



Número de oficio: APICAM/COCODI/010/2025.

Asunto: Informe PTAR 4to trimestre 2024

Poblado de Lerma, Camp., a 18 de febrero de 2025

ING. AGAPITO CEBALLOS FUENTES

Director General de la Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. de C.V. y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI)
PRESENTE

En cumplimiento a los artículos 37 y 40 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 emite el presente **Reporte de Avances correspondiente al Cuarto Trimestre del Ejercicio 2024 del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos** del mismo ejercicio.

Con tal fin, se formularon solicitudes de información a las unidades administrativas relacionadas con cada uno de los riesgos, obteniendo, en todos los casos respuesta y evidencia, mismas que se encuentran en formato electrónico en la sección Matriz de Riesgos del portal del Comité de Control Interno (<https://apicampeche.com.mx/matriz-de-riesgos-2024/>).

En los siguientes párrafos, se explican los resultados obtenidos.

1. Riesgo 2023_2 BIENES RECEPCIONADOS, ENTREGADOS Y ADMINISTRADOS INCORRECTAMENTE

A través del oficio API/DIFIN/111/2025 de la Dirección de Administración, nos informo que en el Cuarto Trimestre del año 2024 continuaron los trabajos para la elaboración del manual que permita la implementación del procedimiento actualizado de recepción de bienes.

El área encargada de la administración de los bienes sigue empleando elementos supletorios para operar de forma estandarizada respecto a la recepción, entrega y administración de bienes adquiridos.

Es de vital importancia contar con este procedimiento para poder dar por cumplido la acción de control descrita para este riesgo. Particularmente, porque este riesgo se definió para el PTAR 2023 y a la fecha no ha sido posible tenerlo por cumplido al 100%.

Se estima un alcance del 60% al no cambiar el estatus de los trabajos para obtener el procedimiento actualizado con respecto al trimestre anterior.





2. **Riesgo 2024_1 OMISIÓN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR FALTA DE CONTROL EN EL SISTEMA DE ACCESOS**

A través del oficio API/COCODI/008/2025 se solicitó informe a la Dirección de Finanzas respecto a los avances que tiene el sistema de control de accesos a implementar en los Puertos de la APICAM.

La respuesta obtenida consiste en que ya se ha realizado la obra de infraestructura que permita un mejor control del acceso vehicular al Puerto de Seybaplaya; nos adjuntaron evidencia fotográfica de ello. También se informó que la Dirección de Tecnologías de la Información se encuentra trabajando en las adecuaciones necesarias para implementar el programa que permita controlar los accesos y retroalimentar al área de finanzas con esta información para eficientizar el cobro de la tarifa de uso de infraestructura cuando sea procedente.

Con estas acciones se estima un avance del 90%, esperando para el siguiente semestre evidencia de su implementación.

3. **Riesgo 2024_2 INCREMENTO IRREGULAR EN LOS VIATICOS POR FALTA DE PLANEACIÓN O CONTROLES EN SU AUTORIZACIÓN, COMPROBACIÓN Y REINTEGRO.**

Dos factores de riesgo se derivan de este:

No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo
2.1	Incremento irregular en las erogaciones relacionadas con la realización de comisiones de los trabajadores por una posible falta de planeación o controles estrictos que permita validar la estricta indispensabilidad del gasto, que este se realice en apego al principio de austeridad, la normativa derivada del Manual de Procedimientos para el Trámite de Viáticos y Pasajes para los Organismos Centralizados y Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, así como las disposiciones fiscales que le son inherentes
2.2	Realizar el pago de viáticos a empleados que tienen cuentas por cobrar derivadas de la falta de comprobación, reintegro o comprobación incorrecta de los viáticos

Respecto al 2.1, desde el segundo trimestre se alcanzó el 100% en el grado de cumplimiento de las acciones de control.





Para conocer las acciones que la Dirección de Finanzas implementa para evitar pagar viáticos a empleados con cuentas por cobrar derivadas de la falta de comprobación o reintegro de viáticos no erogados, se formuló el oficio APICAM/COCODI/007/2025 para conocer los mecanismos que permite retroalimentar a las áreas y a los trabajadores respecto al ejercicio de viáticos y a la falta de comprobación y/o reintegro.

La Dirección de Finanzas aportó evidencia de la comunicación por correo electrónico donde informa a las Direcciones sobre el ejercicio de los recursos en materia de viáticos. De igual manera, se comprobó el descuento vía nómina en caso de que el trabajador sea omiso en reintegrar los viáticos no erogados y las acciones para informar a los trabajadores respecto a sus omisiones en cuanto a comprobación y el resarcimiento de estas.

Considero que las acciones de control del factor de riesgo 2.2 se tiene por cumplidas en su totalidad.

4. Riesgo 2024_3 FACTURACIÓN INCOMPLETA Y/O INCORRECTA DE LOS SERVICIOS BRINDADOS POR LA EMPRESA POR LOS CUALES HAN SUSCRITO CONTRATOS CON CLIENTES

En el Programa Anual se identificó tanto a la Dirección Comercial como a la Dirección de Finanzas como las áreas responsables para llevar a cabo acciones de control que eviten una facturación indebida de los contratos suscritos con prestadores de servicios, cesionarios y demás servicios demandados por los clientes por los que hayan suscrito un contrato con la APICAM.

Ambas direcciones informaron que se ha diseñado y agregado un Módulo para el control de los Contratos en el Sistema Administrativo y Contable empleado por la empresa, Monteber. Actualmente, este Módulo está en fase de prueba, se cuenta con las bases de datos para ser cargadas y se espera completar su funcionalidad en los primeros meses del ejercicio 2025.

