

Fundamento legal

INSTITUCIÓN	SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	EJERCICIO	2026
		TRIMESTRE	1

Este Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, tiene su fundamento legal en el siguiente marco normativo:

- I. Artículo 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública del Estado de Colima, que establece que la Contraloría General del Estado de Colima **estará a cargo del control interno** de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.
- II. Artículos 10 fracción III inciso a) y 28 fracción I y II del **Acuerdo que Emite las Disposiciones Generales en Materia de Control Interno para el Sector Público del Estado de Colima**, que señalan que la persona Coordinadora de Control Interno deberá elaborar el **Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)** dentro de los **15 días hábiles** posteriores al cierre de cada trimestre, mismo deberá presentarse ante la persona titular de la Institución y enviar a la Contraloría General del Estado, en copia simple y digital.
- III. La Contraloría General por sí o a través de los Órganos Internos de Control, vigilarán el cumplimiento de lo dispuesto en el Acuerdo, y otorgarán la asesoría y apoyo que corresponda a las personas titulares y demás personas servidoras públicas de las Instituciones para mantener un Sistema de Control Interno Institucional en operación, actualizado y en un proceso de mejora continua, tal y como lo prevé el **artículo 5 de las Disposiciones Generales de Control Interno para el Sector Público del Estado de Colima**.
- IV. Artículo 23 del reglamento interior de la Contraloría General que refiere que la Dirección de Control Interno y Vigilancia, vigilará el cumplimiento de las normas de control interno y fiscalización con carácter preventivo en materia Anticorrupción, así como en la **fracción XIV**: que señala que se somete a consideración de la persona Titular de la Contraloría, **los informes de resultados de la evaluación del sistema de control interno implementado en la Contraloría**, así como en la Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal.

Estructura del Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos

El presente reporte de avance trimestral está compuesto por cinco apartados:

- 1) Resumen cuantitativo de las acciones de mejora comprometidas;
- 2) La descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas;
- 3) Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas;
- 4) Conclusión sobre su valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno y;
- 5) Conclusión sobre su valor agregado para prevenir, detectar y en su caso, sancionar faltas administrativas graves, no graves y hechos de corrupción.

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA



1).- Resumen cuantitativo de las acciones de mejora (A.M.) comprometidas donde se indica: el total de las acciones concluidas y su porcentaje de cumplimiento, el total de las que se encuentran en proceso y el porcentaje de avance de cada una de ellas, así como las pendientes sin avance:

No. Acciones de Mejora Comprometidas en el PTAR Original	No. Acciones de Mejora Comprometidas en el PTAR Actualizado *
30	

*Sólo en el caso de que se haya modificado el PTAR original del ejercicio.

Situación GLOBAL de las Acciones de Mejora comprometidas.				
Total de Acciones de Mejora programadas en el PTAR	Acciones Concluidas	% de Cumplimiento *	Acciones en Proceso	Acciones sin avance
30	10	33.3%	16	4

* Total de acciones de mejora concluidas entre total de acciones de mejora comprometidas por cien (con un decimal).



Situación TRIMESTRAL de las Acciones de Mejora comprometidas				
Total de Acciones de Mejora programadas en el trimestre	Acciones Concluidas en el trimestre	% de Cumplimiento de las acciones del trimestre *	Acciones programadas en el trimestre en Proceso	Acciones programadas en el trimestre sin avance
10	10	100%	0	0

* Total de acciones de mejora concluidas entre total de acciones de mejora comprometidas por cien (con un decimal).

Número de acciones de mejora en PROCESO al trimestre reportado:

* Se registran de la tabla de la situación GLOBAL de las acciones de mejora.

**A.M. con
Avance
Acumulado
menor al
50%**

15

**A.M. con
Avance
Acumulado
entre 51% y
80%**

1

**A.M. con
Avance
Acumulado
entre 81% y
100%**

10

Número de riesgos registrados en la Matriz de riesgos institucional, su clasificación de acuerdo a la estrategia para administrar el riesgo y su ubicación en el cuadrante.



