

MATRIZ: EVALUACIÓN DE RIESGOS

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

PERIODO EVALUADO: EJERCICIO FISCAL 2022

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	6	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	18	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	18	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	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	6	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	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 control estricto con los 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 contantes al personal.

5	CUMPLIMIENTO	C-2	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	2	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	8	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	8	Verificación de tarjetas de responsabilidad	El riesgo inherente es alto debido a que no se ha actualizado la codificación del mobiliario y equipo.
6	OPERATIVOS	O-3	3. Secretaria	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 unicos contoles son los que se llevan a traves de los libros de actas	La ponderación es media debido a que siempre existe un poco de atraso en las certificaciones.
7	OPERATIVOS	O-5	3. Secretaria	Sociales	Redaccion de contrtatos 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 unicos contoles son los que se llevan a traves de los libros de actaas	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.
8	OPERATIVOS	O-4	3. Secretaria	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.
9	OPERATIVOS	O-5	3. Secretaria	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 severidad son de nivel bajo, debido a que no tienen mayor trancedencia

10	FINANCIEROS	F-1	4. DAFIM		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.	9	Se realizaran los procesos para mejorar el registro oportuno de las donaciones que se realicen a la Municipalidad.	Los riesgos son medios derivados a que son eventuales y los requisitos son cambiantes.
11	CUMPLIMIENTO	C-3	4. DAFIM		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 instrucciones 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 Contraloría General de Cuentas.
12	FINANCIEROS	F-2	4. DAFIM		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 instrucciones por escrito a los responsables para darle cumplimiento a lo establecido en el Manual.	El riesgo es demasiado bajo derivado que el personal de actualiza constantemente en capacitaciones.
13	CUMPLIMIENTO	O-4	5. Dirección Municipal de Planificación		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 dirigidos a los proveedores y constructoras	Los riesgos son medios debido a que se toman acciones constantes en relación a la conformación de expedientes
14	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.

15	OPERATIVOS	O-7	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	12	No esta dentro del Plan Anual	la podenderacion es media derivado a que se tiene poca participacion de mujeres en la departamental.
16	OPERATIVOS	O-8	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
17	OPERATIVOS	O-9	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
18	OPERATIVOS	O-10	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 suibir en el sistema.	lo recomendable es realizar compras cuatrimestrales.
19	OPERATIVOS	O-11	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	4	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 solvencias 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							19		48	49	124	124		19