

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS	
ENTIDAD	MUNICIPALIDAD DE JACALTENANGO
PERIODO	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

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	manual de puestos y funciones	No se tiene actualizado el manual de puestos y funciones.	4	3	12	1	12	La maxima autoridad debera agilizar el proceso de actualizacion del manual de puestos y funciones.	
2	ESTRATEGÍCO	E-2	PLANEACION Y RECURSOS	Falta de manuales y reglamentos	Los procesos de control no se fuertes.	4	5	20	2	10	Implementar o aprobar reglamentos, para fortalecer el control interno.	
3	OPERATIVOS	O-1	PLANEACION Y RECURSOS	Tecnología de la información.	falta de UPS para las computadoras y servicios de internet ineficiente, sin antivirus	4	4	16	1	16	Implementar un buen sistema de internet, actualizar equipo de computo y antivirus.	
4	ESTRATEGÍCO	E-3	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	
5	OPERATIVOS	O-2	MAQUINARIA MUNICIPAL	Fortalecimiento de control	implementacion de bitacoras por arrendamiento y dias trabajados de maquinaria	4	5	20	1	20	implementar y hacer uso de bitacoras de registros de actividades de maquinaria y vehiculos municipales.	
6	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	
7	OPERATIVOS	O-3	INGRESOS	Deficiencia en el proceso de control.	No recuadar lo lo asignado y modificado del presupuesto de ingresos.	5	5	25	2	12.5	Implementar estrategias para mejorar el proceso de cobro.	

8	OPERATIVOS	O-4	COMPRAS	Falta de reglamento y Manual de compras.	No se cuenta con los manuales o reglamentos implementados en la actualidad.	5	4	20	2	10	Implementar un manual de compras
9	FINANCIERA	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.
10	OPERATIVOS	O-5	CONTRATOS	Contratos subidos fuera de fecha.	Falta de seguimiento a fechas de contratos.	4	4	16	1	16	Darle seguimiento al tiempo establecido por la ley para publicar contratos en los sistemas de contraloría.
11	FINANCIERA	F-3	CONTABILIDAD	Cuenta 1241	Falta de reclasificación de cuentas.	5	5	25	1	25	El concejo deberá emitir el acuerdo de liquidación de proyectos para darle la reclasificación en sistema.
12	NORMATIVA	N-1	PRESUPUESTOS	Transferencias presupuestarias	no se rigen las transferencias en las instancias y fechas establecida en la ley de presupuestos.	4	4	16	2	8	Calendarizar o nombrar a una persona encargada de ir a entregar en los plazos de tiempo establecidos por la ley.

CONCLUSIÓN:

FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	
PUESTO	