1856-2026



2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA

REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PTAR



COLIMA

Secretaría de Planeación,
Finanzas y Administración



Colima se transforma

No.	No. A.M.	Descripción de las acciones de mejora generales establecidas en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos.	Porcentaje de Avance Acumulado al Trimestre *
COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO			
1	1	Diseñar y aprobar la metodología de administración de riesgos (comprometida)	100%
2	2	Establecer y difundir la metodología de administración de riesgos (comprometida)	0%
3	3	Diseño de estrategia para operación y seguimiento en la detección de riesgos (comprometida)	100%
4	4	Informes de seguimiento al procedimiento de administración de riesgos (permanente)	25%
5	5	Identificar los factores de riesgos e identificación de acciones de control y elaborar el programa de trabajo en la administración de riesgos (PTAR 2026) (comprometida)	0%
6	6	Identificar los riesgos y elaborar Matriz de riesgos (para 2026) (comprometida)	0%
7	7	Gestionar capacitación en materia de Control Interno y administración de riesgos(comprometida)	100%
8	8	Contar con un sistema informático que contenga el reporte de avances (permanente)	25%
9	9	Mantener actualizada la Matriz de Riesgos acorde a la realidad(permanente)	25%
10	10	Elaboración de avance trimestrales del PTAR (permanente)	25%
11	11	Reporte anual de comportamiento de riesgos (reporte anual)	0%

Total de Riesgos	Estrategias establecidas				
19	Evitar	Reducir	Asumir	Transferir	Compartir
	7	7	2	0	3
	Cuadrante	I Atención Inmediata	II Atención Periódica	III Controlados	IV De Seguimiento
	No.	4	1	11	3

En las siguientes tablas se deberán **registrar sólo las acciones de mejora de los avances realizados durante el trimestre correspondiente**, considerando que, en caso de haber iniciado o concluido una acción de mejora programada en fecha distinta al trimestre reportado, también deberá registrarse como parte del presente reporte de avance trimestral.

[Handwritten signature]



1856-2026



2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA

[Handwritten signature]



COLIMA
Gobierno del Estado

REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PTAR

Secretaría de Planeación,
Finanzas y Administración
Subsecretaría de Administración

Colima se transforma
CONTIGO

No.	No. A.M.	Descripción de las acciones de mejora específicas establecidas en el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos derivadas de la Matriz de Riesgos. UNIDADES ADMINISTRATIVAS	Porcentaje de <u>Avance</u> <u>Acumulado</u> al Trimestre *
Riesgo 2025_1.- Adquirir bienes y servicios a costos elevados			
1		Realizar una ampliación en los estudios de mercado sobre el bien o servicio de que se trate, sin que exista un costo adicional al mismo. Dirección de Adquisiciones	25%
Riesgo 2025_02.- Falta de participación de proveedores en los procesos de adquisiciones			
2		Hacer difusión de los procesos de adquisición de bienes y servicios de licitación, en los canales de comunicación para mayor difusión para los proveedores.	100%
Riesgo 2025_03.- Que el proveedor ofrezca beneficios para ganar el proceso de compra.			
3		Incorporar al proceso de adjudicación, la firma de cartas de aviso en las que se determinen las consecuencias jurídicas en que pueden incurrir los proveedores al ofrecer cualquier tipo de beneficios para ganar los procesos de compras públicas.	100%
Riesgo 2025_04.- Que el servidor público ofrezca información confidencial referente a los procesos de compras o que el proveedor se lo solicite.			
4		Elaborar cartas de confidencialidad suscritas por el área requirente respecto de la no divulgación de la información contenida en los anexos técnicos o requisiciones en los procesos de compras públicas.	100%
Riesgo 2025_05.- Falta de actualización por parte de los responsables administrativos de las diferentes dependencias y entidades, en el resguardo de bienes muebles			
5		Actualizar en el Sistema de Control Patrimonial (EMPRESS) el status del bien mueble deberá estar actualizado, se genera un reporte de los bienes y se realiza una visita física por unidad administrativa para que el enlace administrativo realice la actualización de los resguardos. Director de Bienes Patrimoniales	45%
Riesgo 2025_06.- Falta de actualización en el registro del uso de los Bienes Inmuebles en posesión entre las Dependencias centralizadas y/o Organismos Públicos Descentralizados.			

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA



COLIMA
Gobierno del Estado

REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PTAR

Secretaría de Planeación,
Finanzas y Administración
Subsecretaría de Administración

Colima se transforma
CONTIGO

6	Supervisar y administrar los resguardos de las Dependencias, convenios de administración, uso y aprovechamiento y/o Contratos de las dependencias, derivado de los informes periódicos de los registros sobre la posesión de los bienes inmuebles, por medio de un instrumento que verifique la posesión de los mismos, esto es mantener una comunicación con la dependencias implicadas en los cambios a que son sujetos los inmuebles propiedad de Gobierno del Estado.	Director de Bienes Patrimoniales	45%
---	---	----------------------------------	-----

Riesgo 2025_7.- Ineficiencia en los Procesos Administrativos solicitados por las Unidades Administrativas que integran la subsecretaría de Administración

