

## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE MATRIZ DE RIESGO DEL ÁREA DE C

ACTIVIDADES	TIPO DE RIESGO	ACTIVO	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	GRAVEDAD DE RIESGO	PROBABILIDAD DE RIESGO	IMPACTO INTERNO	IMPACTO EN EL USUARIO
RECEPCION DE REPORTES DE CUOTAS DE RECUPERACION	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	EL IMPORTE DEL REPORTE Y SU BAUCHER DE LAS CUOTAS NO COICIDE CON LA VALIDACIÓN DE CONTABILIDAD	TOLERABLE	PROBABLE	MEDIO	MEDIO
RECEPCION DE REPORTES DE CUOTAS DE RECUPERACION	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	EL IMPORTE DEL REPORTE SE DEPOSITA A OTRA CUENTA BANCARIA	INDESEABLE	POSIBLE	MEDIO	MEDIO
RECEPCION DE REPORTES DE CUOTAS DE RECUPERACION	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	NO ELABORAR EL CFDI CORRESPONDIENTE AL INGRESO DEPOSITADO POR PARTE DE LA SUBDIRECCION CORRESPONDIENTE	INDESEABLE	POSIBLE	MEDIO	MEDIO
ALTA AL PADRON DE PROVEEDORES DEL SMDIF	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	EXTERNO	NO ELABORAR EL CFDI CORRESPONDIENTE AL INGRESO DEPOSITADO POR PARTE DEL PROVEEDOR A INSCRIBIRSE O REFRENDAR	TOLERABLE	POSIBLE	MEDIO	MEDIO
PAGO A PROVEEDORES DEL SMDIF-SJR	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	ERROR EN EL IMPORTE PAGADO AL PROVEEDOR	INDESEABLE	PROBABLE	ALTO	ALTO
PAGO A PROVEEDORES DEL SMDIF-SJR	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	EXTERNO	NO REALIZAR EL PAGO CORRESPONDIENTE A LOS SERVICIOS PRESTADOS POR PARTE DEL PROVEEDOR DEL SMDIF-SJR	INDESEABLE	POSIBLE	ALTO	ALTO
PAGO A PROVEEDORES DEL SMDIF-SJR	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	ERROR EN LA CUENTA PAGADORA HACIA EL PROVEEDOR	INDESEABLE	PROBABLE	ALTO	ALTO
PAGO A PROVEEDORES DEL SMDIF-SJR	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	PAGAR DOBLE UN CFDI AL PROVEEDOR POR LA PRESTACION DE SUS SERVICIOS	INTOLERABLE	POSIBLE	ALTO	ALTO
PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	PAGO TARDÍO DE LOS IMPUESTOS FEDERALES "ISR" SUELDOS Y SALARIOS, SERVICIOS PROFESIONALES	INDESEABLE	POSIBLE	ALTO	ALTO
PAGO DE IMPUESTOS ESTATALES	OPERATIVO (ERROR DE PROCESO O PROCEDIMIENTO)	INTERNO	PAGO TARDÍO DE LOS IMPUESTOS ESTATALES "ISN"	INDESEABLE	POSIBLE	ALTO	ALTO

  
L.C. FEDERICO RAMIREZ FLORES  
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD

  
LIC. NHAIM JUMANJI LOPEZ FLORES  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. ENEIDA SUSANA OSORNIO VILLALBA

# LA FAMILIA SAN JUAN DEL RIO QRO

## CONTABILIDAD

PROBABILIDAD DE CORRUPCIÓN	PROBABILIDAD DE FRAUDE	DETONANTE	MITIGACIÓN	ADVERTENCIA	REMEDIOS
SI	SI	ERRORES DE CAPTURA EN EL REPORTE DE ACUERDO A LOS SERVICIOS OTORGADOS POR PARTE DE LA SUBDIRECCION	SI	SI	REALIZAR FILTROS DE REVISION DIARIA POR EL PERSONAL QUE GENERA EL REPORTE Y VALIDACIÓN POR PARTE DEL COORDINADOR O SUBDIRECTOR DEL DEPARTAMENTO
SI	SI	ERROR EN DARLE OTRO NUMERO DE CUENTA AL EJECUTIVO DEL BANCO	SI	SI	SOLICITAR A EL AREA DE CONTABILIDAD EL NUMERO DE CUENTA AL CUAL SE DEBE DEPOSITAR DE ACUERDO AL TIPO DE INGRESO. "ESTE RIESGO PUEDE SER EXTERNO TAMBIÉN DEBIDO A QUE EL EJECUTIVO DEL BANCO PUEDE EQUIVOCARSE REALIZAR RECORDATORIOS POR MEDIOS ELECTRONICOS Y DE FORMA VERBAL A LOS COORDINADORES Y SUBDIRECTORES SOBRE LA ENTREGA EN TIEMPO DE SUS REPORTES DE CUOTAS Y BAUCHER DE DEPOSITO EN EL MISMO MES EN QUE SE REALIZA LA OPERACIÓN
NO	NO	NO ENTREGAR EL REPORTE DE CUOTAS DE RECUPERACION JUNTO CON EL BAUCHER DE DEPOSITO A EL AREA CONTABLE PARA LA REALIZACION DE SU CFDI CORRESPONDIENTE	SI	SI	HACER UN CHECK LIST DE LOS REQUISITOS ENTREGADOS POR EL PROVEEDOR Y VALIDARLOS POR PARTE DEL ÁREA DE ADQUISICIONES ANTES DE SOLICITARLE EL DEPOSITO O TRANSFERENCIA
NO	NO	EL ÁREA CONTABLE NO REALIZA EL CFDI CORRESPONDIENTE A LA INSCRIPCION O REFRENDO AL PADRON DE PROVEEDORES POR FALTA DE DOCUMENTACION	SI	SI	REALIZAR LA VALIDACION DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA ASÍ COMO SU SOPORTE DE MANERA OPORTUNA PARA REDUCIR LA PROBABILIDAD DE ERRORES EN LOS PAGOS
SI	SI	PAGAR DE MÁS O DE MENOR CANTIDAD AL PROVEEDOR DEL SMDIF-SJR POR LA PRESTACION DE SUS SERVICIOS	SI	SI	SOLICITAR AL PROVEEDOR LA VISTA PRELIMINAR DEL CFDI PARA SU VALIDACION POR PARTE DEL ÁREA DE ADQUISICIONES Ó SI EL CFDI YA ESTA TIMBRADO Y NO CUENTA CON LOS REQUERIMIENTOS FISCALES NECESARIOS. REALIZAR LA VALIDACION DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA ASÍ COMO SU SOPORTE DE MANERA OPORTUNA Y ANOTAR LA CUENTA AUTORIZADA PARA EL PAGO EN LA SOLICITUD DE TRASNFERENCIA DE MANERA CLARA Y PRECISA. "ESTE RIESGO PUEDE SER EXTERNO TAMBIEN DEBIDO A QUE EL PROVEEDOR REALIZAR LA VALIDACION DE LA SOLICITUD DE TRANSFERENCIA ASÍ COMO SU SOPORTE DE MANERA OPORTUNA "ESTO DISMINUYE EL FACTOR DE RIESGO" Y A SU VEZ LLEVAR UN REGISTRO POR PROVEEDOR Y POR CFDI'S EFECTIVAMENTE PAGADOS POR PARTE DEL ÁREA DE ADQUISICIONES SOLICITAR LOS IMPUESTOS RETENIDOS EN EL MES
NO	NO	EL CFDI NO CUENTA CON LOS REQUERIMIENTOS FISCALES SOLICITADOS POR PARTE DEL SMDIF-SJR	SI	SI	CORRESPONDIENTE AL ÁREA DE RR.HH.LOS PRIMEROS 5 DIAS DE CADA MES INMEDIATO POSTERIOR PARA GENERAR EL PAPEL DE TRABAJO Y LINEA DE CAPTURA; REALIZAR LA LINEA DE CAPTURA LOS DIAS 10 Y MANDAR A PAGO PARA EVITAR SOLICITAR LOS IMPUESTOS RETENIDOS EN EL MES
SI	SI	PAGAR LOS SERVICIOS DEL PROVEEDOR DE UNA CUENTA DIFERENTE A LA AUTORIZADA	SI	SI	CORRESPONDIENTE AL ÁREA DE RR.HH.LOS PRIMEROS 5 DIAS DE CADA MES INMEDIATO POSTERIOR PARA GENERAR EL PAPEL DE TRABAJO Y LINEA DE CAPTURA; REALIZAR LA LINEA
SI	SI	AL SER PROVEEDORES QUE SE LES PAGA NORMALMENTE DE MANERA MENSUAL, SE PUEDE DUPLICAR EL PAGO DE SU CFDI CORRESPONDIENTE	SI	SI	
SI	SI	GENERAR EL PAEL DE TRABAJO Y LINEA DE CAPTURA DEL PAGO DE LOS IMPUESTOS FEDERALES "ISR" FUERA DE TIEMPO	SI	SI	
SI	SI	GENERAR EL PAEL DE TRABAJO Y LINEA DE CAPTURA DEL PAGO DE LOS IMPUESTOS ESTATALES "ISN" FUERA DE TIEMPO	SI	SI	

  
L.C. FEDERICO RAMIREZ FLORES  
COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD

  
LIC. NHAIM JUMANJI LOPEZ FLORES  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. ENEIDA SUSANA OSORNIO VILLALBA  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA