universitarios y se hicieron análisis financieros a proyectos que les permitió generar esta oportunidad
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0033	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	Sustantivo	Alto	En el 2021 la Universidad comenzó a recuperarse en la generación de ingresos extraordinarios alternos y las actividades de vinculación con los sectores, la DIGECYN apoyó a los Espacios Universitarios en asesorar y realizar análisis financieros a sus proyectos que generaron a través de la vinculación con los sectores, se revisaron convenios, se dieron atención y se enviaron a la Ofician de la Abogada General para su revisión y validación jurídica, se tuvo reunión con los Espacios Universitarios para explicarles la forma de generar sus análisis y las propuestas generadas por la DIGECYN a través de un comparativo de mercado, el cual permite que los espacios generen una utilidad o estén en punto de equilibrio, se buscó el acercamiento con diferentes espacios de los sectores para generar sinergia sin embargo, no hubo apertura de presupuesto para generar estas alianzas.



Proceso	No. del riesgo	Nombre del Riesgo	Tipo de riesgo	Zona de riesgo final	Observaciones
Gestión del Conocimiento y Negocios	R-21-0036	Menús realizados fuera de la tabla de valor nutricional	Administrativo	Tolerable	Las cafeterías cuentan con menús saludables, sin embargo por la pandemia del Sars-cov2 se cerraron y abrieron en 2022, se pretende generar un menú que contenga desayunos completos, comidas completas, antojitos mexicanos, snack avalados por el departamento de Nutrición de la Clínica Multidisciplinaria de Salud, y generado con una análisis de costos para darle a la comunidad universitaria menús saludables y a precios accesibles.
Programación y Control Presupuestal	R-21-0099	Gasto corriente no reducido por debajo de 2 puntos porcentuales	Financiero	Tolerable	El riesgo no se materializó, derivado de que el control se aplicó a inicios del proceso de presupuestación garantizó el cumplimiento de la meta
Sistema Integral de Información Administrativa	R-21-0100	Obligaciones gubernamentales en procesos funcionales atendidas tardíamente	Transparencia	Tolerable	Los beneficios de las reuniones sostenidas desde 2019, en relación a la información que se entrega a los diferentes entes gubernamentales, se ven reflejados en los tiempos que hemos acortado como DSIIA para la entrega de información y en la automatización para la generación de reportes. Sin embargo, seguimos trabajando en conjunto para hacer aun mas agil la entrega de la información y mantener este riesgo "Tolerable"
Programación y Control Presupuestal	R-21-0103	Subsidio ordinario gestionado no incrementado	Financiero	Tolerable	Pese a las restricciones presupuestales que se han presentado en los últimos años, la Universidad ha mantenido su estabilidad financiera gracias a las gestiones de recursos que se han llevado a cabo ante las instituciones correspondientes tanto de índole federal y estatal.
Programación y Control Presupuestal	R-21-0104	Programa de racionalización y optimización del gasto no aplicado	Financiero	Tolerable	El programa se aplica de manera anual, lo que ha permitido que los recursos se ejerzan de manera óptima, priorizando la consecución de metas del PRDI.





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
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	La Pandemia por Sars-cov2 detuvo operaciones en Espacios Universitario s y con ello la disminución de los ingresos, el sector empresarial se contuvo en comenzar a generar acuerdos o convenios con la Universidad por la incertidumbre de si regresaban las actividades de manera normal o regresábamos a confinamiento, muchos proyectos no tuvieron el impacto deseado y muchos se pospusieron	Realizar un ajuste en la medición de los indicadores de la meta para el buen cálculo de los ingresos Revisar y analizar los proyectos productivos que los Espacios Universitarios realicen, colocándolos con utilidad, para que los ingresos aumenten Realizar vinculación con los diferentes sectores, público, privado y social en búsqueda de alianzas comerciales que generen ingresos por convenio a la Institución.	El ajuste a la medición de la meta no pudo concretarse por ser un tema de proceso y estar definida en el PRDI El revisar y analizar los proyectos productivos que los Espacios Universitarios realizan es una de las arduas tareas que se realizan en la DIGECYN, se proponen tres opciones de precios al mercado, el cual los Espacios Universitarios decide cual le propone a su cliente, siempre buscando que generen una utilidad para el Espacio y esto permitió que los ingresos extraordinarios alternos tuvieran una incremento importante. La DIGECYN tocó puertas con los sectores públicos para generar estrategias de alianzas comerciales, se generó el convenio de DTIC´s y la Coordinación Gubernamental de la Secretaría de Finanzas de GEM, Comisión Técnica del Agua - GEM y el Instituto Interamericanos de Ciencias del Agua (IITCA) y se finiquitó el convenio con Industria de Refrescos S. de R.L de C.V de grupo GEPP.