7	Garantizar que los procedimientos administrativos de la Subsecretaría y las áreas culminen de forma eficiente y eficaz.	Coordinación General de Enlaces Administrativas	25%
7.1	Garantizar la suficiencia presupuestal para llevar a cabo los proyectos actividades para el cumplimiento de los objetivos de la Subsecretaría.		25%

Riesgo 2025_8.- Soporte Ineficiente A Los Enlaces Administrativos De Las Secretarías, Subsecretarías Y Demas Dependencias Centralizadas Y Organismos Descentralizados

8.1	Garantizar que las acciones administrativas de los enlaces administrativos se efectúen de forma eficiente y eficaz		25%
8.2	Garantizar que los enlaces administrativos cuenten con los conocimientos necesarios para el cumplimiento de sus funciones de acuerdo a la normatividad aplicable		25%

Riesgo 2025_9.- GESTIÓN DEFICIENTE DE LOS RECURSOS FINANCIEROS PARA LA OPERATIVIDAD DE LAS OFICINAS DE REPRESENTACIÓN, CASA COLIMA EN LA CDMX Y CALIFORNIA EN USA

9	Garantizar la operatividad de las oficinas de representación CASA COLIMA en la CDMX y USA atendidas por la CGEA		25%
---	---	--	-----

Riesgo 2025_10.- Ineficiente la logística de los eventos de la Gobernadora por falta de suficientes recursos humanos, materiales, presupuestal y vehicular para la realización de la logística

10	Garantizar la logística de los eventos organizados de la Gobernadora, a través de la gestión vía oficio a las áreas correspondientes en cada rubro de participación de más personal de apoyo, así como gestión de más recurso presupuestal, y el apoyo de más vehículos para el traslado de personal y material necesario, para realizar los eventos programados.	Coordinación General de Enlaces Administrativas	25%
----	---	---	-----

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA



Riesgo 2025_11.- Nómina elaborada con errores de cálculo

11	Revisión detallada de los Oficios de solicitud del Movimiento de personal y Formato Único de Movimientos de Personal (FUJP 'S) y posteriormente después de operar los movimientos, verificar en el Sistema EMPRESS el importe de las percepciones que recibirá así como el de las deducciones que se le aplicarán. Así también revisar detalladamente las solicitudes recibidas y posteriormente después de operar los movimientos, verificar en el Sistema de Empress el simulador de la nómina para validar el importe también de las percepciones que recibirá así como de las deducciones que se aplican.	Dirección General de Recursos Humanos	25%
----	---	---------------------------------------	-----

Riesgo 2025_12.- Altas de personal operadas sin soporte presupuestal

12	Validar que las altas correspondan a una sustitución o vacante disponible. Emitir una circular y difundirla a todas las dependencias del Poder Ejecutivo, donde se les advierta que el tener laborando a un trabajador que no está todavía formalmente contratado con autorización de la Secretaría de Planeación, Finanzas y Administración, es responsabilidad de cada una de las dependencias y éstas a su vez deberán asumir el riesgo desde un accidente laboral hasta los salarios supuestamente devengados, así como todas las implicaciones jurídicas que conlleve.		100%
----	---	--	------

Riesgo 2025_13.- Reportes en el Sistema de Incidencias de Personal (SIP) por parte de las unidades administrativas, elaborados sin sustento y/o no entregados en tiempo y forma.

13.1	Se recibir el formato que emití el sistema de incidencias de personal (SIP) con firmas del coordinador administrativo. En coordinación con el área jurídica de la Subsecretaría se elaborará documento que contenga lineamientos criterios y procedimientos para regular las condiciones laborales aplicables al personal del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Colima.		25%
13.2	Enviar una circular u oficio a todas las unidades administrativas para reiterarles los plazos establecidos para la entrega de los Listados de justificación de asistencias del personal y a su vez hacer hincapié en que a la hora de entregar los listados a la Dirección General de Capital Humano; éstos deben venir con toda la documentación anexa que sustente la información plasmada en los listados.		100%

Riesgo 2025_14.- Cambios de categoría de personal realizados sin autorización

14	Revisar que todo cambio organizativo este registrado en el Formato Único de Movimientos de Personal (FUMP 's) y que este cuente con las firmas correspondientes que validen su aprobación.		25%
----	--	--	-----

Riesgo 2025_15.- Deficiente servicio de mantenimiento vehicular realizado con mala calidad.

