

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

ENTIDAD	MUNICIPALIDAD DE JACALTENANGO
PERIODO	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

1 a 10 Básico / tolerable
10.1 a 15 gestionable
15.1. + no tolerable

No.	tipo de objetivo	ref.	área evaluado	evento identificado	descripción del riesgo	EVALUACIÓN		RIESGO INHERENTE	VALOR CONTROL MITIGADOR	RIESGO RESIDUAL	CONTROL INTERNO PARA MITIGAR O GESTIONAR EL RIESGO	OBSERVACIONES
						PROBABILIDAD	SEVERIDAD					
1	ESTRATEGÍCO	E-1	PLANEACION Y RECURSOS	No apearse a lo que establece el POA, PEI Y POM,	No ejecutar los proyectos presupuestados en POA,	4	5	20	1	20	Se tiene controles para la formulación del presupuesto. Pero no se revisa la ejecución y aplicación del mismo	
2	NORMATIVA	N-1	PLANEACION Y RECURSOS	Presupuestos.	No entregar las ampliaciones y modificaciones, establecidas en los tiempos establecidos por	4	3	12	2	6	Implementar controles para mejorar la rendición de cuentas con respecto a lo establecido por leyes.	
3	ESTRATEGÍCO	E-2	PLANEACION Y RECURSOS	No cumplir con los niveles jerárquicos e incumplimiento de la cadena de mando	No tener controles sobre los actividades de todos los trabajadores públicos.	5	4	20	1	20	Aplicar bien los niveles jerárquicos establecidos en el organigrama de la municipalidad.	
4	ESTRATEGÍCO	E-3	PLANEACION Y RECURSOS	No contar con reglamentos de cada área y dependencia	Deficiencia en las actividades de control de la Municipalidad.	4	5	20	2	10	Implementar o aprobar reglamentos, para fortalecer el control interno.	
5	OPERATIVOS	O-1	PLANEACION Y RECURSOS	Tecnología de la información.	Maquinaria depreciada y servicios de internet ineficiente, sin antivirus	4	4	16	1	16	Implementar un buen sistema de internet, actualizar equipo de computo y antivirus, se dará de baja a la maquinaria depreciada y actualizar la cuenta respectiva	
6	ESTRATEGÍCO	E-5	GOBIERNO	Entorno de control	No llegar a cumplir con los lineamientos estratégicos establecidos para la municipalidad	5	5	25	2	12.5	Reforzar la estructura de control interno que posee la municipalidad actualmente	

7	OPERATIVOS	O-2	MAQUINARIA MUNICIPAL	Inexistencia de controles interno	Ineficacia en el manejo de la dependencia, lo cual conlleva a retrasos en los proyectos que se ejecutan en el período fiscal.	5	5	25	2	12.5	Si existen controles pero no en documentos o aprobados, se debe implementar reglamentos para el mejor control de la dependencias de la municipalidad.
8	FINANCIERA	F-1	DAFIM	Recargo de funciones	Ineficiencia en el desempeño laboral debido el sobrecargo de funciones.	5	3	15	1	15	Establecer reglamentos o actualizar manual de funciones para un buen desempeño laboral y mejor eficacia en las funciones.
9	INGRESOS	I-1	INGRESOS	Deficiencia en el proceso de control.	No llegar a cumplir con lo asignado debido a tener lineamientos de cobros para una mejor eficiencia.	5	5	25	2	12.5	Implementar estrategias para mejorar el proceso de cobro.
10	EGRESOS	E-1	COMPRAS	Falta de orden el proceso de compras y adquisiciones	Riesgo en el proceso de compras al no contar con un reglamento de compras	5	4	20	2	10	Implementar un manual de compras
11	DAFIM	F-2	CONTABILIDAD	Actualización de tarjetas de responsabilidad.	Ineficiencia en la actualización de tarjetas de responsabilidad, generando peligro en el cuidado de los activos de la municipalidad	5	3	15	1	15	Actualizar la tarjetas de responsabilidades, para tener un buen control sobre todos los activos municipales a cargo del cuidado del personal municipal.

CONCLUSIÓN:
