



Número de oficio: APICAM/COCODI/004/2024.

Asunto: Seguimiento Riesgo 2024\_3

Poblado de Lerma, Camp., a 21 de octubre de 2024

**ING. JOSÉ ADAN AGUILAR MARENTES**

Director Comercial

**CP NIDIA DEL CARMEN VAZQUEZ SIERRA**

Director de Finanzas

APICAM

PRESENTE

En cumplimiento a los artículos 35 y 36 del Acuerdo que tiene por objeto emitir las Disposiciones Generales en Materia del Marco Integrado de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno del Estado de Campeche, se estableció dentro del **Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024 (PTAR)**, el siguiente riesgo que por su naturaleza cae dentro de la actuación de la Dirección a su cargo:

No. Riesgo	2024_3
Descripción del Riesgo	<b>FACTURACIÓN INCOMPLETA Y/O INCORRECTA DE LOS SERVICIOS BRINDADOS POR LA EMPRESA POR LOS CUALES HAN SUSCRITO CONTRATOS CON CLIENTES</b>
Clasificación del Riesgo	<b>De Finanzas/Comercial</b>
Valor de Impacto	<b>4 - BAJA</b>
Valor de Probabilidad	<b>3 - INUSUAL (Probabilidad de ocurrencia entre el 25 y 50%)</b>
Cuadrante	<b>III</b>
Estrategia	<b>REDUCIR EL RIESGO</b>
No. Factor de Riesgo	<b>3</b>
Factor de Riesgo	Realizar la facturación incompleta y/o incorrecta referente a los contratos por prestación de servicios, cesiones parciales de derechos, mercantiles y demás suscritos por los clientes, que origine la omisión en la captación de ingresos sobre los cuales se tiene derecho, por no contar con un proceso sistemático de generación de la facturación a partir de la información derivada de estos contratos.
Descripción de la acción de control	Integrar una base de datos con la totalidad de los contratos por la prestación de servicios, cesiones parciales de derechos, mercantiles y demás servicios, que contenga la información necesaria para la correcta y completa facturación a realizarse de manera mensual mientras dure la vigencia del contrato y que permita alimentar al sistema de facturación de manera automatizada y sistemática
Unidad Administrativa	DIRECCIÓN DE FINANZAS/DIRECCIÓN COMERCIAL
Responsable	C.P. NIDIA DEL CARMEN VAZQUEZ SIERRA/ING. JOSÉ ADAN AGUILAR MARENTES
Fecha de Inicio	01/01/2024







Fecha de Término	31/12/2024
Medios de verificación	Base de datos de contratos/facturación

El presente documento tiene la finalidad de contar con los elementos que permitan analizar las acciones realizadas para disminuir el riesgo y poder emitir el informe de grado de avance, mismo que está contemplado en el artículo 34 fracción II incisos c numeral 4 y e, así como los artículos 37, 39, 40 y 41 de las citadas disposiciones y manual.

Para poder generar el Informe del Tercer Trimestre del ejercicio 2024, solicito su colaboración para que, dentro del ámbito de su competencia, nos sea proporcionada la evidencia documental de las acciones generadas durante el tercer trimestre relativas a:

- Integración de la base de datos de contratos. En su defecto, indicar el grado de avance que lleven los trabajos.
- Acciones tendientes a la migración de la base de datos de contrato al sistema que permita su automatización. Indicar el grado de avance.
- Medios supletorios de control de contratos – facturación.

Dicha información es requerida a más tardar el día 28 de octubre del presente año.

Agradeciendo de antemano su colaboración, reciba un cordial saludo.

Atentamente

**C.P. Fátima Angélica Alpuche Quintana**

Enlace Institucional de Administración de Riesgos de la APICAM



Archivo

