

# MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRUCTURA ORGÁNICA MUNICIPAL.

DEL H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE  
ATLIXTAC GUERRERO

ADMINISTRACION 2024-2027

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA



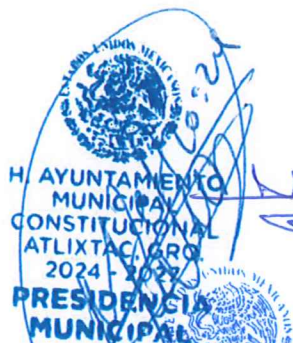


El Ing. Guillermo Matías Marrón Presidente Municipal Constitucional de Atlix, Guerrero, en uso de las facultades que me confieren los Artículos 178 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 61, 72 y 73 de La Ley Orgánica del Municipio Libre, a sus habitantes:



### HACE SABER:

Que de conformidad con las bases normativas establecidas por el Honorable Congreso del Estado y en el ejercicio de las facultades que me confieren los Artículos 115 Fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 26 y 178 Fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero y demás relativos y aplicables de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, el Honorable Ayuntamiento Constitucional de Atlix, Guerrero, ha tenido a bien expedir este **MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRUCTURA ORGÁNICA MUNICIPAL.**







H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
Y LA JUVENTUD



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

# ÍNDICE



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

## MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRUCTURA ORGÁNICA MUNICIPAL.....2

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ÍNDICE .....                                                                         | 4  |
| OBJETIVO.....                                                                        | 6  |
| I. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS.....                                                       | 6  |
| II. CONTEXTO EN EL CUAL SE MATERIALIZAN LOS RIESGOS.....                             | 7  |
| III. IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS.....                                                  | 8  |
| IV. EVALUACIÓN DE RIESGOS.....                                                       | 9  |
| V. PRIORIZACIÓN DE RIESGOS.....                                                      | 12 |
| VI. EVALUACIÓN DE CONTROLES .....                                                    | 13 |
| VII. POLÍTICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGOS .....                                    | 14 |
| VIII. INFORME AL TITULAR DE LA INSTITUCION SOBRE LOS RIESGOS QUE SE DETECTARON ..... | 17 |
| IX. MATRIZ IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS.....                                            | 17 |
| X. MAPA DE RIESGOS .....                                                             | 19 |
| XI. NIVEL DE TOLERANCIA AL RIESGO Y APETITO DE RIESGO .....                          | 22 |
| ESTRUCTURA ORGÁNICA MUNICIPAL.....                                                   | 29 |
| TRANSITORIOS.....                                                                    | 30 |

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
TESORERÍA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS  
RURAL Y  
ECOLOGÍA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
M. GRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
SINDICATURA





# MANUAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Y ESTRUCTURA ORGANICA MUNICIPAL

## INTRODUCCIÓN

Es común que, durante todos los días, personal del H. Ayuntamiento Municipal se enfrenten con la duda o incertidumbre de no llegar a cumplir con sus objetivos establecidos en tiempo y forma, a que las circunstancias son dinámicas y constantemente se están actualizando y eso implica constantes riesgos, el reto para sus directivos es determinar el grado de incertidumbre que se puede tolerar para fortalecer a tiempo sus sistemas de Control Interno.

La incertidumbre implica riesgos y a veces oportunidades, posee el potencial de erosionar o aumentar el valor. La administración de riesgos permite a la dirección tratar efectivamente la incertidumbre de los riesgos y las oportunidades asociadas, mejorando así la capacidad de generar valor. Por lo tanto, es responsabilidad del Presidente municipal hasta los directivos, valorar su probabilidad e impacto y diseñar estrategias para administrarlos.

La administración de riesgos se circunscribe en la búsqueda de mecanismos que impulsan gestiones más transparentes, con mejor desempeño, mayor responsabilidad y compromiso social, capaces de adaptarse a entornos cambiantes, para lo cual se requiere la generación de una cultura proactiva en todos los niveles y basada en resultados; la aplicación de técnicas de planeación estratégica y la generación de información oportuna, confiable, completa y relevante, los cuales deberán incluirse como parte de los valores que definen el propio Municipio de Atlixac.

De igual forma resulta relevante sensibilizar a los funcionarios que manejan recursos públicos, sobre la importancia del Control Interno en el ejercicio de sus facultades, con el propósito de proporcionar una herramienta adicional para el manejo, custodia, control y aplicación de los recursos públicos del Municipio. Asimismo, para el cumplimiento de los objetivos contenidos en los presupuestos, planes y programas, de conformidad con las leyes y demás disposiciones jurídicas aplicables.

Apoya también a fortalecer la transparencia, rendición de cuentas y fiscalización de recursos públicos Municipales. Por lo que respecta al trabajo de los directores de las unidades administrativas, se pueden apoyar en el Modelo de Administración de Riesgos, el cual les permitirá planear la revisión de los controles para asegurar su efectividad y, en su caso, para recomendar a los subordinados las acciones necesarias para fortalecer los controles y mitigar los riesgos.

En este contexto, el presente manual tratará los siguientes temas:



Normatividad. Se desglosan las directrices normativas locales que rigen el Municipio en materia de Control Interno;

➤ Modelo Municipal de Marco Integrado de Control Interno. Se determina en términos generales los componentes, principios, puntos de interés y requerimientos para fortalecer el Control Interno;

➤ La Evaluación de Riesgos. Se presenta la Metodología para Evaluar los Riesgos, lo que permitirá estandarizar el desarrollo de la metodología en el Municipio y Acciones de Mejora, se explica la importancia de atender en tiempo y forma los riesgos con un adecuado Programa de Trabajo para Administrar los Riesgos.

## OBJETIVO

Presentar el marco de políticas y lineamientos que componen el Sistema Integral de Administración de Riesgos al interior del Municipio, definiendo las actividades que permiten la identificación, análisis, evaluación, tratamiento y monitoreo de los riesgos de manera eficiente y eficaz de las diferentes tipologías de riesgos a los que se ve expuesta, en desarrollo de su objeto social, buscando un equilibrio entre riesgo y oportunidad, de acuerdo con los lineamientos.

