

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:


ENTIDAD		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACION DE RIESGOS										
PERIODO DE EVALUACIÓN		MUNICIPALIDAD DE JACALTENANGO										
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021										

No.	RIESGO	REF. TIPO DE RIESGO	NIVEL DE RIESGO RESIDUAL	CONTROLES RECOMENDADOS	CONTROLES PARA MITIGAR( GESTIONAR) RIESGO	PRIORIDAD DE IMPLEMENTACION	AREA EVALUADA	CONTROLES PARA IMPLEMENTACIÓN	RECURSOS INTERNO O EXTERNOS	PUESTO RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FIN	COMENTARIO
1	No ejecutar los proyectos presupuestados en POA,	E-1	20	Se tiene controles para la formulación del presupuesto. Pero no se revisa la ejecución y aplicación del mismo	Se realizara una evaluación periódica, para verificar el cumplimiento de la implementación de controles interno.	ALTA	PLANEACION Y RECURSOS	¿QUE?: Monitoreo y supervisión. ¿Cómo?: revisión del poa, pie en su actualización avance periódicamente. ¿Quién?: Jefe de planificación o DMP. ¿Cuándo?: Mensualmente	Recursos interno ( equipo de trabajo y personal designado por el concejo municipal, equipo de computo )	Jefe de planificación o DMP	1/01/22	31/12/22	
2	No entregar las ampliaciones y modificaciones, establecida en los tiempos establecidos por la ley orgánica del presupuestó	N-1	12	Implementar controles para mejorar la rendición de cuentas con respecto a lo establecido por leyes.	Se evaluara la ejecución y entrega según los controles implementados	MEDIO	PLANEACION Y RECURSOS	¿QUE?: Monitoreo y supervisión. ¿Cómo?: calendarización de las fechas para la entrega de las ejecuciones cuatrimestrales, ampliaciones y modificaciones. ¿Quién?: Encargado de presupuestos. ¿Cuándo?: Mensualmente	Recursos interno ( equipo de trabajo y personal designado por el concejo municipal, equipo de computo )	Encargado de presupuestos	1/01/22	31/12/22	
3	No tener controles sobre los actividades de todos los trabajadores públicos.	E-2	20	Aplicar bien los niveles jerárquicos establecidos en el organigrama de la municipalidad.	supervisión y aplicación de los niveles jerárquicos establecidos por la municipalidad.	ALTO	PLANEACION Y RECURSOS	¿QUE?: Implementación y supervisión. ¿Cómo?: Aplicación de los niveles según el organigrama establecido. ¿Quién?: Jefe de Recursos Humanos. ¿Cuándo?: mensual	Recursos internos municipales, ( encargado del recursos humanos, equipo de computo o personal asignado por concejo municipal)	Encargado de Recursos Humanos	1/01/22	31/12/22	
4	Deficiencia en las actividades de control de la Municipalidad.	E-3	20	Implementar o aprobar reglamentos, para fortalecer el control interno.	supervisar y cumplir el organigrama existente y manual de funciones.	ALTO	PLANEACION Y RECURSOS	¿QUE?: Implementación y supervisión. ¿Cómo?: Aplicación de los niveles según el organigrama establecido. ¿Quién?: Jefe de Recursos Humanos. ¿Cuándo?: Mensual	Recursos internos municipales, ( encargado del recursos humanos, equipo de computo o personal asignado por concejo municipal)	Encargado de Recursos Humanos	1/01/22	31/12/22	
5	Maquinaria depreciada y servicios de internet ineficiente, sin antivirus	E-4	16	Implementar un buen sistema de internet, actualizar equipo de computo y antivirus, dará de baja a la maquinaria depreciada y actualizar la cuenta respectiva	implementar un buen sistema de internet, actualizar equipo de computo y antivirus	ALTO	PLANEACION Y RECURSOS	¿QUE?: Supervisión y control de aplicación. ¿Cómo?: actualizar equipo de computo y sistemas de internet. ¿Quién?: Personal designado por el Concejo municipal ¿Cuándo?: mensual.	Recursos internos municipales, ( personal competente para el área de mantenimiento, equipo de computo o personal asignado por concejo municipal)	Personal asignado por concejo municipal	1/01/22	31/12/22	
6	No llegar a cumplir con los lineamientos estratégicos establecidos para la municipalidad	E-5	25	Reforzar la estructura de control interno que posee la municipalidad actualmente	Verificar e implementar un código de ética y controles internos	ALTO	GOBIERNO	¿QUE?: Supervisión y control de aplicación. ¿Cómo?: actualizar equipo de computo y sistemas de internet. ¿Quién?: Personal designado por el Concejo municipal ¿Cuándo?: mensual.	Recursos externos o internos municipales, ( personal designado, equipo de computo, útiles de oficina o personal asignado por concejo municipal)	Personal asignado por concejo municipal	1/01/22	31/12/22	
7	Ineficacia en el manejo de la dependencia, lo cual conlleva a retrasos en los proyectos que se ejecutan en el periodo fiscal.	O-2	25	Si existen controles pero no en documentos o aprobados, se debe implementar reglamentos para el mejor control de la dependencia.	Implementar, supervisar la implementación de un reglamentó de maquinaria para fortalecer controles interno en el área.	ALTO	MAQUINARIA MUNICIPAL	¿QUE?: Supervisión y control. ¿Cómo?: Implementar un reglamentó de maquinaria ¿Quién?: Encargado de maquinaria municipal. ¿Cuándo?: mensual.	Recursos externos o internos municipales, ( personal designado, equipo de computo, útiles de oficina o personal asignado por concejo municipal)	Encargado de maquinaria municipal	1/01/22	31/12/22	
8	Ineficiencia en el desempeño laboral debido el sobrecargo de funciones.	F-1	15	Establecer reglamentos o actualizar manual de funciones para un buen desempeño laboral y mejor eficacia en el.	Implementar controles interno en el área de dafim y segregar funciones o responsabilidades para mejorar la eficiencia laboral	MEDIO	DAFIM	¿QUE?: Supervisión y control. ¿Cómo?: Implementar un reglamentó de maquinaria ¿Quién?: Personal seleccionado por concejo municipal ¿Cuándo?: mensual.	Recursos internos municipales, ( personal designado, equipo de computo, útiles de oficina o personal asignado por concejo municipal)	Personal asignado por concejo municipal	1/01/22	31/12/22	



