



Número de oficio: APICAM/COCODI/005/2024.

Asunto: Informe PTAR 3er trimestre 2024

Poblado de Lerma, Camp., a 08 de noviembre de 2024

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 Tercer 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-2023-2/>).

En los siguientes párrafos, se explican los resultados obtenidos.

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

Para conocer las acciones realizadas con el objeto de reducir la incidencia en el riesgo 2023_2, se formuló el oficio APICAM/COCODI/001/2024 dirigido a la Dirección de Administración. En este documento se le requirió informara si ya se contaba con el *Procedimiento Actualizado de la recepción, entrega y administración de bienes* y, en su defecto, si existe algún elemento supletorio que le permita operar en forma estandarizada.

En la respuesta aportada por la Dirección de Administración, se informó que se trabaja en la elaboración del manual correspondiente y se espera su implementación a partir del 01 de enero de 2025. También aportaron evidencia del control de resguardos que actualmente llevan.

Toda vez que el área responsable manifestó que se encuentra en proceso de formulación del manual y ya se tiene una fecha para su implementación, es procedente asignar un avance del 60%.





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/002/2024 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.

En su contestación, proporcionó el Proyecto del Control de Accesos, mismo que se encuentra en desarrollo. Esto representa un avance significativo dentro de las medidas que la APICAM adopta para tener un mejor control de accesos y procurar la captación total de los ingresos que de esto se derive. Por ello, se le asigna una calificación del 50%.

Esperamos para el último trimestre contar con la evidencia necesaria que demuestre la implementación de este sistema.

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

Ya en los trimestres anteriores habíamos realizado un cuestionario diagnóstico a efecto de conocer el cumplimiento de la normativa del Manual de Viáticos, siendo los resultados positivos. De igual manera, hemos podido recabar los informes que la Dirección de Finanzas genera de manera quincenal en cumplimiento con lo señalado por el Manual.

En este trimestre, se tiene un avance significativo al demostrar gestiones formales para asegurar la comprobación de los viáticos y el reintegro de lo no erogado. A través de la documentación aportada, se pudo validar el control, observación y solventación en el cumplimiento oportuno en la obligación de cada uno de los trabajadores que reciben estos recursos.

Por ello, se asignan las siguientes calificaciones:

No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Avances 3t
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	100%





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	75%
-----	---	-----

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

Las acciones para reducir este riesgo se realizan en conjunto entre las Direcciones Comercial y Finanzas y que consisten en contar con una base de datos que permita la correcta, completa y oportuna facturación de todos los contratos suscritos entre la APICAM y sus clientes.

Para conocer las acciones realizadas se formuló el oficio APICAM/COCODI/004/2024 y las respuestas obtenidas se resumen de la siguiente manera:

- La Dirección de Finanzas aportó como evidencia el presupuesto aportado por el programador del sistema de gestión Monteber para el desarrollo del Módulo de Automatización de facturación de contratos de comercialización, que contiene los costos y los trabajos a desarrollar.
- Por parte de la Dirección Comercial, se aportó la evidencia necesaria que demuestra que se ha trabajado en la elaboración de la base de datos de contratos que incluye campos que permiten identificar, administra vigencias, emitir la facturación correspondiente.

Por tal motivo, consideramos que se tiene un avance del 75%.

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 OCASIONANDO INCUMPLIMIENTO EN ORDENAMIENTOS LEGALES	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 / DIRECCIÓN JURÍDICA	Informe del área jurídico de las resoluciones de demandas laborales, especificando beneficiario, importe y día de pago. Reporte de informe del área jurídico de las resoluciones de demandas laborales, especificando beneficiario, importe y día de pago. Reporte de	100%
2024_1	OMISIÓN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR FALTA DE CONTROL EN EL SISTEMA DE ACCESOS	De Finanzas/Gerencias de Puertos	1	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 / DIRECCIÓN JURÍDICA	Informe del área jurídico de las resoluciones de demandas laborales, especificando beneficiario, importe y día de pago. Reporte de	100%
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	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	50%
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 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%
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	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	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	75%
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	75%





Como podemos observar, durante el tercer trimestre del ejercicio 2024, se obtuvieron avances en las acciones para minimizar los riesgos que conforman el PTAR 2024, esperando que durante el cuarto trimestre se puedan concluir los proyectos del sistema de control de accesos, así como la implementación del módulo de contratos de comercialización en el sistema Monteber y obtener el Procedimiento de recepción de bienes y su resguardo para poder tener por cumplido al 100% este programa de trabajo.

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