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA



COLIMA
Gobierno del Estado

REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PTAR

Secretaría de Planeación,
Finanzas y Administración
Subsecretaría de Administración

Colima se transforma
CONTIGO

15	Comunicar a los enlaces administrativos de las Dependencias requirentes de servicios, los costos de sus trámites de servicios para que soporten la requisición del servicio, con suficiencia presupuestal y realicen su adecuación correspondiente.	Dirección de Servicios Generales	25%
Riesgo 2025_16.- Documentos normativos elaborados y/o actualizados de manera deficiente y no de acuerdo a las disposiciones establecidas.			
16	Capacitar, asesorar y orientar al Enlace en la elaboración y/o actualización de organigramas y documentos normativos tales como Proyectos de reglamento, decretos de modificación, manuales de organización y de procedimiento, asesoramiento a petición de la misma dependencia.		88%
Riesgo 2025_17.- Incumplimiento de evaluaciones de Trámites y Servicios.			
17	Recibir y atender solicitudes de las dependencias y entidades de la APE, para evaluar sus trámites y servicios.	Dirección de Profesionalización, Calidad y Escuela de Buen Gobierno	100%
Riesgo 2025_18.- Ausencia de un sistema que permita obtener una evaluación de desempeño de personal de las dependencias centralizadas implementada por la DGPCyEBG.			
18	Proponer la adquisición de un software para realizar evaluaciones del desempeño 360°, con el fin de obtener mayor objetividad y retroalimentación sobre el desempeño del personal. Esto permitirá recabar información desde diversas perspectivas, reduciendo los sesgos asociados a las evaluaciones de 90°, en los que la retroalimentación proviene solo del superior inmediato de la persona trabajadora. Gestionar la aplicación de evaluaciones a todo el personal de la administración pública centralizada.		31%
Riesgo 2025_19.- Instructores sin experiencia, formación y perfil para impartir capacitación.			
19	Emitir convocatoria de reclutamiento de instructores, cuando el padrón no cubra las necesidades del currículo de capacitación vigente, así como la aplicación de evaluaciones de servicio para monitorear el desempeño de los instructores activos.		100%

* Por cada acción de mejora.

2).- Descripción de las principales problemáticas que obstaculizaron el cumplimiento de las acciones de mejora reportadas en proceso y propuestas de solución para consideración del Comité u Órgano de Gobierno, según corresponda.

De manera general y como inicio del primer trimestre no se observa en gran escala un incumplimiento como tal; si bien hay reportes en 0%, pero esto se debe a que en algunas acciones la gestión o ejecución

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA

de la misma, sea por ser inicio de año y aún se reporta un avance y en otras sea por motivo de estar comprometidas a realizarse en otro período.

3).- Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas.

Las acciones de mejora derivadas de la matriz de riesgos presentan un avance acorde a su planificación, pues la mayoría de estas se ubican dentro del 25% y las comprometidas para cumplimentar en este trimestre se logró 100%, como lo reflejan 10 acciones terminadas. El Proceso de avance en este primer trimestre equivale a un 32.2%.

4).- Conclusión sobre su valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno o fortalecer el Sistema de Control Interno.

La calidad es uno de los factores más importantes al corregir las debilidades e insuficiencias en el control interno, ya que en la implementación de procesos deben de cuidarse las características y elementos que los componen logrando que esta dependencia realice sus actividades apegadas a la legalidad y cumpliendo con los objetivos planteados.

5).- Conclusión sobre su valor agregado para prevenir, detectar y en su caso, sancionar faltas administrativas graves, no graves y hechos de corrupción.

Para evitar la materialización de actos de corrupción se verifican todos los controles establecidos en cada una de las diferentes áreas, si fuera el caso, se procedería a dar vista a las autoridades correspondientes a través de los medios legales establecidos para que se realicen las investigaciones por las autoridades competentes. Las faltas administrativas no graves, aún y cuando no son constitutivas de hechos de corrupción cuentan con un impacto a la funcionalidad de los procesos, por ello se cuida en todo momento apegarse al marco de las leyes y los manuales para evitar cualquier negligencia o desacato de estas.

Colima, Col, a 15 de abril de 2026

Autorizó

C.P. Fabiola Verduzco Aparicio
Secretaría de Planeación Finanzas y Administración

Elaboró

Licda. Liliana Espinoza Mejía
Enlace de Administración de Riesgos
Subsecretaría de Administración

Visto Bueno

Licda. Cruz Angelica Tadeo Andrade
Coordinadora de Control Interno

1856-2026

2026, AÑO DEL 170 ANIVERSARIO DE LA CREACIÓN DEL ESTADO DE COLIMA