



NOTA: Si necesitas agregar filas para capturar riesgos, asegúrate de copiar las formulas de las columnas AB y AK.

MATRIZ DE GESTIÓN DE RIESGOS

REGISTRO
Código: SA/DPRF/MR/01
Revisión: 00
Fecha de emisión: 12/09/2025

Área responsable:
Programa Institucional, específico u otro: Programa Institucional de Modernización y Simplificación Administrativa, para el uso de los Recursos Humanos, Materiales y Financieros del IECM 2026 (PIMOSA).

Fecha del análisis: 08/09/2025

Fecha de revisión de la SGC: 11/09/2025

Folio de actualización en el repositorio del SGC: F2025-60

SECCIÓN 1 IDENTIFICACIÓN DE LOS RIESGOS						SECCIÓN 2 ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS Y DE LOS CONTROLES EXISTENTES										SECCIÓN 3 TRATAMIENTO DE LOS RIESGOS										
N°	SUBPROCESO O ACTIVIDAD CONTENIDA EN EL PROGRAMA INTEGRAL RESPECTIVO (PIPEL, PIPP o PIEC), DE SER EL CASO; O ACTIVIDAD SUSTANTIVA DE LA QUE SE TRATA.	CLASIFICACIÓN DEL RIESGO.	RIESGO A EVALUAR. DESCRIPCIÓN DEL RIESGO QUE AFECTE O PUEDA AFECTAR EL LOGRO DE LOS RESULTADOS PREVISTOS.	CAUSAS QUE ORIGINAN EL RIESGO.	CONSECUENCIAS EN CASO DE MATERIALIZARSE EL RIESGO.	PARTE (S) INTERESADA (S) AFECTADA (S)	PROBABILIDAD		IMPACTO		CONTROLES EXISTENTES.	EFECTIVIDAD DEL CONTROL					NIVEL DE RIESGO INICIAL (NPR) P1*EC	TRATAMIENTO.	ACCION (ES) PARA TRATAR LOS RIESGOS.	FECHA DE INICIO. (dd/mm/aa)	FECHA DE TÉRMINO. (dd/mm/aa)	ÁREA RESPONSABLE DEL SEGUIMIENTO DE LA ACCIÓN.	PROBABILIDAD (1-10)	IMPACTO (1-10)	EFECTIVIDAD DEL CONTROL (1-10)	NIVEL DE RIESGO RESIDUAL (NPR) P1*EC
							BAJA (2-3)	MODERADA (4-5-6)	BAJA (2-3)	MODERADA (4-5-6)		BAJA (2-3)	ALTO (4-5-6)	BAJA (2-3)	ALTO (4-5-6)											
1	Gestión directiva y rendición de cuentas ante las autoridades competentes, realizada	Operacionales	Los informes generados no cumplen con los criterios de utilidad, pertinencia o oportunidad.	La falta de claridad en los criterios de para la elaboración de los informes, así como las deficiencias en la sistematización. La descoordinación entre las áreas responsables y los retrasos en la entrega de información clave.	Lo que puede limitar la capacidad de las instancias de gobierno para dar seguimiento efectivo, tomar decisiones informadas o evaluar el cumplimiento de metas institucionales	IECM Autoridades Electorales que se rinden cuentas	5		8		1. Se cuenta con lineamientos para realizar los reportes 2. Se coordina la solicitud de información 3. Se cuenta con criterios claros para la integración de los informes.	3			120	Nivel de riesgo aceptable (NRA)	Mantener los controles existentes								0	
2	Supervisar el cierre presupuestal y elaboración del informe de Cuenta Pública y envío a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México	Operacionales	El informe de Cuenta Pública no se entrega en tiempo y forma,	Retrasos en la recopilación y validación de la información financiera, falta de coordinación para la elaboración e integración del informe y errores o inconsistencias en los datos contables o presupuestales.	Si el informe de la cuenta pública no se entrega en tiempo y forma puede generar retrasos en la revisión financiera, afectar la transparencia institucional y limitar la toma de decisiones presupuestales oportunas.	IECM Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México	5		9		1. Se cuenta con lineamientos y criterios claros para la elaboración e integración del la cuenta pública 2. Capacitación del personal	2			90	Nivel de riesgo aceptable (NRA)	Mantener los controles existentes								0	