Por tal motivo, considero que el avance alcanzado es del 90%.

5. RESULTADOS

Por lo antes expuesto, los resultados alcanzados en el tercer trimestre son los siguientes:





CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS



PUERTOS DE CAMPECHE

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Descripción de la acción de control	Unidad Administrativa	Medios de verificación	Avances %
2023.2	BIENES RECEPCIONADOS, ENTREGADOS Y ADMINISTRADOS INCORRECTAMENTE	De Recursos Materiales	2.1	Deficiencia en la recepción y entrega de los bienes adquiridos	Procedimiento Actualizado de la recepción, entrega y administración de los bienes adquiridos (Levantamiento físico de inventarios de bienes muebles)	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	Procedimiento	60%
2023.3	FALTA DE PROCESO CORRECTO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS INDENIZACIONES POR JUICIOS LABORALES	De Recursos Humanos / De Jurídico	3.1	Que no se tenga información actualizada del resultado de juicios laborales y como consecuencia no se informe correctamente, para programar los recursos para el pago oportuno de los mismos.	Actualización de información de los casos de indemnización por el área de Jurídico cada semana para programar los pagos.	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN JURÍDICA	Informe del área jurídico de las resoluciones de demandas laborales, especificando beneficiario, importe y día de pago. Reporte de pago.	100%
	Ocasionando incumplimiento en ordenamientos legales		3.2	Deficiencia en la información, falta de seguimiento a los cheques por concepto de garantía de subsistencia.	Comunicar mediante oficio el laudo condenatorio a las áreas responsables, para controlar el pago de garantía de subsistencia y no retrasar la ejecución del mismo.	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN JURÍDICA	Informe del área jurídico de las resoluciones de demandas laborales, especificando beneficiario, importe y día de pago. Reporte de pago.	100%
2024.1	OMISIÓN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR FALTA DE CONTROL EN EL SISTEMA DE ACCESOS	De Finanzas/Gerencias de Puertos	1	Inexistencia de un control adecuado de accesos a los Puertos que permita garantizar el cobro adecuado de la tarifa de uso de infraestructura terrestre, contraprestaciones por prestaciones de servicio y demás disposiciones en materia de seguridad portuaria	Sistematizar el sistema de accesos de tal manera que permita informar, de manera automática a los Departamentos de Recaudación y Seguridad	DIRECCIÓN DE FINANZAS/GERENCIAS DE PUERTO	Reporte de control de accesos a los Puertos	90%
2024.2	INCREMENTO IRREGULAR EN LOS VIÁTICOS POR FALTA DE PLANEACIÓN O CONTROLES EN SU AUTORIZACIÓN, COMPROBACIÓN Y REINTEGRO	De Finanzas/Recursos Humanos	2.1	Incremento irregular en las erogaciones relacionadas con la realización de comisiones de los trabajadores por una posible falta de planeación o controles estrictos que permita validar la estricta indispensable del gasto, que este se realice en apego al principio de austeridad, la normativa derivada del Manual de Procedimientos para el Trámite de Viáticos y Pasajes para los Organismos Centralizados y Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, así como las disposiciones fiscales que le son inherentes	Establecer un plan de trabajo integrado entre las Direcciones de Administración y Finanzas, así como el resto de los solicitantes de este tipo de erogaciones para diseñar políticas y controles relacionados con la justificación en los recursos solicitados como viáticos; la elaboración de planes de trabajo que racionalicen la asignación del gasto y la ejecución presupuestal, acciones de capacitación constante que permita la correcta y oportuna comprobación del gasto; la retroalimentación constante con las áreas solicitantes para no excederse en la demanda de recursos o en su empleo inadecuado, y todas aquellas medidas que permitan un uso racional de los viáticos.	DIRECCIÓN DE FINANZAS/DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	Oficios de comisión, Comprobaciones de viáticos, emisión de recomendaciones en la asignación, uso y comprobación de los viáticos	100%
				Realizar el pago de viáticos a empleados que tienen cuentas por cobrar derivadas de la falta de comprobación, reintegro o comprobación incorrecta de los viáticos	Implementar un sistema automatizado que permita identificar y rechazar solicitudes de viáticos a los trabajadores que se encuentren en el supuesto de ser deudores derivados de la falta de comprobación, reintegro o comprobación indebida	DIRECCIÓN DE FINANZAS/DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	Estados de cuenta individualizados de los trabajadores que perciban viáticos generados por este concepto	100%
2024.3	FACTURACIÓN INCOMPLETA Y/O INCORRECTA DE LOS SERVICIOS BRINDADOS POR LA EMPRESA POR LAS CUALES HAN SUSCRITO CONTRATOS CON CLIENTES	De Finanzas/Comercial	3	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.	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	DIRECCIÓN DE FINANZAS/DIRECCIÓN COMERCIAL	Base de datos de contratos/facturación	90%





CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS



Como podemos observar, durante el cuarto trimestre del ejercicio 2024, se obtuvieron avances en las acciones para minimizar los riesgos que conforman el PTAR 2024. Con esto tenemos por alcanzado el 100% de avance de los riesgos 2023_3 y 2024_2; respecto a los riesgos restantes, el avance es significativo y esperamos alcanzar su totalidad durante el primer semestre del ejercicio 2025.

Sin otro tema por tratar, se da por concluido el presente reporte.

Atentamente

C.P. Fátima Angélica Alpuche Quintana

Enlace Institucional de Administración de Riesgos de la APICAM



Archivo