Fortalecer la implementación y desarrollo de las prácticas de la administración del riesgo en el Municipio de Atlixnac, a través del adecuado tratamiento de los riesgos de gestión y de corrupción, controlando las situaciones que puedan impactar en el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales.

## I. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

➤ Generar una visión sistémica acerca de la administración y evaluación de riesgos, consolidada en un ambiente de control adecuado a la Institución. ➤ Continuar con el Direccionamiento Estratégico que fije la orientación clara y planeada de la gestión dando las bases para el adecuado desarrollo de las Actividades de Control.

➤ Proteger los recursos del Municipio de Atlixnac resguardándolos contra la materialización de los riesgos de gestión y corrupción.



- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE EQUIDAD DE GÉNERO, DERECHO DE NIÑOS Y ADOLESCENTES
- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE ASUNTOS INDÍGENAS Y FOMENTO AL EMPLEO
- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL
- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE ATENCIÓN DE MIGRANTES, RECREACIÓN Y ESPECTÁCULOS
- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS
- H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE SINDICATURA
- Asegurar el cumplimiento de normas, leyes y regulaciones vigentes sobre Administración del Riesgo.
  - Involucrar y comprometer a todos los servidores Públicos del H. Ayuntamiento de Atlixnac en la búsqueda de acciones encaminadas a prevenir y controlar los riesgos.
  - Fomentar entre los servidores de la Universidad la actitud preventiva encaminada a identificar, analizar su contexto y administrar los riesgos.

## II. CONTEXTO EN EL CUAL SE MATERIALIZAN LOS RIESGOS

El riesgo Operacional se define como el riesgo de pérdida debido a la inadecuación a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos. Esta definición incluye el riesgo legal el cual involucra la pérdida potencial por sanciones derivadas del incumplimiento de las disposiciones legales y administrativas o la emisión de resoluciones judiciales desfavorables en relación con las operaciones que la institución lleva a cabo.

La mayoría de los riesgos operacionales más frecuentes se pueden minimizar con el correcto funcionamiento de sistemas de control de gestión, así como asegurando la aplicación de apropiados manuales de Organización y Funciones, de Procedimientos Administrativos, por lo que el principal centro de atención en la gestión de riesgos operacionales se centra en riesgos cuyo impacto económico y político puede ser significativo. Entre estos podemos enumerar los siguientes:

### Contexto Estratégico

Una vez desarrolladas las actividades de preparación del grupo de trabajo se inicia el análisis del contexto estratégico del proceso, que es la base para la identificación de los riesgos y es el elemento de control que permite establecer el lineamiento estratégico que orienta las decisiones de la Institución, frente a los riesgos que generan eventos que originen oportunidades o afecten el cumplimiento de su función, misión y objetivos institucionales.

El análisis se realiza a partir del conocimiento de situaciones del entorno de la Institución, tanto de carácter social, económico, cultural, de orden público, político, legal y/o cambios tecnológicos, entre otros.

Con la realización de esta etapa se busca que la Institución obtenga los siguientes resultados:

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL Y ECOLOGÍA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
FACILITACIÓN  
ALA JUVENTUD  
Y CULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECONOMÍA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

TESORERÍA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
AGRICULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
TESORERÍA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO

REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA

## Técnicas para identificación de riesgos

1. Talleres de autoevaluación
2. Mapeo de procesos
3. Análisis de entorno interno y externo
4. Lluvia de ideas
5. Análisis de indicadores de gestión, desempeño y riesgos
6. Entrevistas
7. Cuestionarios dirigidos a SP de mandos superiores o medios
8. Análisis comparativo
9. Registros de riesgos materializados

### IV. EVALUACIÓN DE RIESGOS

El componente evaluación de riesgos abarca el proceso de identificación y análisis de los riesgos a los que está expuesta la entidad para el logro de sus objetivos y la elaboración de una respuesta apropiada a los mismos. La evaluación de riesgos es parte del proceso de administración de riesgos, e incluye: planeamiento, identificación, valoración o análisis, manejo o respuesta y el monitoreo de los riesgos de la entidad. La administración de riesgos es un proceso que debe ser ejecutado en todas las entidades. El titular o funcionario designado debe asignar la responsabilidad de su ejecución a un área o unidad orgánica de la entidad.



Asimismo, el titular o funcionario designado y el área o unidad orgánica designada deben definir la metodología, estrategias, tácticas y procedimientos para el proceso de administración de riesgos. Adicionalmente, ello no exime a que las demás áreas o unidades orgánicas, de acuerdo con la metodología, estrategias, tácticas y procedimientos definidos, deban identificar los eventos potenciales que pudieran afectar la adecuada ejecución de sus procesos, así como el logro de sus objetivos y los de la entidad, con el propósito de mantenerlos dentro de margen de tolerancia que permita proporcionar seguridad razonable sobre su cumplimiento. A través de la identificación y la valoración de los riesgos se puede evaluar la vulnerabilidad del sistema, identificando el grado en que el control vigente maneja los riesgos.

Para lograr esto, se debe adquirir un conocimiento de la entidad, de manera que se logre identificar los procesos y puntos críticos, así como los eventos que pueden afectar las actividades de la entidad. Dado que las condiciones gubernamentales, económicas, tecnológicas, regulatorias y operacionales están en constante cambio, la administración de los riesgos debe ser un proceso continuo. Establecer los objetivos institucionales es una condición previa para la evaluación de riesgos. Los objetivos deben estar definidos antes que el titular o funcionario designado comience a identificar los riesgos que pueden afectar el logro de las metas y antes de ejecutar las acciones para administrarlos. Estos se fijan en el nivel estratégico, táctico y operativo de la entidad, que se asocian a decisiones de largo, mediano y corto plazo respectivamente.

Se debe poner en marcha un proceso de evaluación de riesgos donde previamente se encuentren definidos de forma adecuada las metas de la entidad, así como los métodos, técnicas y herramientas que se usarán para el proceso de administración de riesgos y el tipo de informes, documentos y comunicaciones que se deben generar e intercambiar. También deben establecerse los roles, responsabilidades y el ambiente laboral para una efectiva administración de riesgos.

