



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS



INFORME PRIMER TRIMESTRE PTAR 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 Primer Trimestre del Ejercicio 2024 del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos** del mismo ejercicio.

Derivado del análisis de la información recopilada en cada caso específico, presento una conclusión para cada uno de los riesgos que integran el PTAR 2024.

En primer lugar, respecto al Riesgo 2023_2 BIENES RECEPCIONADOS, ENTREGADOS Y ADMINISTRADOS INCORRECTAMENTE, era preciso para alcanzar el 100% de cumplimiento de este el contar con un Procedimiento Actualizado de la recepción, entrega y administración de los bienes adquiridos; sin embargo, al termino del ejercicio 2023 no se logró contar con ello; como medida supletoria, el comité acordó la difusión de una Circular donde se establezca un procedimiento provisional conforme a lo que se desarrolla en la práctica. Sin embargo, esta propuesta no ha sido atendida.

En referencia al Riesgo 2023_3 FALTA DE PROCESO CORRECTO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS INDEMNIZACIONES POR JUICIOS LABORALES OCASIONANDO INCUMPLIMIENTO EN ORDENAMIENTOS LEGALES, resulta necesario que la Subdirección de Recursos Humanos rinda el informe correspondiente de los casos que se ubican en este supuesto. Desde el 07 de diciembre de 2023 se instó al área mencionada a generar las acciones para el cumplimiento de este riesgo; se le reiteró la solicitud en fecha 22 de enero del presente; sin embargo, la omisión persiste.

Con relación al Riesgo 2024_1 OMISIÓN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR FALTA DE CONTROL EN EL SISTEMA DE ACCESOS se hace mención que actualmente, el control de los accesos se realiza en una bitácora manual por parte de la Seguridad Portuaria; quincenalmente, le entregan estas bitácoras al personal del Departamento de Ingresos del Puerto, quien realiza una conciliación entre este reporte y lo facturado por el uso de infraestructura terrestre; en el caso de los prestadores de servicios portuarios se analiza lo reportado en la bitácora con lo declarado por estos, a efecto de determinar inconsistencias y generar las aclaraciones necesarias.

Para el ejercicio 2024, se aprobó la asignación de recursos que permita realizar el Proyecto de Modernización del acceso principal del Puerto de Seybaplaya, buscando con ello una mejor





logística que haga posible un mayor control en la seguridad portuaria y la captación de los ingresos. Con estas acciones, considero que tenemos un alcance en este objetivo del 25%, puesto se requerirá de la implementación y ejecución para obtener el cumplimiento total.

Por el Riesgo 2024.2 INCREMENTO IRREGULAR EN LOS VIATICOS POR FALTA DE PLANEACIÓN O CONTROLES EN SU AUTORIZACIÓN, COMPROBACIÓN Y REINTEGRO, se verificó la existencia y difusión de las políticas de viáticos; asimismo, se realizó la aplicación de un cuestionario diagnóstico para determinar el nivel de cumplimiento de dichas políticas siendo positivo en la mayoría de los casos y habiendo solamente algunos casos de excepción motivados por la urgencia de realizar actividades que no pudieron ser oportunamente planificadas. Se realizó un DIAGNÓSTICO AL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE VIÁTICOS con las recomendaciones de implementar algunos controles y análisis de la información para procurar un uso racional y ordenado de los recursos.

Derivado de este riesgo, en el PTAR 2024 se detectaron dos factores de riesgo:

No. Factor de Riesgo	Factor de Riesgo	Descripción de la acción de control
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	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 relacionadas 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.
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

En el primer caso, estimo que se ha obtenido un avance del 50% al existir un marco normativo difundido y en ejecución consistente en las políticas de viáticos que están adecuadamente alineada al Manual de Procedimientos para el Trámite de Viáticos y Pasajes para los Organismos Centralizados y Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal.

El factor de riesgo 2.2 relativo a efectuar erogaciones a trabajadores que tengan adeudos o comprobaciones pendientes derivada de viáticos, pude concluir que faltan controles para





evidenciar el cumplimiento de la política y la retroalimentación a los trabajadores, por lo que se taso un alcance del 25%.

Con relación al Riesgo 2024_3 FACTURACIÓN INCOMPLETA Y/O INCORRECTA DE LOS SERVICIOS BRINDADOS POR LA EMPRESA POR LOS CUALES HAN SUSCRITO CONTRATOS CON CLIENTES, se pretende lograr la integración de 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; como acciones se detectaron las siguientes:

- Trabajo conjunto entre las Direcciones Comerciales y de Finanzas para diseñar el módulo en el sistema informático administrativo y contable Monteber, que permita integrar la información de los contratos suscritos con los clientes de la APICAM; esto se evidencia en la minuta de trabajo y oficios generados entre ambas direcciones referentes a este proyecto.

La existencia del compromiso entre las Direcciones involucradas permite calificar el avance en un 25% para el primer trimestre, quedando pendiente concretar el diseño e implementación de dicha base de datos.

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

No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Descripción de la acción de control	% cumplimiento
2023_2	BIENES RECEPCIONADOS, ENTREGADOS Y ADMINISTRADOS INCORRECTAMENTE (ACTIVO FIJO)	De Recursos Materiales	Procedimiento Actualizado de la recepción, entrega y administración de los bienes adquiridos (Levantamiento físico de inventarios de bienes muebles)	50%
2023_3	FALTA DE PROCESO CORRECTO PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS INDENMIZACIONES POR JUICIOS LABORALES OCASIONANDO INCUMPLIMIENTO EN ORDENAMIENTOS LEGALES	De Recursos Humanos / De jurídico	actualización de información de los casos de indemnización por el área de jurídico cada semana para programar los pagos.	75%
			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.	75%





CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS



No. Riesgo	Descripción del Riesgo	Clasificación del Riesgo	Descripción de la acción de control	% cumplimiento
2024_1	OMISIÓN EN LA CAPTACIÓN DE INGRESOS POR FALTA DE CONTROL EN EL SISTEMA DE ACCESOS	De Finanzas/Gerencias de Puertos	Sistematizar el sistema de accesos de tal manera que permita informar, de manera automática a los Departamentos de Recaudación y Seguridad	25%
2024_2	INCREMENTO IRREGULAR EN LOS VIATICOS POR FALTA DE PLANEACIÓN O CONTROLES EN SU AUTORIZACIÓN, COMPROBACIÓN Y REINTEGRO	De Finanzas/R Recursos Humanos	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 relacionadas con la justificación en los recursos solicitados como viáticos.	50%
			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	25%
2024_3	FACTURACIÓN INCOMPLETA Y/O INCORRECTA DE LOS SERVICIOS BRINDADOS POR LA EMPRESA POR LAS CUALES HAN SUSCRITO CONTRATOS CON CLIENTES	De Finanzas/C Comercial	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	25%

Sin otro particular, se da por concluido el presente informe.

Poblado de Lerma, Campeche, Campeche, a 21 de mayo de 2024

Atentamente

C.P. Fátima Angélica Alpuche Quintana
Enlace del Programa de Trabajo Anual de Riesgos

Ccp. CP María del Socorro Vázquez García.-Coordinador del Comité de Control y Desempeño Institucional
Lic. Omar Leal Espadas.- Titular del Órgano Interno de la APICAM
Archivo

FAAQ

Calle 20 No. 160 por 2 Poniente C.P. 24500 Lerma, San Francisco de Campeche, Campeche direccion.apicam@puertosdecampeche.com.mx
Tel. (981)81-20815 www.puertosdecampeche.com.mx