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Causa	Estrategia definida (acción)	Resultados de la puesta en marcha de la estrategia respecto al cumplimiento de la meta
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-125 - Porcentaje de Ingresos propios con respecto al total recibido por la UAEM en subsidio ordinario.	Ingresos propios generados no incrementados	por la poca demanda.	Realizar un ajuste en la medición de los indicadores de la meta para el buen cálculo de los ingresos Revisar y analizar los proyectos productivos que los Espacios Universitarios realicen, colocándolos con utilidad, para que los ingresos aumenten Realizar vinculación con los diferentes sectores, público, privado y social en búsqueda de alianzas comerciales que generen ingresos por convenio a la Institución.	El ajuste a la medición de la meta no pudo concretarse por ser un tema de proceso y estar definida en el PRDI El revisar y analizar los proyectos productivos que los Espacios Universitarios realizan es una de las arduas tareas que se realizan en la DIGECYN, se proponen tres opciones de precios al mercado, el cual los Espacios Universitarios decide cual le propone a su cliente, siempre buscando que generen una utilidad para el Espacio y esto permitió que los ingresos extraordinarios alternos tuvieran una incremento importante. La DIGECYN tocó puertas con los sectores públicos para generar estrategias de alianzas comerciales, se generó el convenio de DTIC´s y la Coordinación Gubernamental de la Secretaría de Finanzas de GEM, Comisión Técnica del Agua - GEM y el Instituto Interamericanos de Ciencias del Agua (IITCA) y se finiquitó el convenio con Industria de Refrescos S. de R.L de C.V de grupo GEPP.
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-126 - Porcentaje de ingresos propios generados mediante la vinculación con los sectores social, público y privado	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	La incertidumbre que vivió el país por la pandemia del SARs-Cov2 y golpe a la economía genero desconfianza en las decisiones de generar alianzas productivas entre la Institución y los sectores,	Trabajar de la mano con los Espacios Universitarios para generar proyectos acordes y adaptados a la situación actual del país para generar ingresos a través de alianzas comerciales	La estrategia funciono en medida que los cursos, talleres y diplomados se dieron en línea, lo que permitió que se adaptaran a este cambio, se sacaron cursos, talleres y diplomados en línea y permitieron reducir los costos y generar un margen de utilidad para los Espacios por el uso de plataformas.



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Causa	Estrategia definida (acción)	Resultados de la puesta en marcha de la estrategia respecto al cumplimiento de la meta
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-126 - Porcentaje de ingresos propios generados mediante la vinculación con los sectores social, público y privado	vinculación con los sectores privado, social y empresarial no incrementados	por ello, en 2021, aunque se comenzó a estabilizar esta crisis los sectores no apostaron en la gestión de alianzas y los ingresos por vinculación se vieron afectados, pues muchos proyectos fueron aplazados por esta situación.	Trabajar de la mano con los Espacios Universitarios para generar proyectos acordes y adaptados a la situación actual del país para generar ingresos a través de alianzas comerciales	La estrategia funciono en medida que los cursos, talleres y diplomados se dieron en línea, lo que permitió que se adaptaran a este cambio, se sacaron cursos, talleres y diplomados en línea y permitieron reducir los costos y generar un margen de utilidad para los Espacios por el uso de plataformas.
Gestión del Conocimiento y Negocios	IND-PRDI-116 - Porcentaje de las cafeterías y expendios de alimentos de los espacios universitarios que incluyen menús saludables y productos de alto valor nutricional.	Menús realizados fuera de la tabla de valor nutricional	Se tienen 46 cafeterías en diferentes espacios Universitario s, las cuales a través del FONDICT se revisaba que cumplieran con los menús saludables y se ofertaran a la comunidad universitaria.	Solicitar a losconcesionarios, ofrecer ytener de forma permanente menús saludables para elconsumidor	En este año las cafeterías cerraron por que las clases fueron de manera virtual, por lo que no pudieron operar en el año 2021, sin embrago en el año 2022 se proyecta generar un nuevo menú saludable que incluya desayunos y comidas completas
Programación y Control Presupuestal	IND-PRDI-122 - Porcentaje de ahorro en Gasto corriente	Gasto corriente no reducido por debajo de 2 puntos porcentuales	El riesgo no se materializó	Se realizan análisis presupuestal mensuales para verificar el comportamiento del gasto de los espacios universitarios	Permite dar seguimiento al comportamiento del gasto de los espacios universitarios