Esto significa que se debe contar con personal competente para identificar y valorar los riesgos potenciales. El Control Interno solo puede dar una seguridad razonable de que los objetivos de una entidad sean cumplidos. El componente del Control Interno y juega un rol esencial en la selección de las actividades apropiadas de control que se deben llevar a cabo. La administración de riesgos debe formar parte de la cultura de una entidad. Debe estar incorporada en la filosofía, prácticas y procesos de negocio de la entidad, más que ser vista o practicada como una actividad separada. Cuando esto se logra, todos en la entidad pasan a estar involucrados en la administración de riesgos.

Este componente comprende: Planeamiento de la gestión de riesgos, Identificación de los riesgos, Valoración de los riesgos, Respuesta al riesgo.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

10

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

ATLIXTAC  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
2024 - 2027





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
Y CULTURA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

| Proceso                                                                                                          | Riesgo                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Procesos sustantivos                                                                                             | Errores humanos<br>Fallas de sistemas institucionales<br>Fallas de procesos<br>Errores humanos<br>Fallas de sistemas institucionales<br>Fallas de procesos<br>Falta de cumplimiento al marco legal             |
| Procesos adjetivos                                                                                               | Riesgos de integridad (soborno, nepotismo, desviación de recursos)<br>Riesgos de integridad (soborno, nepotismo, desviación de recursos)<br>Riesgos de integridad (soborno, nepotismo, desviación de recursos) |
| Recursos materiales (compras generales, contratación de proveedores, licitaciones, etc.)                         | Integridad de la información<br>Disponibilidad de los sistemas institucionales<br>Virus<br>Caída de sistemas institucionales                                                                                   |
| Recursos humanos (nómina, bonos, incentivos, contratación de personal, etc.)                                     |                                                                                                                                                                                                                |
| Recursos financieros (tesorería, inversiones, contabilidad, finanzas, presupuestos, impuestos, gastos, etc.)     |                                                                                                                                                                                                                |
| Tecnologías de Información (sistemas institucionales, telecomunicaciones, red, servidores, bases de datos, etc.) |                                                                                                                                                                                                                |

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

A continuación, se muestra un ejemplo de la matriz de evaluación de riesgos:

Escala de evaluación del impacto en caso de materializarse el riesgo

| Valor | Categoría    | Impacto                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10    | Catastrófico | Influye directamente en el cumplimiento de la misión, visión y objetivos de la institución; asimismo puede implicar pérdida patrimonial o daño de la imagen, dejando además sin funciones total o parcialmente por un periodo importante de tiempo, afectando los programas o servicios que entrega la institución. |
| 9     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 8     | Grave        | Podría dañar de manera significativa el patrimonio institucional, daño a la imagen o logro de los objetivos estratégicos. Asimismo se necesita un periodo de tiempo considerable para restablecer la operación o corregir los daños.                                                                                |
| 7     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6     | Moderado     | Causaría una pérdida importante en el patrimonio o un daño en la imagen institucional.                                                                                                                                                                                                                              |
| 5     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4     | Bajo         | No afecta el cumplimiento de los objetivos estratégicos y que en caso de materializarse podría causar daños al patrimonio o imagen, que se puede corregir en poco tiempo.                                                                                                                                           |
| 3     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2     | Menor        | Podría tener efectos muy pequeños en la institución.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

### Evaluación de riesgos

| Probabilidad | Impacto | Valor del Riesgo | Prioridad del Riesgo |
|--------------|---------|------------------|----------------------|
| 1            | 3       | 2.2              | Bajo                 |
| 7            | 6       | 6.4              | Alto                 |
| 10           | 10      | 10               | Muy alto             |
| 2            | 9       | 6.2              | Alto                 |
| 6            | 3       | 4.2              | Medio                |
| 4            | 7       | 5.8              | Alto                 |



## V. PRIORIZACIÓN DE RIESGOS

Una vez realizada la valoración de la probabilidad e impacto, es necesario priorizar los riesgos, este proceso lo realiza de manera automática el Sistema Automatizado de Administración de Riesgos y permite determinar cuáles riesgos requieren un tratamiento inmediato, de acuerdo con el siguiente mapa de calor (Ver figura 9) que ubica cada riesgo identificado en la zona del mapa que le corresponda de acuerdo con su evaluación; de esta forma la institución está en posibilidades de establecer sus niveles de tolerancia a los riesgos.

La escala para priorizar riesgos se muestra a continuación y determina la gravedad del riesgo de acuerdo con la probabilidad e impacto determinados al momento de la evaluación.

Escala para priorizar los riesgos:

|                              |                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Riesgo bajo<br>1-2.4         | <b>Zona de riesgo tolerable.</b><br>Determinar si los riesgos ubicados en esta zona se aceptan, previenen o mitigan.                                                                           |
| Riesgo moderado<br>2.5-4.9   | <b>Zona de riesgo moderado.</b><br>Determinar si las medidas de prevención y vigilancia para los riesgos ubicados en esta zona, se comparten o transfieren para mitigarlos de manera adecuada. |
| Riesgo alto<br>5-7.5         | <b>Zona de riesgo alto.</b><br>Determinar si las medidas para mitigar los riesgos ubicados en esta zona, se comparten o transfieren para gestionarlos de manera adecuada.                      |
| Riesgo significativo<br>8-10 | <b>Zona de riesgo significativo.</b><br>Tomar las medidas necesarias para mitigar los riesgos que se encuentran en esta zona, es recomendable establecer un plan para tales fines.             |

### Actividades De Control

El componente actividades de control comprende políticas y procedimientos establecidos para asegurar que se están llevando a cabo las acciones necesarias en la administración de los riesgos que pueden afectar los objetivos del Municipio, contribuyendo a asegurar el cumplimiento de estos. El titular o funcionario designado debe establecer una política de control que se traduzca en un conjunto de procedimientos documentados que permitan ejercer las actividades de control. Los procedimientos son el conjunto de especificaciones, relaciones y ordenamiento sistemático de las tareas requeridas para cumplir con las actividades y procesos del Municipio.





Los procedimientos establecen los métodos para realizar las tareas y la asignación de responsabilidad y autoridad en la ejecución de las actividades. Las actividades de control tienen como propósito posibilitar una adecuada respuesta a los riesgos de acuerdo con los planes establecidos para evitar, reducir, compartir y aceptar los riesgos identificados que puedan afectar el logro de los objetivos del Municipio. Con este propósito, las actividades de control deben enfocarse hacia la administración de aquellos riesgos que puedan causar perjuicios.