3	Procesos de planeación estratégica, táctica, operativa, seguimiento y evaluación, fortalecidos e implementados.	Operacionales	Las personas titulares de los órganos directivos y unidades responsables no cuentan con información útil, oportuna y confiable	Falta de sistematización de la información, retrasos o entrega de reportes, deficiencia en los indicadores o en la calidad de los datos obtenidos o en la calidad de los datos obtenidos o en la toma de decisiones estratégicas.	Si no se cuenta con información pertinente de las áreas entonces se puede limitar la evaluación adecuada del desempeño de los programas generales y afectar la toma de decisiones estratégicas.	Consejo General Áreas del IECM Ciudadanía	5		8		1. Se cuenta con el Manual de Planeación Institucional 2. Se cuenta con los Lineamientos generales para la supervisión, seguimiento y evaluación del cumplimiento al Plan General de Desarrollo del IECM. 3. Se realizan informes trimestrales 4. Seguimiento mensual del SIAD	3			120	Nivel de riesgo aceptable (NRA)								0		
4	Procesos eficaces para el ejercicio del gasto vinculados a la organización del programa ordinario, realizados y para Consulta de Presupuesto Participativo	Operacionales	Las Unidades responsables del gasto no ejercen su presupuesto conforme al calendario establecido	La falta de planeación oportuna en las actividades institucionales, procesos poco eficientes que retrasan la ejecución del gasto	Si las UR no ejercen su presupuesto se puede generar subejercicios, retrasos en la ejecución de actividades institucionales y pérdida de oportunidades para generar economías.	Áreas del IECM	5		6		1. Planeación anual por área a través de programas específicos e instituciones 2. Programación Operativa Anual (POA) 3. Seguimiento a través del Sistema Informático Integral Administrado	3			90	Nivel de riesgo aceptable (NRA)								0		
5	Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios 2026 (PAAAS 2026), normado y ejecutado en tiempo y forma.	Operacionales	Las Unidades Responsables del Gasto no obtienen los bienes y servicios requeridos con la calidad, en el tiempo y forma establecidos	Deficiencias en la planeación de adquisiciones, procesos administrativos lentos o inefficientes, cambios no previstos en las necesidades institucionales.	Puede afectar el cumplimiento de metas institucionales, generar reprocesos o incrementar costos	Áreas requirientes del IECM Proveedores	6		8		1. Se cuentan con procedimientos operativos que establecen criterios claros 2. Se cuenta con el Comité de Adquisiciones, arrendamientos y servicios del IECM 3. Lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios del IECM	5			240	Reducir riesgo	COLOCAR ACCIONES SI EL RIESGO ESTA EN AMARILLO ESTAS DEBEN TENER UNA TEMPORALIDAD, UN RESPONSABLE Y DEBE REEVALUARSE EL RIESGO.							0		
6	Bienes y servicios para el desarrollo de las actividades vinculadas al programa ordinario de las unidades responsables del gasto entregados	Operacionales	Las Unidades Responsables del Gasto no realizan oportunamente la solicitud de bienes y servicios conforme a los procedimientos establecidos	Falta de planeación interna de las URs, desconocimiento o interpretación incorrecta de los procedimientos, retrasos en la validación técnica o administrativa, carga excesiva de trabajo	Puede generar retrasos en la adquisición, afectación en la operación institucional y posibles incumplimientos normativos.	Áreas requirientes del IECM Proveedores	7		8		1. Se cuentan con procedimientos operativos que establecen criterios claros 2. Se cuentan con procedimientos para Licitaciones	4			224	Reducir riesgo	COLOCAR ACCIONES SI EL RIESGO ESTA EN AMARILLO ESTAS DEBEN TENER UNA TEMPORALIDAD, UN RESPONSABLE Y DEBE REEVALUARSE EL RIESGO.							0		
