

## Plantilla para la Gestión de Riesgos (SGCUV-GE-F-19)

Información del Proceso				Identificación del Riesgo			Alineación Estratégica (Eje, tema y meta del PT 2021-2025)					Fecha en que se detectó el Riesgo	Factor del Riesgo			Valoración Inicial del Riesgo					
Proceso	Subprocesos	Procedimiento	EA/D	Responsable	Riesgo	Narrativa o Posibles efectos del riesgo	Nivel de Decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Ejes	Temas	Meta		Núm.	Descripción del Factor	Clasificación Factor	Tipo de Factor	Probabilidad	Impacto	Valor		
Administración de Recursos Financieros	Análisis y Evaluación Financiera	Conciliaciones Bancarias	DGRF	Titular de la Dirección de Contabilidad	ARF01. Saldos contables y/o financieros conciliados erróneamente	Toma de decisiones incorrectas para el cierre de fondos, cuentas o reintros de recursos.	Operativo	Financiero	VI. Administración y Gestión Institucional	6.4 Transparencia y rendición de cuentas	6.4.1.2 A partir del 2022 fomentar a través de un programa específico la transparencia y rendición de cuentas, incorporando información sobre los ingresos de la UV y su personal, derivados de las acciones de vinculación y de extensión de los servicios.	Mensual: Cuando los saldos contables y/o bancarios concilien	F.1	Falta de capacitación	Humano	Interno	2	Baja	2	Bajo	4
													F.2	Error en registro de las operaciones	Humano	Interno					
													F.3	Omisión de registros contables y/o bancarios	Humano	Externo					
Administración de Recursos Financieros	Análisis y Evaluación Financiera	Conciliaciones Bancarias	DGRF	Titular de la Dirección de Contabilidad	ARF02. Conciliaciones Bancarias realizadas a destiempo	No poder tomar decisiones con oportunidad.	Operativo	Estratégico	VI. Administración y Gestión Institucional	6.4 Transparencia y rendición de cuentas	6.4.1.2 A partir del 2022 fomentar a través de un programa específico la transparencia y rendición de cuentas, incorporando información sobre los ingresos de la UV y su personal, derivados de las acciones de vinculación y de extensión de los servicios.	Mensual: Cuando se comience el procedimiento de conciliación bancaria	F.1	Estados de cuenta obtenidos a destiempo	Entorno	Externo	2	Baja	2	Bajo	4

## Plantilla para la Gestión de Riesgos (SGCUV-GE-F-19)

Información del Proceso				Identificación del Riesgo			Alineación Estratégica (Eje, tema y meta del PT 2021-2025)					Factor del Riesgo				Valoración Inicial del Riesgo					
Proceso	Subprocesos	Procedimiento	EA/D	Responsable	Riesgo	Narrativa o Posibles efectos del riesgo	Nivel de Decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Ejes	Temas	Meta	Fecha en que se detectó el Riesgo	Núm.	Descripción del Factor	Clasificación Factor	Tipo de Factor	Probabilidad	Impacto	Valor		
Administración de Recursos Financieros	Análisis y Evaluación Financiera	Conciliaciones Bancarias	DGRF	Titular de la Dirección de Contabilidad	ARF03. Operaciones no registradas por parte de los proveedores	Toma de decisiones incorrectas para el cierre de fondos, cuentas o reintros de recursos.	Operativo	Financiero	VI. Administración y Gestión Institucional	6.4 Transparencia y rendición de cuentas	6.4.1.2 A partir del 2022 fomentar a través de un programa específico la transparencia y rendición de cuentas, incorporando información sobre los ingresos de la UV y su personal, derivados de las acciones de vinculación y de extensión de los servicios.	Mensual: Cuando se comience el procedimiento de conciliación bancaria									
													F.1	Falta de capacitación	Humano	Interno					
													F.2	Error en registro de las operaciones	Humano	Interno					
													F.3	Omisión de registros contables y/o bancarios	Humano	Interno					
																	2	Baja	2	Bajo	4

