

MATRIZ: EVALUACIÓN DE RIESGOS

ENTIDAD: MUNICIPALIDAD DE SANTA LUCIA LA REFORMA, DEPARTAMENTO DE TOTONICAPAN.

PERIODO EVALUADO: EJERCICIO FISCAL 2021

1 A 10 TOLERABLE

10.01 A GESTIONABLE

15.01 A NO TOLERABLE

No.	tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Probabilidad	Probabilidad2	Severidad	Severidad2	Riesgo inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para Mitigar	Observaciones
1	ESTRATÉGICOS	E-1	1. Concejo Municipal	Gobernanza	a) No realizar acciones para el abastecimiento domiciliario de agua potable debidamente clorada; alcantarillado; alumbrado público; mercados, recolección y disposición de desechos sólidos; limpieza y ornato;	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Sistema integrado registro de proyectos relacionados con agua domiciliar	La probabilidad es muy baja debido a que se da prioridad a tal necesidad
2	OPERATIVOS	O-1	2. Alcaldía	Gobernanza	No realizar los procesos y procedimientos para dirigir, inspeccionar e impulsar los servicios públicos y obras municipales.	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	6	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	6	Se establecen procedimientos a través de manuales y reglamentos	el riesgo está latente, sin embargo se realizan constantemente acciones para contrarrestar
3	OPERATIVOS	O-2	2. Alcaldía	Gobernanza	No desempeñar adecuadamente la jefatura superior de todo el personal administrativo de la municipalidad	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	6	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	6	Las instrucciones al personal a cargo, se realizan a través de oficios, y lo establecido en el manual	El riesgo es media derivado a que llevan control estricto con los empleados.
4	CUMPLIMIENTO	C-1	6. Unidad de Auditoría Interna	Cumplimiento de políticas y procedimientos	a) No comprobar y verificar la legalidad de los ingresos y los egresos.	2. Baja. -Evento que se presenta históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Arqueos sorpresivos	el riesgo es bajo debido a que la unidad de auditoría realiza inspecciones constantes al personal.
5	CUMPLIMIENTO	C-2	6. Unidad de Auditoría Interna	Cumplimiento de políticas y procedimientos	c) No velar por la adecuada inversión de los fondos del municipio en cualesquiera de sus programas de funcionamiento, inversión y deuda.	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	6	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	6	Revisar presupuesto de forma mensual	La unidad de auditoría realiza revisión constante en la ejecución presupuestaria de egresos.

6	CUMPLIMIENTO	C-3	6. Unidad de Auditoría Interna	Cumplimiento de políticas y procedimientos	b) No velar porque la administración de los bienes e intereses financieros del municipio se realice legal, técnica y racionalmente, y se obtengan los mayores beneficios en favor de su desarrollo económico, social e institucional.	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Verificación de tarjetas de responsabilidad	El riesgo inherente es alto debido a que no se ha actualizado la codificación del mobiliario y equipo.
7	OPERATIVOS	O-3	3. Secretaría	Sociales	certificar actas de forma oportuna	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	6	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	6	Los únicos controles son los que se llevan a través de los libros de actas	La ponderación es media debido a que siempre existe un poco de atraso en las certificaciones.
8	OPERATIVOS	O-4	3. Secretaría	Sociales	Redactar Memoria de Labores	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Los únicos controles son los que se llevan a través de los libros de actas	La ponderación es media derivado a que las oficinas no cumplen con las fechas establecidas por el concejo y secretario municipal.
9	OPERATIVOS	O-5	3. Secretaría	Sociales	Redacción de contratos y ADDENDUM	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	6	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	6	Los únicos controles son los que se llevan a través de los libros de actas	La ponderación es media derivado a las empresas no llevan a tiempo las modificaciones el cual provoque un riesgo de no cumplir con las fechas establecidas por la ley.

10	OPERATIVOS	O-6	3. Secretaría	Infraestructura	Redacción de actas de proyectos	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Los unicos contoles son los que se llevan a traves de los libros de actaas	La ponderación es baja derivado a que se cuenta con personal con experiencia en la dependencia.
11	OPERATIVOS	O-7	3. Secretaría	Sociales	Emisión y Redacción de Constancias Municipales	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Los unicos contoles son los que se llevan a traves de los libros de actaas	La ponderación en la probabilidad y ceveridad son de nivel bajo, debido a que no tienen mayor trancedencia
12	FINANCIEROS	F-1	4. DAFIM	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No registrar adecuadamente las donaciones que se hicieren al municipio;	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	3. -Funcional- El control es parte de documentos o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos.	3	Se realizaran los procesos para mejorar el registro oportuno de las donaciones que se realicen a la Municipalidad.	Los riesgos son medios derivado a que son eventuales y los requisitos son cambiantes.
13	CUMPLIMIENTO	C-4	4. DAFIM	Cumplimiento de normativa propia de la entidad	Realizar operaciones en documentos sin la previa autorización de la Contraloría General de Cuentas,	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	9	Se giran instruciones por escrito para que se mejoren los procesos y controles establecidos.	El riesgo es medio derivado que se ha cumplido con realizar las autorizaciones de los documentos en la Contraloria General de Cuentas.
14	FINANCIEROS	F-1	4. DAFIM	Gestión Financiera y operativa	No registrar adecuadamente el producto de los arbitrios, tasas y servicios municipales;	1. Muy Baja. -Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística	1	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	3	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	3	Se giran instruciones por escrito a los responsables para darle cumplimiento a lo establecido en el Manual.	El riesgo es demaciado bajo derivado que el personal de actualiza constantemente en capacitaciones.
15	CUMPLIMIENTO	O-5	5. Dirección Municipal de Planificación	Infraestructura	No exigir las garantías correspondientes que amparan el contrato, (Cumplimiento, Conservación de obras y de calidad, y Saldos deudores	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	9	Los controles son a través de oficios dirigido a los proveedores y contructororas	Los riesgos son medios debido a que se toman acciones constantes en relación a la conformacion de expedientes
16	ESTRATÉGICOS	E-2	9. Dirección Municipal de la Mujer	Gestión de Recursos Humanos	e) No brindar información, asesoría y orientación a las mujeres del municipio, especialmente sobre sus derechos;	1. Muy Baja. -Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística	1	1. -Muy Baja- Eventos sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad	1	1	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	1	Actualmente se cuenta con un Plan Operativo Anual	Es muy baja derivado que se realizan talleres con grupo de mujeres.

17	OPERATIVOS	O-8	9. Dirección Municipal de la Mujer	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No participación comunitaria de las mujeres en los distintos niveles del sistema de concejo de Desarrollo Urbano y Rural	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	12	2.-Operativo- Control Transmitido de un cargo a otro Informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	6	No esta dentro del Plan Anual	la podenderacion es media derivado a que se tiene poca participacion de mujeres en la departamental.
18	OPERATIVOS	O-9	11. Oficina Municipal de Agua	Gestión Financiera y operativa	No diseñar y aplicar mecanismos para conocer el nivel de satisfacción de los usuarios de los servicios	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1.-Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Actualmente solo se inspecciona a los usuarios	No se cuanta con un registro exactamente
19	OPERATIVOS	O-10	11. Oficina Municipal de Agua	Sociales	No coordinar con los comites de agua y saneamiento para el monitoreo de la calidad de agua	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1.-Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Monitoreo de la calidad de agua conjuntamente con el inspector del CAP del municipio de las comunidades	Se coordina con los comites de agua para monitoriar la calidad de agua
20	OPERATIVOS	O-11	11. Oficina Municipal de Agua	Sociales	No conocer y promover medidas de proteccion ambiental del recurso hidrico en el municipio	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1.-Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	reforestar las zonas de recargas Hidricas	Coordinar con comites y cocodes para reforestar las zoanas de recargas hidricas
21	OPERATIVOS	O-12	15. Compras	Cumplimiento de normativa propia de la entidad	No realizar la programación de compras, antes del inicio del ejercicio fiscal, para la adquisición y contratación de bienes y servicios y adquisición de suministros.	1. Muy Baja. -Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística	1	1. -Muy Baja- Eventos sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad	1	1	1.-Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	1	Observar y aprobar los cuadros de programaciones antes de subir en el sistema.	io recomendable es realizar compras trimestrales.

22	OPERATIVOS	O-13	15. Compras	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No publicar todas las fases y de manera oportuna la adquisición pública en el Sistema de Guatecompras	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	8	2. -Operativo- Control Transmitido de un cargo a otro Informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	4	Verificaciones y observaciones de las actualizaciones de los proveedores para poder estar solventes y activos y operar sin ninguna dificultad	Entregar las facturas en las fechas establecidas legalmente con el encargado de realizar las publicaciones en el sistema de Guatecompras.
Total					22		57		53	146		130		22