MAPA DE RIESGOS	
ENTIDAD	MUNICIPALIDAD DE JACALTENANGO
PERIODO DE EVALUACIÓN	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE del 2021

PROBABILIDAD



VALOR DE LA PROBABILIDAD X EL VALOR DE LA SEVERIDAD= RIESGO INHERENTE

NO.	RIESGO	PROBABILIDAD	SEVERIDAD	PUNTEO
1	No ejecutar los proyectos presupuestados en POA,	4	5	20
2	No entregar las ampliaciones y modificaciones, establecidas en los tiempos establecidos por la ley organica del presupuesto	4	3	12
3	No tener controles sobre los activiades de todos los trabajadores publicos.	5	4	20
4	Deficiencia en las actividades de control de la Municipalidad.	4	5	20

VALOR	CRITERIO
5	MUY ALTO
4	ALTA
3	MEDIA
2	BAJA

5	Maquinaria depreciada y servicios de internet ineficiente, sin antivirus	4	4	16
6	No llegar a cumplir con los lineamientos estrategicos establecidos para la municipalidad	5	5	25
7	Ineficacia en el manejo de la dependencia, lo cual conlleva a retrasos en los proyectos que se ejecutan en el periodo fiscal.	5	5	25
8	Ineficiencia en el desempeño laboral debido el sobrecargo de funciones.	5	3	15
9	No llegar a cumplir con lo asignado debido a tener lineamientos de cobros para una mejor eficiencia.	5	5	25
10	Riesgo en el proceso de compras al no contar con un reglamento de compras	5	4	20
11	Ineficiencia en la actualizacion de tarjetas de responsabilidad, generado peligro en el cuidado de los activos de la municipalidad	5	3	15