Las actividades de control se dan en todos los procesos, operaciones, niveles y funciones, Incluyen un rango de actividades de control de detección y prevención tan diversas como: procedimientos de aprobación y autorización, verificaciones, controles sobre el acceso a recursos y archivos, conciliaciones, revisión del desempeño de operaciones, segregación de responsabilidades, revisión de procesos y supervisión.

Para ser eficaces, las actividades de control deben ser adecuadas, funcionar consistentemente de acuerdo con un plan y contar con un análisis de costo- beneficio. Asimismo, deben ser razonables, entendibles y estar relacionadas directamente con los objetivos de la entidad. Este componente comprende: Procedimientos de autorización y aprobación; Segregación de funciones; Evaluación costo-beneficio; Controles sobre el acceso a los recursos o archivos; Verificaciones y conciliaciones; Evaluación de desempeño; Rendición de cuentas; Revisión de procesos, actividades y tareas; Controles para las Tecnologías de la Información y Comunicaciones.



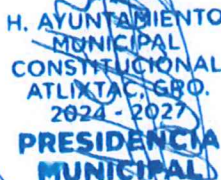
## VI. EVALUACIÓN DE CONTROLES



Una vez que se han identificado, evaluado y priorizado los riesgos; es necesario revisar las actividades de control que existen para mitigarlos; asimismo, es importante evaluar que tan efectivos son los controles que se encuentran establecidos tanto en su operatividad como en su diseño; esta actividad es clave, ya que la existencia de controles inadecuados o inefectivos manifiestan una gestión de riesgos nula.



A continuación, se muestra la matriz de valoración básica de los controles asociados a los riesgos identificados y evaluados, ya que, en el corto plazo, se emitirá la Guía de Autoevaluación de Controles.







H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA

#### CONTROLES

| Nombre de control | Tipo de control | Frecuencia de Ejecución | Área responsable del control | Evidencia de la ejecución | Evidencia del control | Efectividad del control | Diseño del control |
|-------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |
|                   |                 |                         |                              |                           |                       |                         |                    |

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
SECRETARÍA  
GENERAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

14

Revisar todos  
los informes de  
auditorías Iniciales

**Titular u Órgano  
de Gobierno**

Establecer la estrategia corporativa

Misión

**Mandos Superiores**

Establecer la dirección general y los valores

Valores corporativos

**Mandos medios y operativos**

Gestión de riesgos y controles

Objetivos de negocios

Estrategias de riesgo/control

Proceso de  
auditoría inicial

#### VII. POLÍTICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGOS

La Alta Dirección y particularmente la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión se compromete a:

- Liderar y apoyar la Administración de Riesgos en todos los procesos, programas, proyectos, y/o dependencias de la institución; todas las acciones conducentes a ello, estarán acordes con la legislación vigente y la normatividad interna. Pondrá especial atención en el manejo de los riesgos de corrupción que puedan afectar a la Institución.

Establecer y mantener metodologías para la medición y monitoreo de los riesgos, que sean de conocimiento y difusión por parte de los líderes de proceso.

Establecer, dar a conocer y mantener las estrategias de mitigación o tratamiento de los riesgos, como pilares fundamentales en la administración de los riesgos.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024-2027  
SINDICATURA







H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS,  
INFANTES Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027

SECRETARÍA  
GENERAL

- Divulgar en toda la Institución la misión, visión, estrategias, políticas, responsabilidades y procedimientos de manera que todos los funcionarios se sientan involucrados y compartan su responsabilidad en el proceso de administración de riesgos.

- Vigilar el cumplimiento y entendimiento de las normas, políticas y procedimientos tendientes a minimizar el riesgo en cada una de las áreas expuestas en la Institución.

Fomentar y mantener canales de comunicación que generen conciencia en toda la Institución sobre la importancia y relevancia de la efectiva administración del riesgo en la Institución.

### Riesgos a controlar

El control se efectuará a todos los riesgos que queden consignados en los Mapas de Riesgos de Gestión y Corrupción, una vez se hayan realizado todas las etapas de identificación, análisis y valoración de riesgos. Se prestará especial atención a aquellos de alto impacto y probabilidad de ocurrencia, con el fin de mantener actualizado el estado de dichos riesgos y prevenir situaciones que pongan en peligro el logro de la misión, objetivos, planes y proyectos de la Institución.

### Acciones a desarrollar

Los líderes de proceso serán responsables de aplicar la metodología para el desarrollo de la identificación, análisis y valoración de los riesgos de gestión por cada uno de los procesos y de los riesgos de corrupción, para aquellos procesos más vulnerables. De igual forma cada líder de proceso propondrá y ejecutará las acciones necesarias para mitigar sus riesgos y el equipo auditor de la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión hará seguimiento al cumplimiento de las acciones formuladas.

### Monitoreo

Todos los responsables de la Administración de Riesgos deben monitorear la efectividad de las medidas de respuesta diseñadas y aplicadas para tratarlos.

Para el diseño de controles en los procesos, debe tenerse en cuenta los siguientes lineamientos:

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.

REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
Y CULTURA



MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ORGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

➤ Preferir entre dos controles el que, ofreciendo el mismo beneficio que el otro, incurra en un menor costo.

➤ Preferir entre dos controles el que, teniendo igual costo, preste un mayor beneficio.

➤ Preferir entre dos controles que tengan igual costo y beneficio, el que sea más fácil de implementar.

➤ Para un mejor conocimiento y apropiación de la responsabilidad de todos los funcionarios en la administración de los riesgos, el Mapa de Riesgos de Gestión será publicado en la Intranet y el Mapa de Riesgos de Corrupción, en la página web de la Institución. Será responsabilidad de la Dirección de Control Interno y Evaluación de Gestión, actualizar el estado de cumplimiento de las acciones allí formuladas; para el caso de los riesgos de gestión, se realizará una vez al año, y para los riesgos de corrupción, tres (3) veces al año.

El resultado de la medición de los Indicadores de Riesgos de gestión será reportado periódicamente, en el Informe de Desempeño de los Procesos FSE.10, que se presenta a la Coordinación de Calidad, según la frecuencia de medición establecida.

