



PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
PLAN DE TRABAJO 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No.	RIESGO	FACTOR	ESTRATEGIA	ACCIONES ESPECIFICAS	IMPACTO	OCURENCIA	FECHAS COMPROMISO	MEDIO DE VERIFICACION	RESPONSABLE	
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION	1	Activo fijo no actualizado de acuerdo a la normativa	Falta de personal, cambio constante de empleados, así como de bienes en resguardo, entre los mismos empleados	Solicitar a CEBYC la actualización del inventario de la Secretaría de Hacienda.	Solicitar a las Unidades Administrativas (UA), la actualización de su inventario y resguardos	5	7	20/04/2024	Oficios	Giovana Maria Morales Duarte	
					31/12/2024			Oficios			
					20/04/2024			Reportes			
					Revisar los datos proporcionados por las UA y CEBYC			20/04/2024	Reportes de excel		
					Revisar con CEBYC, discrepancias en los inventarios			31/12/2024			
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION	2	Incumplir con los requerimientos de recursos materiales y de servicios que solicitan las unidades administrativas	1. No haberse presupuestado por parte de la UA. 2. No haberse autorizado el presupuesto solicitado.	Mantener una comunicación eficaz con las unidades administrativas para que no se pasen los tiempos de entrega del anteproyecto del presupuesto	Solicitar en tiempo y forma a las UA, de la S.H. el envío del anteproyecto del presupuesto.	8	4	01/01/2024 - 30/09/2024	Oficios enviados a las UA, Reunión con enlaces	Giovana Maria Morales Duarte	
DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION	3	Incumplimiento a la Ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios del Sector Público del Estado de Sonora	Que las áreas no cumplan en base a la LAASSPES sus procedimientos y pueda provocar una posible observación por parte de los entes fiscalizadores que auditan los procedimientos de contratación a la DGA.	Desde el año 2023 se les envió a las áreas la circular No. DGA/2968U/2023, con todos los lineamientos y leyes a seguir para la contratación de cualquier adquisición o servicio.	Revisar que la investigación de mercado llegue completa de acuerdo a LAASSPES.	7	1	01/01/2024 - 30/04/2024	Esta DGA cuando revisa que un procedimiento no cumple con la LAASSPES se envía oficio al área requeriente solicitando todo de acuerdo a la Ley en mención.	Giovana Maria Morales Duarte	
					Falta de capacitación a los responsables			Curso de capacitación modulo 1, tramite y correspondencia	01/01/2024 - 31/07/2024		Constancia
					Salvación de espacios destinados a fondos documentales			Curso de capacitación modulo 2 correspondencia	01/01/2024 - 31/07/2024		Constancia
					Falta de inventarios de las unidades administrativas			Construcción de inventarios por unidad administrativa	01/01/2024 - 31/12/2024		Guía simple de archivo
					Falta de inventarios de transferencia documental			Homologación de inventarios en tramite, correspondencia y concentración	01/01/2024 - 31/07/2024		Guía simple de archivo
					Falta de solicitudes de baja			Implementación de bajas documentales	01/01/2024 - 31/09/2024		Actas de baja documental
					Baja remuneración de acuerdo al mercado laboral			Elaborar oficios para contratación de personal	01/01/2024 - 01/03/2024		Oficio
					Falta de plazas			Reclutamiento de personal con alto perfil	01/01/2024 - 30/04/2024		Oficio y seguimiento presencial
					Capacitación al personal			Integración al equipo de desarrollo	01/01/2024 - 15/05/2024		Nontramientos
					Adquisición de equipo			31/05/2024	Notas de remisión (entrega) de equipo		
					Distribución de equipo y puesta en operación			01/07/2024	Resguardos personalizados de equipos adquiridos		
								31/12/2024			
DIRECCION DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE ARCHIVO	4	Incumplimiento en la Ley de Archivos		Implementación del Plan de capacitación en gestión documental	Implementación del Plan Anual de desarrollo archivístico 2024	5	5	01/01/2024 - 31/12/2024	Guía simple de archivo	Diana Lourdes Romo Garcia	
	5	Incumplimiento en la entrega de soluciones de software por falta de personal capacitado		Gestionar en Recursos Humanos la contratación de personal para el área de desarrollo	Elaborar oficios para contratación de personal	4	4	01/01/2024 - 01/03/2024	Oficio		
					Reclutamiento de personal con alto perfil			01/01/2024 - 30/04/2024	Oficio y seguimiento presencial		
					Integración al equipo de desarrollo			01/01/2024 - 15/05/2024	Nontramientos		
	6	Incumplimiento en la entrega de servicios por falta de equipamiento tecnológico	Falta de equipamiento tecnológico	Gestionar la adquisición de equipo de cómputo con los requerimientos mínimos necesarios para dar soporte y entregar reportes que requieran de gran volumen de datos	Emittir oficio de DGSIF a DGA, solicitando la adquisición de equipo	7	9	01/05/2024	Oficio		
					Adquisición de equipo			31/05/2024	Notas de remisión (entrega) de equipo		
					Distribución de equipo y puesta en operación			01/07/2024	Resguardos personalizados de equipos adquiridos		



PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
PLAN DE TRABAJO 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No.	RIESGO	FACTOR	ESTRATEGIA	ACCIONES ESPECIFICAS	IMPACTO	OCURRENCIA	FECHAS COMPROMISO	MEDIO DE VERIFICACION	RESPONSABLE
DIRECCION GENERAL DE RECAUDACION	12	Incumplimiento en la atencion de las devoluciones de pago, indebido derivadas de sentencia de Juicio de Amparo dentro de los plazos legales.	1. Parte del proceso para devolucion de pago indebido as la cancelacion de la factura rigida al recibo oficial, y ese proceso puede tardar hasta 03 dias, lo que aunado al resto de actividades del procedimiento dificulta el poder cumplir en tiempo.	Realizar modificaciones al procedimiento de devolucion del pago indebido, en colaboracion con otras areas de la Secretaria de Hacienda.	Coordinar reuniones de trabajo con personal de Direccion General de Administracion, Control de Fondos y personas de la DGR de areas que participan en la devolucion del pago indebido para determinar la mejor via para realizar el procedimiento y cumplir en tiempo y forma la sentencia.	4	3	01/01/2024 15/04/2024	Correos de convocatoria y seguimiento a reunion de trabajo.	Jorge Ivan De la Rosa Flores
					Se modificara el procedimiento 05-DGR-P30/Rev.03 Trámites de Devolucion de Pagos Indebidos, a efecto de que no sea necesaria la cancelacion del CFDI para la devolucion del pago derivada de sentencia de Juicio de amparo.			01/02/2024 10/12/2024	Manual actualizado y oficio de validacion de la Secretaria de la Contraloria	
	13	No emitir todos los requerimientos de pago que deban ser notificados.	Saturacion del sistema de la Secretaria de la Contraloria derivado de una gran cantidad de documentos enviados a firma en el mismo repositorio. No contar con certificado digital vigente de firma electronica avanzada derivado del vencimiento del certificado o bien de la renuncia o despido del servidor publico.	Tramitar 11 imaps electronicas avanzadas de Agentes Fiscales y Jefes de Oficina Administrativa de las de Oficina Administrativa de Cobranza, con ello no entraran al diferentes repositorios los requerimientos de cada agencia.	Elaborar solicitud de expedicion de certificados de Firma Electronica Avanzada y remitirla a Agentes Fiscales y Jefes de Oficina Administrativa de Notificacion y Cobranza para firma.	5	6	01/01/2024 - 31/03/2024	Correo electronico	Jorge Ivan De la Rosa Flores
					Enviar a la Autoridad Registradora (Director General de Control de Tecnologias de la Informacion y Comunicaciones de la Secretaria de la Contraloria General) las 11 solicitudes de certificados de Firma Electronica Avanzada, acompañadas de sus requisitos.			01/01/2024 - 31/07/2024	Oficio	
					Solicitar a los Agentes Fiscales y Jefes de Oficina Administrativa de Notificacion y Cobranza los requisitos para el tramite de expedicion de certificados de Firma Electronica Avanzada.			01/01/2024 - 31/03/2024	Correo electronico	
					Solicitar a DGSIF el desarrollo en el sistema para que puedan utilizarse los nuevos certificados de Firma Electronica Avanzada para firma de requerimientos de pago.			01/01/2024 - 31/03/2024	Correo electronico	



PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
PLAN DE TRABAJO 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No.	RIESGO	FACTOR	ESTRATEGIA	ACCIONES ESPECIFICAS	IMPACTO	OCURENCIA	FECHAS COMPROMISO	MEDIO DE VERIFICACION	RESPONSABLE	
DIRECCION GENERAL DE POLITICA Y CONTROL PRESUPUESTAL	14	Falta de suficiencia presupuestaria para hacer frente a las obligaciones de pago.	No autoriza y otorgar la suficiencia presupuestal de manera oportuna.	Instrumentar las medidas suficientes, pertinentes y relevantes que permitan garantizar contar con suficiencia presupuestaria para el cumplimiento de los acuerdos pactados con las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, en los que se establezca como obligación la aportación solidaria por parte de la entidad federativa.	Informar a las instancias Ejecutoras de los recursos federales, sobre la calendarización y suficiencia presupuestal autorizada de la aportación solidaria estatal establecida en los Anexos y Acuerdo de Coordinación correspondientes.	4	5	15/10/2024 31/12/2024	Oficio emitido al Ente Ejecutor de los recursos del programa donde se informa sobre la suficiencia presupuestal autorizada para dar cumplimiento a la aportación estatal solicitada establecida en los Acuerdos de Coordinación.	Gudalupe Tejeda Parra	
											Instrumentar las medidas suficientes, pertinentes y relevantes que permitan garantizar contar con suficiencia presupuestaria para el cumplimiento de los acuerdos pactados con las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, en los que se establezca como obligación la aportación solidaria por parte de la entidad federativa.
	15	Falta de coordinación de las áreas involucradas en la planeación, programación, presupuestación de los recursos.	No coordinarse con la instancia ejecutora de los recursos para proveer la suficiencia presupuestal de la aportación solidaria estatal dentro de los plazos establecidos.	Instrumentar las medidas suficientes, pertinentes y relevantes que permitan garantizar contar con suficiencia presupuestaria para el cumplimiento de los acuerdos pactados con las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, en los que se establezca como obligación la aportación solidaria por parte de la entidad federativa.	Informar a las instancias Ejecutoras de los recursos federales, sobre la calendarización y suficiencia presupuestal autorizada de la aportación solidaria estatal establecida en los Anexos y Acuerdo de Coordinación correspondientes.	4	5	15/10/2024 31/12/2024	Oficio emitido al Ente Ejecutor de los recursos del programa donde se informa sobre la suficiencia presupuestal autorizada para dar cumplimiento a la aportación estatal solicitada establecida en los Acuerdos de Coordinación.	Gudalupe Tejeda Parra	
											Instrumentar las medidas suficientes, pertinentes y relevantes que permitan garantizar contar con suficiencia presupuestaria para el cumplimiento de los acuerdos pactados con las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, en los que se establezca como obligación la aportación solidaria por parte de la entidad federativa.
	COORDINACIÓN EJECUTIVA DE VERIFICACION AL COMERCIO EXTERIOR (CEVCE)	16	Incumplimiento de la Ley de Archivo por deterioro en forma acelerada de los expedientes archivados correspondientes a los actos de fiscalización y verificaciones realizadas en CEVCE.	No se cuenta con las instalaciones adecuadas para resguardar los expedientes archivados, correspondientes a los actos de fiscalización y verificaciones realizadas por CEVCE.	Habilitar un espacio adecuado para el correcto resguardo del archivo y designar al personal encargado.	Encontrar y equipar un espacio para Archivo General.	3	7	01/04/2024 31/12/2024	Oficio, fotos, etc	Jose Israel Llamas Messguer
	COMISION ESTATAL DE BIENES Y CONSECIONES	17	Fallos de carácter administrativo	Manuales internos de esta Unidad Administrativa sin actualizar o con procedimientos no bien definidos de acuerdo a la Normatividad.	Implementar controles de revisión para garantizar que las actividades se lleven a cabo de acuerdo a lo establecido en las manuales.	Elaboración de formatos de control	7	3	01/01/2024 31/12/2024	Formatos excel u otros	
	COMISION ESTATAL DE BIENES Y CONSECIONES	18	Incumplimiento a la ley estatal de archivos	No se establece un área específica de archivo, no se cuenta con un responsable	Capacitación al personal responsable del área de archivo y enlaces designados por las unidades administrativas	Se realizaran trabajos de diseño, implementación y operación del sistema estatal de archivos	5	9	16/04/2024 31/12/2024	Reportes de las unidades administrativas	Marco A. Gallardo Galaz
	COMISION ESTATAL DE BIENES Y CONSECIONES	19	Deficiencia en el control de bienes muebles e inmuebles	No se cuenta con un sistema de control actualizado	Depuración de bienes muebles e inmuebles, verificación de actualización de avalúos y control de inventarios	Depuración de bienes muebles e inmuebles identificando aquellos que no cuentan con un avalúo reciente e implementar las medidas conducentes. Establecer un adecuado control de inventario de bienes muebles e inmuebles	5	9	16/04/2024 31/12/2024	Informe mensual	



PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
PLAN DE TRABAJO 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No.	RIESGO	FACTOR	ESTRATEGIA	ACCIONES ESPECIFICAS	IMPACTO	OCURRENCIA	FECHAS COMPROMISO	MEDIO DE VERIFICACION	RESPONSABLE
DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	20	Perder la documentación resguardada en el Archivo	Por algún siniestro	Adquisición de equipo contra incendios en el inmueble	Solicitar por medio de oficio a la DGA, la adquisición de equipo	10	1	27/03/2024 31/12/2024	Oficinos	Luis Nican Guillén Medina
	21	Falta de control en la recepción y manejo de documentos	No se cuenta con una base de datos a fin de efficientar el manejo de documentos.	Implementar una base de datos o algún sistema en la cual se concentre la información inherente al seguimiento de información y/o documentación e implementar la digitalización de expedientes.	Recepción, registro y digitalización de recepción de documentos	5	4	01/01/2024 01/12/2024	Archivo de concentración digital	
PROCURADURIA FISCAL	22	Incumplimiento en la atención de los documentos dentro de los plazos legales de vencimiento	La falta de atención y cumplimiento a las solicitudes de esta Procuraduría Fiscal, por parte de las unidades administrativas	Incluir herramientas informáticas que sirvan de alertas para los abogados, necesario para la entrega de proyectos antes de los vencimientos legales, ya que solo cuentan con recordatorios como Email	Elaboración de oficios, correos, mensajes y llamadas solicitando de nueva cuenta la documentación requerida	7	5	01/01/2024 01/12/2024	Oficinos	Panul Mac Callum Meraz
	23	Inexistencia de un control de inventarios	La falta de atención por parte de la Dirección General de Sistema de Información Financiera en la creación de la base de datos susceptible.	Gestionar o crear una base de datos en el cual se concentre toda la información recopilada en Procuraduría Fiscal	Elaboración de oficios direccionados a la Dirección General del Sistema de Información Financiera, solicitando la creación de la base de datos	5	7	01/01/2024 01/12/2024	Oficinos	
DIRECCION JURIDICA DE INGRESOS	24	Incumplimiento de metas presupuestadas en la recaudación	No contar con unidades vehiculares en buen estado, para realizar notificaciones de créditos Fiscales fuera del Estado	Solicitar vehiculos en buen estado para cumplir con las comisiones	Elaborar requisiciones para la DGA	8	8	01/04/2024 15/05/2024	Mejoras en nuestra puntualidad y agilidad para el término de nuestros trabajos.	Daniel Arturo Jaime Ayala
	25	Sentencias negativas para el Estado en las resoluciones administrativas de créditos fiscales determinadas a los contribuyentes.	Omisiones en la fundamentación de las ordenes de revisión.	Validación de la fundamentación de la documentación por parte del Área Jurídica	- Validación de Ordenes de Auditoría - Validación de Actas / Oficios - Revisión de Resoluciones	4	5	31/12/2024	Memorándums / Correos Electrónicos con solicitudes de Validación	
COORDINACION EJECUTIVA DE AUDITORIA FISCAL	26	Indicador de Valor de Incentivo de la Entidad "V/IE" por debajo de lo requerido	Incumplimiento de las metas concretadas con ACVEEFMCF	Cumplimiento de las metas concretadas con la Federación	Reuniones de seguimiento y evaluación de las metas del POA con las Áreas Operativas	7	4	02/01/2024 31/12/2024	Informes mensuales de Avance del POA	Ignacio Manuel Reynaldenath Acaraz Gutiérrez
	27	Cifras Virtuales rechazadas por la ACVEEFMCF	Falta de procedimientos en la revisión y validación de las Cifras Virtuales	Incluir en los Comités de Evaluación y Seguimiento las cifras virtuales determinadas.	Verificación de la documentación y elaboración de papeles de trabajo de la procedencia de las cifras virtuales	7	5	02/01/2024 31/12/2024	Actas de Comités	
ICRESON/DIRECCION GENERAL DE SERVICIOS CASTRALES	28	Falta de un sistema electrónico de seguimiento de trámites en oficina central y catastro municipales	El sistema actual, no permite dar seguimiento al status de cada trámite que se genera con los catastros municipales	Implementar un nuevo sistema catastral que brinde certeza en la prelación y ubicación de los trámites catastrales en todas sus fases	Contratación de una empresa que diseñe un sistema que incluya el control requerido.	8	8	01/01/2024 - 31/12/2024	Evidencia de la adquisición e implementación del sistema.	Jose Hiram Perez Gastelum
	29	Carga excesiva de trabajo	Personal	Llevar a cabo gestión para la contratación y capacitación del personal, en diferentes áreas.	Se llene la gestión para cubrir plazas, se capacite a l personal de nuevo ingreso en las diferentes áreas.	7	5	22/03/2024 30/04/2024 01/05/2024 31/05/2024	Oficinos y fotografías de evidencia de capacitación	Luis Fernando Flores Vazquez
ICRESON/DIRECCION GENERAL DE INFORMATICA	30	Que el equipo de Computadores de Comunicación (switch de datos) expire y haga colapsar al sistema	La degradación de los componentes electrónicos del equipo (switch de datos), que amenazan a presentar	Solicitar a la DGA la adquisición del equipo nuevo	Solicitar dictamen técnico a la DSGTIC	5	7		Oficinos	Dan Omar Campa Prochado



PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE RIESGOS
PLAN DE TRABAJO 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA	No.	RIESGO	FACTOR	ESTRATEGIA	ACCIONES ESPECIFICAS	IMPACTO	OCURENCIA	FECHAS COMPROMISO	MEDIO DE VERIFICACION	RESPONSABLE
DIRECCION GENERAL DE CONTROL DE FONDOS Y PAGADURIA	31	Falta de controles y supervisión en las áreas financieras encargadas de verificar el cumplimiento a los calendarios financieros establecidos.	No supervisar de manera oportuna el cumplimiento de las aportaciones solidarias estatales del programa en los plazos establecidos.	Informar a las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, respecto de cualquier situación que haya generado o tenga el potencial de generar los atrasos en las aportaciones solidarias de recursos estatales en favor de las instancias ejecutoras de los mismos, por causas de insuficiencia presupuestaria, con el objeto de mantener informadas a las partes con la debida oportunidad.	Solicitar trimestralmente a la instancia Ejecutora de los recursos la integración de los documentos de pago (órdenes de pago) correspondientes a la aportación solidaria estatal, con la finalidad de verificar su pago y cumplimiento de acuerdo a los plazos establecidos.	4	5	15/01/2024	Oficio de solicitud dirigido a la instancia ejecutora de los recursos del programa, mediante el cual se requiere información actualizada sobre el estatus de las órdenes de pago correspondientes a la aportación solidaria estatal.	Maria Cecilia Landell Jacott
	32	Deficiencias en los protocolos y los procesos de integración de los expedientes financieros relacionados con recursos de naturaleza federal.	No integrar de manera oportuna al expediente financiero del programa con la integración de la aportación solidaria estatal.	Informar a las instancias coordinadoras de los recursos federales recibidos, respecto de cualquier situación que haya generado o tenga el potencial de generar los atrasos en las aportaciones solidarias de recursos estatales en favor de las instancias ejecutoras de los mismos, por causas de insuficiencia presupuestaria, con el objeto de mantener informadas a las partes con la debida oportunidad.	Verificar al cierre de cada trimestre que el expediente financiero del programa cuenta con la integración de las aportaciones solidarias estatales establecidas en el Anexo Y Acuerdo de Coordinación, y se dio cumplimiento al pago de las mismas.	4	5	15/01/2024	Oficio de solicitud dirigido a la instancia ejecutora de los recursos del programa, mediante el cual se requiere información actualizada sobre el estatus de las órdenes de pago correspondientes a la aportación solidaria estatal para su integración al expediente financiero del programa.	

Valido

Revisó

Elaboró

CARLOS HERNANDEZ CORDERO
SECRETARIO DE HACIENDA
PRESIDENTE COCODI

ING. GIOVANA MARIA URRALES DUARTE
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION
COORDINADOR DE COCODI

LIC. FERNANDA LEÓN ALVARADO
ENLACE DE ADMINISTRACION DE RIESGOS DE COCODI
COORDINADORA DEL SIR EN HACIENDA