Fecha de Actualización: 13/02/2025

Fecha de Autorización: 13/02/2025

Mtra. Alma Esbeyd Dolores Platas Tabales

Mtro. Miguel Alejandro Méndez Gaona

Elabora

Autoriza

del Riesgo	Fecha en que se revisará el riesgo	Tiene Controles	Controles		Control Eficiente o Deficiente D (está documentado), F (está formalizado), A (se aplica), E (es efectivo)				Riesgo Controlado	Valoración del Riesgo Vs Controles Aplicados			Estrategia (evitarlo, mitigarlo, transferirlo, aceptarlo) y Acciones																		
			Núm.	Descripción	Tipo de Control	D	F	A		E	Resultado del Control	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Estrategia de Administración del Riesgo	Acciones a Realizar	Responsable de la acción														
Bajo	60 días posteriores al cierre del mes	Si	F.1.1	Existe comunicación entre los analistas que llevan conciliaciones bancarias del mismo tipo y comparten. Se da una capacitación inicial al formar parte del equipo de conciliaciones bancarias, ya sea por el jefe inmediato	Preventivo	Si	No	Si	Si	Eficiente	Si	1	Muy Baja	1	Es insignificante	1	Bajo	Aceptar/Asumir	A1	Actualizar el procedimiento conforme se identifiquen soluciones que mejoren la elaboración de conciliaciones bancarias; lo anterior, fortalecerá al personal que se involucre en tema de conciliaciones bancarias.	Analistas/Jefe del Depto. de Análisis de Edos. Financieros/ Director de Contabilidad										
		Si	F.1.2		Preventivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente									A2	Comunicar a la Dirección pertinente para la solventación del registro según sea el caso.	Analistas y Jefes de Departamento de la Dirección de Contabilidad										
		Si	F.2.1	Los registros contables erróneos realizados en el SPRFyM son poco probables que se presenten, y en su	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente									A3	Comunicar a la Dirección pertinente para que realicen los registros que correspondan. Y comunicar a la Dir. de Egresos para que el Banco solvente las dudas relativas a movimientos bancarios.	Analistas/Jefe del Depto. de Análisis de Edos. Financieros/ Director de Contabilidad										
		Si	F.2.2	Los registros contables erróneos realizados en el SPRFyM son poco probables que se presenten, y en su	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente																					
		Si	F.3.1	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente																					
		Si	F.3.2	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	No	Si	Si	Eficiente																					
		Si	F.3.3	La omisión de registros de movimientos bancarios, son muy poco probables que se presenten, y estas	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente																					
Bajo	60 días posteriores al cierre del mes	Si	F.1.1	Existe un analista encargado de recuperar Estados de Cuenta originales ya que se necesitan para	Preventivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente	Si	1	Muy Baja	1	Es insignificante	1	Bajo	Aceptar/Asumir	A1	Tener comunicación directa con el banco o la Dirección de Egresos para la solicitud del Estado de Cuenta bancario original en caso de no poderse generar de la banca electrónica.	Analistas/Jefe del Depto. de Análisis de Edos. Financieros										
		Si	F.1.2	Existe un analista encargado de descargar en la banca electrónica Estados de Cuenta históricos ya que	Preventivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente																					

Fecha de Actualización: 13/02/2025

Fecha de Autorización: 13/02/2025

Mtra. Alma Esbeldy Dolores Piatas Tabales

Mtro. Miguel Alejandro Méndez Gaona

Elabora

Autoriza

del Riesgo	Fecha en que se revisará el riesgo	Tiene Controles	Controles		Control Eficiente o Deficiente D (está documentado), F (está formalizado), A (se aplica), E (es efectivo)					Riesgo Controlado	Valoración del Riesgo Vs Controles Aplicados			Estrategia (evitarlo, mitigarlo, transferirlo, aceptarlo) y Acciones							
			Núm.	Descripción	Tipo de Control	D	F	A	E		Resultado del Control	Probabilidad	Impacto	Riesgo Residual	Estrategia de Administración del Riesgo	Acciones a Realizar	Responsable de la acción				
Bajo	60 días posteriores al cierre del mes	Si	F.1.1	Los registros contables erróneos realizados en el SPRFyM son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente	Si	1	Muy Baja	1	Es insignificante	1	Bajo	Aceptar/Asumir	A1	Comunicar a la Dirección pertinente para la solventación del registro según sea el caso.	Analistas y Jefes de Departamento de la Dirección de Contabilidad
		Si	F.1.2	Los registros contables erróneos realizados en el SPRFyM son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.2.1	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.2.2	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	No	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.2.3	La omisión de registros de movimientos bancarios, son muy poco probables que se presenten, y estas	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.3.1	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.3.2	La omisión de registros contables en el SPRFyM, son poco probables que se presenten, y en su mayoría son	Correctivo	Si	No	Si	Si	Eficiente											
		Si	F.3.3	La omisión de registros de movimientos bancarios, son muy poco probables que se presenten, y estas	Correctivo	Si	Si	Si	Si	Eficiente											