La Política General de Administración de Riesgos se debe preservar en el tiempo. Sin embargo, se debe realizar una revisión anual o ante cambios estructurales u operacionales, para asegurar que se ajuste a las necesidades de la Institución, lo que se hará con el apoyo de la Revisión por la Dirección, quien integrará la Administración de Riesgos en el diseño de los procesos.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA

Riesgos

Procesos

Salidas

Controles

ATLIXTAC  
H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL  
2024 - 2027







H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA

| Respuesta al riesgo residual |                       |                        |                                  |                  |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|------------------|
| Respuesta al riesgo          | Acciones de respuesta | Entregable de acciones | Área responsable de la respuesta | Fecha de entrega |
|                              |                       |                        |                                  |                  |
|                              |                       |                        |                                  |                  |
|                              |                       |                        |                                  |                  |
|                              |                       |                        |                                  |                  |

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL

### VIII. INFORME AL TITULAR DE LA INSTITUCION SOBRE LOS RIESGOS QUE SE DETECTARON

Posterior a la identificación, evaluación, análisis y priorización de los riesgos, se procederá a informar al Titular de la institución los resultados más relevantes, como se describe a continuación:

- Los resultados se comentarán en reunión con el Titular de la institución.
- Debe presentarse la matriz de identificación de riesgos con el objetivo de determinar las acciones correspondientes para la administración de riesgos.
- Los resultados deberán informarse también al comité de riesgos o su equivalente.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA

### IX MATRIZ IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

Para facilitar la identificación de los innumerables riesgos estratégicos, administrativos y operativos que afectan el normal funcionamiento de la misión y gestión de la municipalidad, así como el cumplimiento de sus roles y la proveeduría eficaz del abanico de sus servicios,

Por gerencias o unidades administrativas y operativas. Se recomienda que cada unidad elabore esta matriz en base a los procedimientos descritos en el manual de procedimientos administrativos elaborado, de manera que puedan identificar las principales actividades y sus riesgos inherentes, y del mismo modo colaborar en el perfeccionamiento de los procesos, ya sea identificando cuellos de botella, simplificando o desburocratizando los mismos, y por aporte de un consciente manejo de mitigación de sus riesgos a través de este mecanismo.

Toda entidad pública está expuesta a riesgos que están determinados por factores de carácter externo.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA





y que atentan contra la naturaleza misma de la entidad; igualmente hay factores de carácter interno que pueden en un momento determinado afectar el cumplimiento de los objetivos.

### Factores Externos

Entre los Factores Externos encontramos: el entorno social, cultural, económico, Tecnológico, político y legal entre otros. Por ejemplo: cambio en las políticas y prioridades del gobierno, en la normatividad que se hace parte de un estado social de derecho; Se pueden mencionar cambios jurisprudenciales como los que se expresan en sentencias que declaran sin efecto normas que venían aplicándose y que en un momento determinado pueda afectar las funciones específicas de una entidad pública y por lo tanto sus objetivos.

También pueden mencionarse las reformas a la administración y los constantes recortes presupuestales que contribuyen a minimizar la capacidad de gestión de las entidades públicas, lo cual, sumado a la reducción o eliminación total del presupuesto de inversión, obliga a considerar en todo momento el riesgo en que incurre la entidad de no poder cumplir con su objeto social.

### Factores Internos

En los Factores Internos encontramos: el manejo de los recursos, los controles existentes, los procesos y procedimientos, la disponibilidad presupuestal, la forma como se vinculan las personas en la entidad, los intereses de los directivos, el nivel del talento humano, la motivación y los niveles salariales, entre otros.

| Matriz de riesgos |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                |               | Evaluación de riesgos |                  |                  |                      |
|-------------------|---------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Número de riesgo  | Proceso | Objetivo del proceso | Tipo de proceso | Nombre del riesgo | Identificación del riesgo |                          | Causa del riesgo | Tipo de riesgo | Verosimilitud | Impacto               | Valor del riesgo | Índice de riesgo | Prioridad del riesgo |
|                   |         |                      |                 |                   | Descripción del riesgo    | Clasificación del riesgo |                  |                |               |                       |                  |                  |                      |
| 1                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 1             | 3                     | 3                | 9                | Baja                 |
| 2                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 2             | 3                     | 6                | 18               | Alta                 |
| 3                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 3             | 3                     | 9                | Alta             | Alta                 |
| 4                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 4             | 3                     | 12               | 24               | Alta                 |
| 5                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 5             | 3                     | 15               | 30               | Alta                 |
| 6                 |         |                      |                 |                   |                           |                          |                  |                | 6             | 3                     | 18               | 36               | Alta                 |

| Controles          |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    | Respuesta               |                       |                         |                        |
|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| Número del control | Nombre del control | Tipo de control | Frecuencia de ejecución | Área responsable del control | Evidencia de la ejecución del control |                           | Fecha de ejecución del control | Diseño del control | Efecto del control | Efectividad del control | Acciones de respuesta | Entregables de acciones | Fecha de actualización |
|                    |                    |                 |                         |                              | Evidencia de la ejecución del control | Clasificación del control |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 1                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 2                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 3                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 4                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 5                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |
| 6                  |                    |                 |                         |                              |                                       |                           |                                |                    |                    |                         |                       |                         |                        |



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
ALA JUVENTUD  
Y CULTURA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO  
Y  
VIOLENCIA  
CONTRA  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SEGURIDAD  
PÚBLICA Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASISTENCIA  
SOCIAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ORGANO  
INTERNO  
DE CONTROL

| IMPACTO | VALORACIÓN | CARACTERÍSTICAS                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BAJO    | 1          | No afecta la operación del proceso ni su desempeño. Significa que aún podemos alcanzar nuestros objetivos, pero no tan bien ni tan oportuna.                                                                                                              |
| MEDIO   | 2          | Permite la operación del proceso, pero bajo condiciones de desempeño reducido. Significa que el evento perjudica nuestros objetivos o sistemas.                                                                                                           |
| ALTO    | 3          | Significa que los sistemas podrían ser bloqueados o que el evento podría ser una potencial amenaza para el logro de los objetivos, lo que afectaría la operación de los procesos e incurrir en incumplimientos de regulaciones gubernamentales y legales. |

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO

#### X. MAPA DE RIESGOS

El Mapa de Riesgos es un instrumento que permite visualizar los riesgos en relación con otros, valorar su impacto y planear la revisión de los controles para asegurar su efectividad y, en su caso, recomendar su fortalecimiento para mitigarlos, o sea es la representación gráfica de uno o más riesgos que permite vincular la probabilidad de ocurrencia y su impacto en forma clara y objetiva;

Medición de los Riesgos de acuerdo a la probabilidad de ocurrencia y al impacto que posiblemente genere el riesgo si se llega a materializar.

