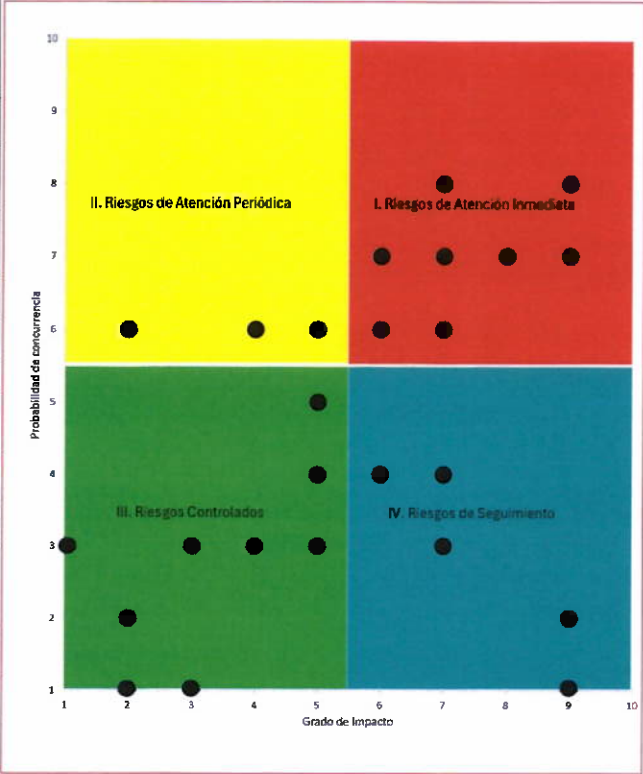


SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

MAPA DE RIESGOS DEL EJERCICIO FISCAL 2026

No. de Riesgo	RIESGO	II. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES	
		Valoración Final	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2026-1	La documentación presentada por la Dependencia y/o Entidad requirente no cumple con la solicitada en la requisición.	6	4
2026-2	El acceso integral a la información histórica resguardada en los archivos para el manejo adecuado de los servicios que ofrece el Panteón "Memorial la Piedad", sea ineficiente y no contribuya a evitar posibles afectaciones al erario público.	9	8
2026-3	Que los vuelos solicitados por las Secretarías y/o Dependencias, no se realicen.	6	4
2026-4	Manuales Administrativos de las Dependencias y Entidades desactualizados y no alineados a la normatividad.	6	6
2026-5	Expedientes técnicos revisados para procedimiento de adjudicación con información incorrecta, deficiente o apócrifa.	8	7
2026-6	Bases de licitación y convocatoria elaboradas con información incorrecta o deficiente.	7	6
2026-7	Sistema de Integral de Administración Financiera (SIAF) fuera de operación.	9	2
2026-8	Que los Servidores Públicos desconozcan la Metodología del Marco Lógico (MML).	6	7
2026-9	Registro en el SIAF de Programas y Proyectos de Inversión que no serán ejecutados, provocando la conformación de una cartera inicial no realista.	7	6
2026-10	Atraso en el cumplimiento de los plazos para la autorización de recursos en materia de inversión pública.	8	7
2026-11	Reintegro de los recursos no comprometidos a la Tesorería de la Federación (TESOFE).	9	8
2026-12	Que el reporte de la información por parte de los Ejecutores de Gasto en el Sistema de Recursos Federales Transferidos SRFT, sea omiso o inconsistente.	9	7
2026-13	Acuerdos de reducción o prescripción de créditos fiscales, otorgados de forma indebida.	3	1
2026-14	No programar actos de fiscalización para el cumplimiento del Programa Operativo Anual.	9	1
2026-15	Disminución en el Coeficiente de Participación en el Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR).	9	2
2026-16	Observaciones y Sanciones Impuestas por la Administración Central de Verificación y Evaluación de Entidades Federativas en Materia de Coordinación Fiscal, por la inobservancia a la normatividad aplicable.	7	8
2026-17	Ingreso registrado de manera incorrecta.	7	6
2026-18	Captura de crédito fiscales realizada que genera un cobro incorrecto.	4	6
2026-19	Emitir un documento que carezca de datos de ubicación del domicilio o contenga información errónea.	5	3
2026-20	Notificadores efectuando diligencias incorrectas.	7	4
2026-21	Expediente de créditos fiscales extraviado que genera no cobrar el crédito fiscal.	2	6
2026-22	Bien embargado recibido de manera incorrecta que implica una responsabilidad administrativa.	5	5
2026-23	Cobro indebido de créditos fiscales con suspensión.	6	4
2026-24	Cancelación de trámites por no realizar un adecuado análisis técnico-jurídico.	3	3
2026-25	Error u omisión en la captura de datos durante la inscripción de documentos, que puede generar inexactitud en los asientos registrales.	3	3
2026-26	Deficiente atención al usuario por falta de información, actualizada a capacitación, lo que puede generar inconformidades y retrasos en los trámites.	4	3
2026-27	Procedimientos en materia de adquisiciones y contratación de servicios realizados deficientemente.	6	7
2026-28	Gestión deficiente o inadecuado en el control documental de los expedientes de personal.	5	6
2026-29	Erogaciones de gasto sin contar con la disponibilidad presupuestaria, conllevando a procedimientos de adjudicación sin autorización presupuestaria e ineficiente control del gasto público.	7	7
2026-30	Demandas de Nulidad Federales superiores a 50 millones, contestadas fuera de los plazos establecidos en la ley.	7	3
2026-31	Entrega y publicación de forma extemporánea de la información financiera por errores u omisiones de los Ejecutores de Gasto.	5	4
2026-32	Los CFDIS sean emitidos en fechas posteriores a la recepción del recurso.	1	3
2026-33	Las inversiones financieras realizadas podrían no tener retorno de capital.	2	2
2026-34	Las transferencias o cheques sean emitidos a un beneficiario incorrecto, cargo a una cuenta bancaria equivocada o por el importe erróneo.	3	1
2026-35	Garantías, títulos de crédito y valores entregados para resguardos no se encuentren en el espacio físico designado para su custodia.	2	1
2026-36	No realizar el proceso de adjudicaciones de vehículos y mercancías extranjeras en forma anual en los términos estipulados por el SAT.	9	7



CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, A 05 DE JUNIO DE 2026 (ACTUALIZACIÓN)

ELABORÓ

SANDRA BEATRIZ CRUZ SANTIBÁÑEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE
DESARROLLO INSTITUCIONAL Y CUMPLIMIENTO Y
ENLACE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

REVISÓ

CARLOS ENRIQUE TRINIDAD CRUZ
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y
DESARROLLO INSTITUCIONAL Y COORDINADOR DE
CONTROL INTERNO DEL COMITÉ DE CONTROL Y
DESEMPEÑO INSTITUCIONAL

AUTORIZÓ

DANIELA STEPHANIE PÉREZ CALDERÓN
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN, FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
Y PRESIDENTA DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO
INSTITUCIONAL