Proceso	Meta	Nombre del Riesgo	Causa	Estrategia definida (acción)	Resultados de la puesta en marcha de la estrategia respecto al cumplimiento de la meta
Programación y Control Presupuestal	IND-PRDI-122 - Porcentaje de ahorro en Gasto corriente	Gasto corriente no reducido por debajo de 2 puntos porcentuales	El riesgo no se materializó		Permite dar seguimiento al comportamiento del gasto de los espacios universitarios
Sistema Integral de Información Administrativa	ACT-PRDI-NS-1884 - Contar con procesos administrativos automatizados operando.	Obligaciones gubernamentales en procesos funcionales atendidas tardíamente	No aplica ya que el riesgo no se materializo.	Realizar reuniones mensuales para la identificación y atención de requerimientos gubernamentales.	Derivado de las reuniones sostenidas con las Areas Administrativas, la transmisión de requerimientos al SIIA fue más ágil y con ello la automatización de las mismas.
Programación y Control Presupuestal	IND-PRDI-123 - Incremento en subsidio ordinario paritario	Subsidio ordinario gestionado no incrementado	El riesgo no se materializó	Se llevan a cabo las gestiones con las entidades correspondientes con la finalidad de mitigar el impacto económico-financiero que pudiera presentar el subsidio ordinario federal y estatal	Se obtienen los recursos necesarios para mantener la óptima operatividad de la institución
Programación y Control Presupuestal	ACT-PRDI-NS-1973 - Implementar un programa permanente de racionalización y optimización del gasto.	Programa de racionalización y optimización del gasto no aplicado	El riesgo no se materializó	Se lleva a cabo la implementación del Programa de Racionalización y Optimización del Gasto alineado al cumplimiento de objetivos y metas establecidos por los espacios universitarios	Se tiene un ejercicio responsable y óptimo del presupuesto, priorizando el cumplimiento de metas institucionales, lo que permite romper inercias en la ejecución de los recursos



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

- Contar con una Administración de Riesgos ha sido benéfico para la Secretaría de Finanzas, ya que derivado del seguimiento a los controles que se establecieron para los riesgos, nos permitió evitar la materialización de la mayoría de estos.
- En total se registraron 7 riesgos, y en su valoración final se obtuvo un resultado de cinco en zona tolerable y dos en zona alta.
- Para atender dichos riesgos se realizaron 8 controles que ayudaron a mitigar los efectos de materialización del riesgo, lo cual permite concluir que fueron suficientes y efectivos en su mayoría.
- Se controlaron los riesgos de manera satisfactoria, pese a las adversidades derivadas de la contingencia sanitaria por el SARS-Cov2 y en consecuencia sólo se materializaron dos de ellos durante 2021, por lo cual se cumplieron la gran mayoría de las metas programadas en este periodo y durante la administración.
- De las 15 metas encomendadas a la Secretaría de Finanzas para 2021, sólo 7 podían tener un riesgo, sin embargo sólo dos de ellas tras la contingencia sanitaria del SARS-cov2 se encontraban en el cuadrante alto y el riesgo se materializó al no llegar al 100% de cumplimiento de la meta; así mismo una de ellas no se cumplió por su forma de medición; las demás se cumplieron satisfactoriamente.
- La Administración de Riesgos permitió mantener el control de las metas, buscando las estrategias y controles necesarios para el logro de los objetivos y minimizar los riesgos, pero se tuvo el mayor riesgo tras la contingencia que nadie pudo anticipar por el Covid-19, y que aumentó la probabilidad de no cumplirlas o de que se materializaran algunos de los riesgos.
- Pese a la pandemia, se trabajó de manera fuerte y se cumplieron los objetivos y la mayoría de las metas de manera exitosa.



Fecha: 26 de abril del 2022

Aprobación del Informe Anual de Administración de Riesgos 2021.

Nombre	Función	Firma
Dr. Octavio C. Bernal Ramos	Presidente	
Lic. Fabiola B. Armeaga Ortiz	Secretario técnico	
Mtra. Miriam Sierra López	Vocal	
Lic. Eliel Domínguez Pérez	Vocal	
Mtra. Amalia Águila Franco	Vocal	
Mtro. Denys Bustamante Fernández	Vocal	
Dra. Elizabeth López Carré	Vocal	
Mtra. María de los Ángeles Araujo González	Vocal	
Mtra. Silvia Edith Jardón Tenorio	Vocal	