#### Probabilidad de Ocurrencia:

Se miden de acuerdo a su posibilidad de ocurrencia del riesgo en una escala de 1 a 10, en la cual el 1 representa que el riesgo es improbable y el 10 que el riesgo seguramente se materializará.

#### Impacto del Riesgo:

Valor que se asigna en una escala del 1 al 10, donde el de mayor jerarquía equivale al 10 y el de menor a 1.

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



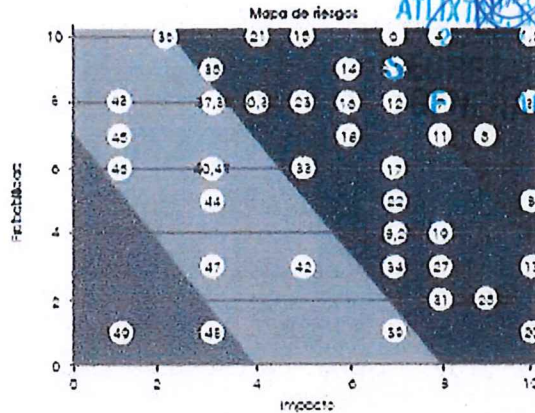
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



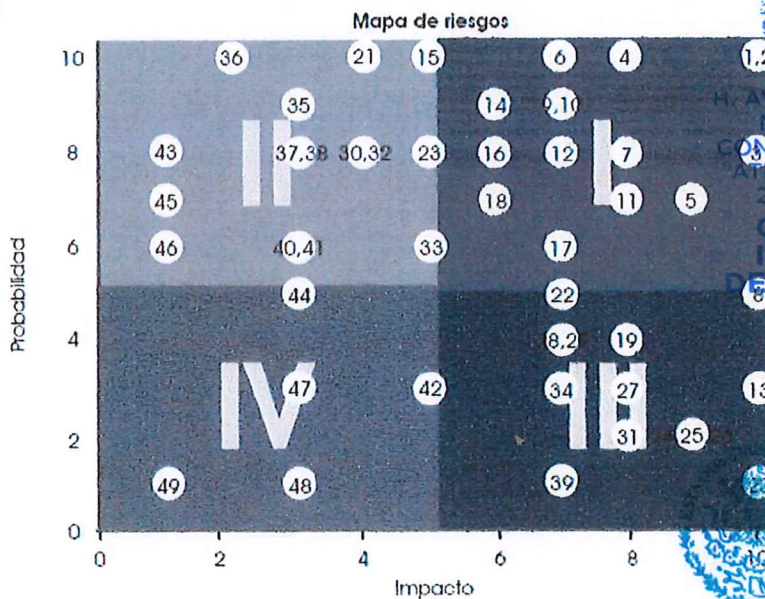
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ORGANO  
INTERNO  
DE CONTROL

TESORERÍA  
MUNICIPAL

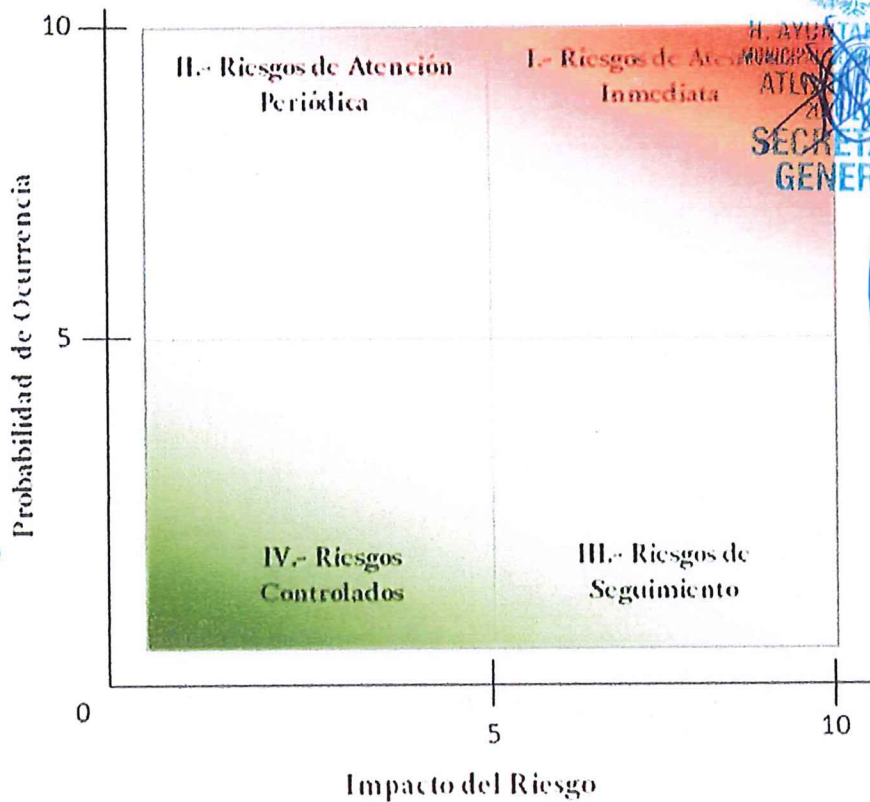


H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL





#### XI. NIVEL DE TOLERANCIA AL RIESGO Y APETITO DE RIESGO

La tolerancia y el apetito de riesgo son términos muy usados, y que a menudo se utilizan de manera indistinta; sin embargo, existe diferencia entre ambos términos.

El apetito de riesgo de acuerdo con el COSO 2013, es el riesgo que la institución está dispuesta a aceptar en la búsqueda del logro de sus objetivos y metas institucionales.