1	MUY BAJA
---	----------

**MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

**ENTIDAD**

MUNICIPALIDAD DE JACALTENANGO

**PERIODO DE EVALUACIÓN**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NO.	RANGO	SUB-TEMA	NIVEL DE TOLERANCIA	METODO DE MONITOREO	FRECUENCIA DE MONITOREO	RESPONSABLE	SEVERIDAD DE RIESGO
1	No ejecutar los proyectos presupuestados en POA,	No apegarse a lo que establece el POA, PEI Y POM,	No tolerable	Monitoreo y supervisión	Mensual	Jefe de planificación o DMP	Muy alta
2	No entregar las ampliaciones y modificaciones, establecida en los tiempos establecidos por la ley orgánica del presupuestó	Presupuestos.	Tolerable	Calendarización de fechas establecida por ley para la entrega de informes	Mensual	Encargado de presupuestos	Media
3	No tener controles sobre los actividades de todos los trabajadores públicos.	No cumplir con los niveles jerárquicos e incumplimiento de la cadena de mando	No tolerable	Implementación y supervisión las normativas establecidas en el organigrama de la municipalidad	Mensual	Encargado de Recursos Humanos	Muy alta
4	Deficiencia en las actividades de control de la Municipalidad.	No contar con reglamentos de cada área y dependencia	No tolerable	implementar, aprobar manuales o reglamentos, control y supervisión	Mensual	Encargado de Recursos Humanos	Muy alta
5	Maquinaria depreciada y servicios de internet ineficiente, sin antivirus	Tecnología de la información.	No tolerable	Supervisión y control de aplicación. actualizar equipo de computo y sistemas de internet.	Mensual	Personal asignado por concejo municipal	Alta
6	No llegar a cumplir con los lineamientos estratégicos establecidos para la municipalidad	Entorno de control	No tolerable	Supervisión y control de aplicación. actualizar equipo de computo y sistemas de internet.	Mensual	Personal asignado por concejo municipal	Muy alta

7	Ineficacia en el manejo de la dependencia, lo cual conlleva a retrasos en los proyectos que se ejecutan en el periodo fiscal.	Inexistencia de controles interno	No tolerable	Supervisión y control. Implementar un reglamentó de maquinaria	Mensual	Encargado de maquinaria municipal	Muy alta
8	Ineficiencia en el desempeño laboral debido el sobrecargo de funciones.	Recargo de funciones	Gestionable	Supervisión y control. Implementar un reglamentó de maquinaria	Mensual	Personal asignado por concejo municipal	Media
9	No llegar a cumplir con lo asignado debido a tener lineamientos de cobros para una mejor eficiencia.	Deficiencia en el proceso de control.	No tolerable	Implantación, supervisión y control, políticas y estrategias para mejorar el sistema de recaudo de ingresos propios	Mensual	Personal asignado por concejo municipal, con apoyo de la DAFIM	Muy alta
10	Riesgo en el proceso de compras al no contar con un reglamento de compras	Falta de orden el proceso de compras y adquisiciones	No tolerable	Implantación, supervisión y control. Creación de reglamento de compras	Mensual	Encargada de compras	Alto
11	Ineficiencia en la actualización de tarjetas de responsabilidad, generado peligro en el cuidado de los activos de la municipalidad	Actualización de tarjetas de responsabilidad.	Gestionable	Implantación, supervisión y control. Actualización de tarjetas de responsabilidades y manual para el área de contabilidad	Mensual	Encargado de contabilidad	Medio

<b>FIRMA</b>	
<b>NOMBRE DEL RESPONSABLE</b>	
<b>PUESTO</b>	