7	Coordinar y ejecutar la aplicación de criterios y métodos para la contratación de bienes y servicios, para su dotación a las unidades responsables del gasto, en tiempo y forma	Operacionales	Los proveedores no cumplen con los requisitos establecidos en los criterios y métodos definidos por el IECM.	Selección inadecuada de proveedores, deficiencia en los criterios, requisitos o métodos que se solicitan y la falta de seguimiento y supervisión contractual	Si los proveedores incumplen puede derivar en entregas deficientes, incumplimiento de contratos, afectación a la calidad de los bienes y servicios adquiridos, y retrasos en la operación institucional.	Áreas requirientes del IECM Proveedores	6		8		1. Se cuentan con procedimientos para solicitar bienes y servicios 2. Evaluación a proveedores 3. Seguimiento contractual 4. Se realizan anexos técnicos específicos	3			144	Reducir riesgo	COLOCAR ACCIONES SI EL RIESGO ESTA EN AMARILLO ESTAS DEBEN TENER UNA TEMPORALIDAD, UN RESPONSABLE Y DEBE REEVALUARSE EL RIESGO.							0		
8	Mantenimiento oportuno y eficaz de los bienes muebles e inmuebles propios y arrendados, realizado	Operacionales	Las Unidades Responsables del Gasto no reportan oportunamente las necesidades de mantenimiento ni permiten el acceso a los bienes	Desconocimiento de los procedimientos establecidos para reportar las necesidades de mantenimiento, falta de cultura preventiva en mantenimiento, falta de coordinación entre áreas, cargas de trabajo	Puede ocasionar el deterioro de los activos, interrupciones en la operación institucional y mayores costos por reparaciones correctivas.	Áreas del IECM Proveedores	5		7		1. Se cuenta con el Lineamiento en materia de obra del IECM 2. Procedimiento para solicitar y asignar mantenimiento de bienes muebles e inmuebles. Colocar los que aplique	4			140	Reducir riesgo	COLOCAR ACCIONES SI EL RIESGO ESTA EN AMARILLO ESTAS DEBEN TENER UNA TEMPORALIDAD, UN RESPONSABLE Y DEBE REEVALUARSE EL RIESGO.							0		
9	Se establece un Programa de Mantenimiento de los bienes muebles e inmuebles	Operacionales	No se cuenta con la disponibilidad presupuestal y técnica para realizar los servicios de mantenimiento en tiempo y forma, de acuerdo con los estándares de calidad establecidos	Insuficiencia o retraso de la asignación presupuestal, planeación deficiente del mantenimiento o falta de capacitación del personal técnico especializado	lo que puede ocasionar deterioro de los bienes, interrupciones operativas y mayores costos por reparaciones correctivas.	Áreas del IECM Proveedores	5		7		1. Se cuenta con el Lineamiento en materia de obra del IECM 2. Procedimiento para solicitar y asignar mantenimiento de bienes muebles e inmuebles. Colocar los que aplique	4			140	Reducir riesgo								0		
10	Inventario de los bienes muebles actualizado y resguardado, entregado	Operacionales	Los inventarios de bienes muebles no están actualizados, resguardados ni entregados conforme a los procedimientos establecidos	Falta de actualización periódica del inventario, desconocimiento o incumplimiento de los procedimientos, deficiencias en el sistema de control patrimonial, falta de supervisión y seguimiento.	Puede generar pérdidas, duplicidad de registros, uso indebido de bienes y afectaciones al control patrimonial institucional.	Áreas del IECM Proveedores	5		7		1. Se cuenta con el Procedimiento para realizar la afectación, destino final y baja de bienes muebles. 2. Se cuenta con el Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables Colocar los que aplique	4			140	Reducir riesgo								0		

[illegible]

Nota: El documento original aprobado y firmado se encuentra en resguardo de la Junta Administrativa.

Documento de referencia: SA/SGC/PR/03
Formato: SA/SGC/MR/01 Rev. 02