Por otro lado, la tolerancia al riesgo es el nivel aceptable de variación en los resultados o actuaciones de la institución relacionada con la consecución o logro de los objetivos. La tolerancia al riesgo es la cantidad máxima de un riesgo que una institución puede soportar sin causar graves daños al logro de los propósitos del ente.

#### Apetito de Riesgo

Es una aprobación de alto nivel de aceptación de un riesgo en el logro de los objetivos. Principales características:





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA

➤ Establecer el apetito de riesgo a nivel de institución.

➤ Es posible expresarlo o establecerlo mediante un mapa de calor.



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

### Tolerancia al Riesgo.

Es el nivel aceptable de diferencia respecto al logro de los objetivos. A continuación, se muestran sus principales características:

- Es posible medir y contrastarla con los objetivos (en los mismos términos).
- Debe mantener coherencia con el apetito al riesgo (qué nivel de riesgo está dispuesto a aceptar).
- Establecer riesgos que la institución no está dispuesta a aceptar (por ejemplo: en el cumplimiento del marco legal).



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA

I El Titular propondrá los niveles de tolerancia necesarios para la gestión del riesgo, mismos que someterá al Comité de Riesgos o su equivalente para su aprobación.

II El Titular revisará los niveles de tolerancia aprobados al menos una vez al año o cuando se requiera, con la finalidad de asegurar que se encuentran en los niveles razonables y cualquier cambio que se requiera se someterá a aprobación del Comité de Riesgos o su equivalente.

III Una vez aprobados los niveles de tolerancia, serán comunicados a las áreas involucradas.

IV El Titular instruirá realizar la supervisión periódica, ya sea mensual o de acuerdo con la frecuencia establecida en los indicadores, y el comportamiento de los niveles de tolerancia se informará al Comité de Riesgos o su equivalente de manera trimestral por medio del reporte de riesgo emitido.

V Los responsables de cada riesgo deben supervisar el comportamiento de los niveles de tolerancia mediante indicadores de riesgos establecidos por el Titular y autorizados por el Comité de Riesgos o su equivalente.



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA





VI. En caso de que el nivel de riesgo observado exceda el nivel de tolerancia autorizado, los responsables del riesgo, informarán del riesgo al Comité de Riesgos o su equivalente inmediatamente después de haberla detectado

El Marco de Control denominado amplía la visión del riesgo a eventos negativos o positivos, o sea, a amenazas u oportunidades; a la localización de un nivel de tolerancia al riesgo; así como al manejo de estos eventos mediante portafolios de riesgos.

24

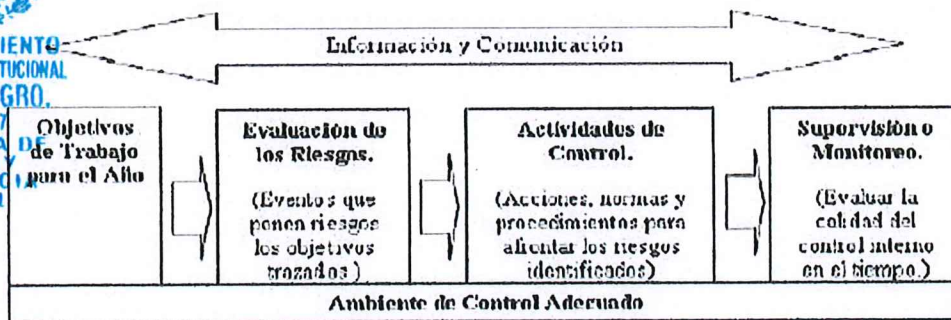


H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE EQUIDAD DE GÉNERO, DERECHO DE NIÑOS Y ADOLESCENTES

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 PRESIDENCIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL Y ECOLOGÍA



- Para Garantizar:**
1. Operaciones Eficientes y Efectas.
  2. Confiabilidad de la Información Contable.
  3. Cumplimiento de las leyes y las normas.
  4. La Salvaguarda de los recursos.

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE ASUNTOS INDÍGENAS Y FOMENTO AL EMPLEO

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE COMERCIO Y ABASTO POPULAR

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 REGIDURÍA DE ATENCIÓN DE MIGRANTES, RECREACIÓN Y ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027 SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
ALA JUVENTUD  
Y CULTURA

### Cuadrante de Atención Inmediata

Se caracterizan por:

- Ser relevantes y de alta prioridad
- Ser críticos porque de materializarse, no permitirían el cumplimiento de objetivos
- Ser significativos por su gran impacto y sus efectos en caso de su materialización, así como por la alta probabilidad de ocurrencia



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ORGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



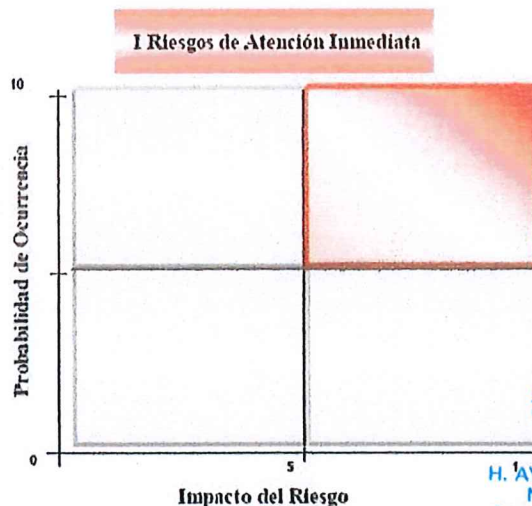
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



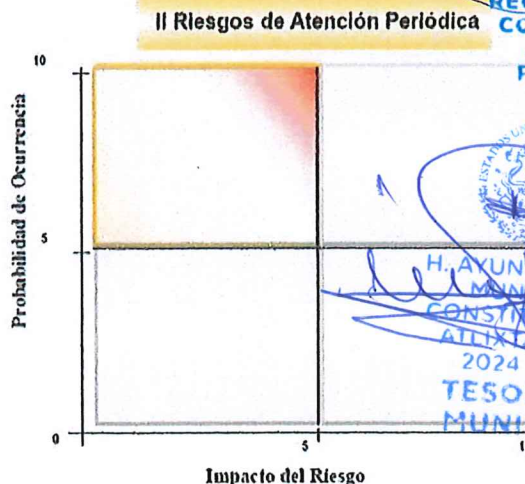
H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
AGRICULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
TESORERÍA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA





H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
ALA JUVENTUD  
Y CULTURA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DERECHO DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS

### III Riesgos de Seguimiento



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL

26



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO  
Y ABASTO  
POPULAR



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
CONSENTIMIENTO AL  
TRABAJO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA

### IV Riesgos Controlados







H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN  
A LA JUVENTUD  
Y CULTURA

## Acciones de mejora para Administrar los Riesgos

El tratamiento de los riesgos necesita ser adecuado o apropiado de acuerdo con la significancia del riesgo y la importancia de la política el programa proceso o actividad.

Como pauta general se puede mencionar:

- Los riesgos de bajo nivel pueden ser aceptados y puede no ser necesaria una acción adicional, estos riesgos deben ser controlados.
- Los niveles de riesgo significativos o más importantes deben ser tratados.
- Los niveles altos de riesgo requieren de una cuidadosa administración o gestión y de la preparación de un plan formal para administrar los riesgos.
- Las opciones para el tratamiento de los riesgos se ilustran a continuación.
- Una combinación de estas acciones puede ser apropiada para el tratamiento de los riesgos, Esas acciones pueden estar enfocadas a:

- ✓ Asumir los riesgos
- ✓ Controlar los riesgos
- ✓ Transferir los riesgos

### Asumir los riesgos

Aceptar y retener los riesgos dentro de la Administración Municipal donde estos no pueden ser eludidos, reducidos o transferidos o donde el costo de eludir o transferir un riesgo no se justifica usualmente por que la probabilidad e impacto son bajos. Estos riesgos deben ser controlados o monitoreados.



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SECRETARÍA  
GENERAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ASUNTOS  
INDÍGENAS Y  
FOMENTO AL  
EMPLEO



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
ÓRGANO  
INTERNO  
DE CONTROL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
EQUIDAD DE  
GÉNERO,  
DIFUSIÓN DE  
NIÑOS Y  
ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
SALUD Y  
ASISTENCIA  
SOCIAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
COMERCIO Y  
ABASTO  
POPULAR



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
RURAL Y  
ECOLOGÍA

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
PRESIDENCIA  
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
DESARROLLO  
URBANO Y  
OBRAS  
PÚBLICAS



AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
REGIDURÍA DE  
ATENCIÓN DE  
MIGRANTES,  
RECREACIÓN Y  
ESPECTÁCULOS



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
TESORERÍA  
MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO  
MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
ATLIXTAC, GRO.  
2024 - 2027  
SINDICATURA  
MUNICIPAL



ESTRUCTURA ORGÁNICA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL Y ECOLOGÍA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE ATLIXTAC, GRO.

REGIDURÍA DE

PRESIDENCIA

SINDICATURA



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EQUIPAMIENTO DE GÉNERO, DERECHO DE NIÑOS Y ADOLESCENTES



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL Y ECOLOGÍA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE ASUNTOS INDÍGENAS Y FOMENTO AL EMPLEO

REGIDURÍA DE DESARROLLO RURAL  
REGIDURÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS  
REGIDURÍA DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN A LA JUVENTUD Y CULTURA  
REGIDURÍA DE COMERCIO Y ABASTO POPULAR  
REGIDURÍA DE ATENCIÓN Y PARTICIPACIÓN SOCIAL DE MIGRANTES, RECREACIÓN Y  
REGIDURÍA DE IGUALDAD DE GÉNERO, DERECHOS DE LOS NIÑOS(A) Y ADOLESCENTES  
REGIDURÍA DE ASUNTOS INDÍGENAS Y FOMENTO AL EMPLEO

TESORERÍA MUNICIPAL

SECRETARÍA GENERAL

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

INSTANCIA TÉCNICA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027



H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONÓMICO  
DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN, ATENCIÓN Y PROTECCIÓN A LA MUJER.  
DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS  
DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL Y EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE GOBERNACIÓN  
DIRECCIÓN DE CATASTRO MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE REGISTRO CIVIL  
DIRECCIÓN DE ASUNTOS INDÍGENAS  
DIRECCIÓN DEL DIF MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN Y DIFUSIÓN SOCIAL  
DIRECCIÓN DE LA JUVENTUD  
DIRECCIÓN DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE  
DIRECCIÓN DE SALUD PÚBLICA MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE DESARROLLO RURAL  
DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES

DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS  
DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA  
DIRECCIÓN DE TRÁNSITO MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE PROTECCIÓN CIVIL  
DIRECCIÓN DE PREVENCIÓN DEL DELITO

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE EDUCACIÓN A LA JUVENTUD Y CULTURA

OFICINA DE

OFICINA DE

OFICINA DE

OFICINA DE

OFICINA DE

OFICINA DE

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
REGIDURÍA DE SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL

ATLIXTAC



SINDICATURA

H. AYUNTAMIENTO MUNICIPAL CONSTITUCIONAL ATLIXTAC, GRO. 2024 - 2027  
TESORERÍA MUNICIPAL





Autorizo

**Ing. Guillermo Matías Marrón**  
Presidente Municipal



**Lic. María Del Carmen Hernández Castro**  
Sindica procuradora Municipal

**C. Georgina García Aguilar**  
Regidora de desarrollo Rural



**C. Melquiades Dircio Gutiérrez**  
Regidor de Desarrollo Urbano y Obras Públicas

**Enfra. Celina Florentino Cabrera**  
Regidora de salud Pública y Asistencia Social



**G. Gerardo Margarito Mateos**  
Regidor de Educación a la juventud y Cultura

**Prof. Baleriano Abelino Bautista**  
Regidor de Comercio y abasto Popular



**C. Lorena De la Cruz Arreaga**  
Regidora de atención y participación social de Migrantes, Recreación y Espectáculo



**C. Julia Hernández González**  
Regidora de Equidad de Género, Derecho e los niños (as) y Adolescentes

**C. Alfredo Baltazar Cantu**  
Regidor de Asuntos Indígenas Y Fomento al Empleo.

**Lic. Abad sanchez Rosendo**  
Secretario General

