

### 6.1 MATRIZ DE EVALUACION DE RIESGOS

Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Departamento de Sacatepéquez

30/04/2022 AL 31/12/2022

#### MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

ENTIDAD:		Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Departamento de Sacatepéquez										
PERIODO DE EVALUACIÓN:		30/04/2022 AL 31/12/2022										
No	Tipo Objetivo / Grupo	Ref	Area Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	EVALUACIÓN		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigado	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (Gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Información	I-1	DAFIM	Que no se realicen arqueos de caja periódicamente	Que no se tenga documentación de respaldo, que permita identificar los cortes y arqueos de valores realizados periódicamente	3	5	15	4	4	Verificar que se realicen mensualmente los arqueos de caja o alcances por medio del Sistema SICOIN GL	
2	Operativo	O-1	Dirección Municipal de Planificación	Falta de Manual de Procedimientos de proyectos	Falta de manual que permita seguir un procedimiento administrativo, técnico y legal para la integración de los expedientes de proyectos de obra gris y de inversión social	4	2	8	2	4	Velar por contar con la actualización de Manuales de procedimientos para todas las áreas	



3	Operativo	O-2	DAFIM	Que no se rindan cuentas en forma oportuna	Que no se cumpla con el plazo establecido para la rendición de cuentas mensual	1	5	5	4	1	1	Verificar que se realice el proceso de Rendición de Cuentas oportunamente	
4	Información	I-2	DAFIM	Falta de actualización de normativa legal para el cobro de tasas, arbitrios y otras contribuciones	Que no se cuente con la normativa técnica y legal para el cobro de tasas, arbitrios y otras contribuciones en el sistema SERVICIOS GL	4	5	20	3	7	7	Actualización constante de la normativa legal para los cobros que se realizan en la municipalidad	
5	Operativo	O-3	DAFIM	Falta de oportunidad en el proceso para la adquisición de bienes y servicios	Falta de resultados oportunos en la adquisición de bienes y servicios	4	5	20	3	7	7	Velar por el cumplimiento de Plan Anual de Compras -PAC-	
6	Información	I-3	DAFIM	Posible atraso en la elaboración de conciliaciones bancarias	Falta de capacitación del personal para la realización de las conciliaciones en el Sistema SICOIN GL	2	5	10	5	2	2	Realizar un plan de capacitaciones para el personal contable	
7	Información	I-4	DAFIM	Cheques en circulación no cobrados en plazo legal	Falta de anulación de cheques con más de 6 meses de emisión en sistema SICOIN GL	1	3	3	5	1	1	Se realizará un análisis oportuno para anular los cheques con más de seis meses en circulación	
8	Cumplimiento o normativo	C-1	DAFIM	No presentar informes cuatrimestrales en los plazos establecidos	Que no se cumpla con los plazos que indica la Ley, respecto al envío de las ejecuciones presupuestarias cuatrimestrales	2	4	8	4	2	2	Establecer una guía de control interno para la presentación de informes presupuestarios	

**Informe Anual de Control Interno -2022-  
Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez**



9	Operativo	O-4	DAFIM	Falta de actualización de Tarjetas de responsabilidad	Que por la alta rotación de personal las tarjetas de responsabilidad no se encuentren actualizadas oportunamente.	4	5	20	4	5	Coordinación entre RRHH y DAFIM para coordinar el tema de rotación de personal	
10	Operativo	O-5	Bodega Municipal	Control de entrada y salida de bienes de Almacén Municipal	Que no exista un control adecuado de la entrada y salida de bienes que se compran y se guardan en bodega	2	2	4	4	1	Todos los bienes guardados en bodega municipal, están registrados y el control de entrada y salida se lleva por medio de tarjetas Kardex	
11	información	I-5	DAFIM- Bancos	Cotejo de cuentas contables	Verificar que no existan cheques con más de seis meses en circulación	3	5	15	3	5	Se realizará un análisis oportuno para anular los cheques con más de seis meses en circulación	
12	Información	I-6	DAFIM- CONTABILIDAD Construcciones en proceso	Cotejo de cuentas contables	Que en la cuenta 1234 Construcciones en Proceso, se encuentren registradas construcciones que no estén solamente en proceso	3	5	15	3	5	Verificar que en la cuenta 1234 se encuentren registradas únicamente las construcciones en proceso	
13	Información	I-7	DAFIM- CONTABILIDAD Bienes de uso Común	Cotejo de cuentas contables	Que los saldos de los proyectos finalizados no se encuentren regularizados en la cuenta contable correspondiente	3	4	12	3	4	Se Verificará la regularización de los saldos de los proyectos finalizados a la cuenta correspondiente, así mismo se verificará la naturaleza de la	

Informe Anual de Control Interno -2022-  
Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez



14	información	I-8	DAFIM- CONTABILIDAD AD Gastos del personal a pagar	Cotejo de cuentas contables	Que no se realice la integración de la cuenta y que correspondan a saldos menores o iguales a 12 meses.	2	4	8	4	2	Se verificará la integración de la cuenta y que correspondan únicamente a saldos menores o iguales a 12 meses.										
15	información	I-9	DMP-SNIP	Avances Fisicos y Financieros	Que los proyectos ingresados al SNIP y en ejecución, no tengan el mismo avance físico y financiero	3	5	15	3	5	Se verificará que los proyectos ingresados al SNIP y en ejecución, tengan el seguimiento correspondiente a efecto que el avance físico y financiero tengan concordancia										
16	Información	I-10	DMP- Expedientes de proyectos	Documentación	Que los expedientes de los proyectos que ejecuta la municipalidad, no cuenten con todos los requisitos indispensables para su conformación	3	3	9	1	9	Se verificará que los expedientes de los proyectos cuenten con todos los requisitos indispensables para su conformación										
17	Cumplimiento o normativo	C-2	DMP- Guatecompras	Procesos de compra directa, cotización, licitación y oferta electrónica	Que los procesos de cotización, licitación, compra directa y oferta electrónica, no se realicen conforme a la modalidad respectiva	3	4	12	4	3	Revisar que los procesos de cotización, licitación, compra directa y oferta electrónica se realicen conforme a la modalidad respectiva										



18	Información	1-11	DMP- Supervisión	Informes de supervisión pormenorizados	Que los proyectos que se ejecutan, no cuenten con los informes pormenorizados de acuerdo al avance físico y financiero correspondiente	3	2	6	1	6	Se revisará que quien realice la supervisión de los proyectos que se ejecutan, presente informes pormenorizados de acuerdo al avance físico y financiero correspondiente
19	Cumplimiento o normativo	C-3	DMP-Archivo	Archivo	Que no se cuente con un espacio adecuado en la oficina, para archivar los expedientes de los proyectos	4	4	16	3	5	Se dotará del espacio y mobiliario necesario en la misma oficina, para archivar los expedientes de los proyectos
20	Estratégico	E-1	UGAM- Instituciones	Comunicación y coordinación	Falta de comunicación del concejo Municipal hacia la unidad para el desarrollo de las actividades programadas con las diferentes instituciones que apoyan a la unidad en la mejora del medio ambiente	3	3	9	1	9	Se Fortalecerá la comunicación y coordinación del Concejo Municipal hacia la Unidad de Gestión Ambiental Municipal, para el desarrollo de las actividades que se programen con las diferentes instituciones que apoyan en la mejora del medio ambiente
21	Operativo	O-6	UGAM	Perfil de puestos	Que el personal de campo no cuente con el equipo necesario para la realización de sus labores, en las distintas	2	2	4	1	4	Se revisará y dotará al personal de campo, el equipo necesario para la buena realización de sus labores, en

Informe Anual de Control Interno -2022-  
Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez

				áreas del municipio					las distintas áreas del municipio	
22	Operativo	O-7	UGAM-VIVERO	Fortalecimiento forestal	Que el personal de la UGAM, que realiza labores de reforestación del municipio, no cuente con las herramientas necesarias	3	3	9	1	9
23	Operativo	O-8	Inventarios-vehículos	Falta de seguro	Que los vehículos municipales no cuenten con el seguro correspondiente.	3	3	9	1	9
24	Cumplimiento o normativo	C-4	SECRETARÍA - CONCEJO MUNICIPAL	Leyes y regulaciones aplicables	No contar con un instrumento actualizado de plan de tasas de los diferentes servicios que presta la Municipalidad	3	5	15	4	4
25	Cumplimiento o normativo	C-5	SECRETARÍA - CONCEJO MUNICIPAL	Leyes y regulaciones aplicables	Que todos los manuales y reglamentos, tanto de control interno como los de observancia general, no se encuentren actualizados	3	3	9	4	2
					SE efectuará una revisión y actualización pronta y eficiente de todos los manuales y reglamentos, tanto de control interno como los de observancia general, para la aplicación adecuada de los mismos					

26	Información	I-12	SECRETARÍA -ALCALDÍA MUNICIPAL	Espacio adecuado de resguardo de información	Que no se cuente con un espacio adecuado para el resguardo de la información documental	3	3	9	4	2	Se complementará el espacio ya existente para el resguardo de la información documental en la oficina	
27	Operativo	O-9	SECRETARÍA -ALCALDÍA MUNICIPAL	Falta de experiencia y conocimiento de las juntas de cotización y licitación	No se cumple en forma adecuada con los procesos de cotización y licitación por parte de las personas que conforman las juntas de cotización y licitación	3	3	9	2	5	Capacitar a las personas nombradas para conformar las juntas de cotización y licitación, para que cumplan bien su función.	
28	Cumplimiento o normativo	C-6	DMM- CONCEJO MUNICIPAL	Leyes y regulaciones aplicables	No contar con un manual de funciones y atribuciones del personal de DMM	3	3	9	1	9	Se revisará y se implementará un adecuado manual de funciones y atribuciones del personal de DMM	
29	Operativo	O-10	Dirección Municipal de la Mujer	estudios socioeconómicos	No se elaboran estudios socioeconómicos, para evaluar a las personas que se le hará entrega de beneficios en proyectos de inversión social	4	3	12	4	3	Se revisará este aspecto y se realizarán los estudios Socioeconómicos necesarios para la entrega de beneficios en proyectos de inversión social	



30	Cumplimiento o normativo	C-7	RR.HH. ALCALDIA MUNICIPAL	Disciplina laboral	Incumplimiento en el horario laboral por parte de empleados municipales.	4	2	8	4	2	Se Revisará este aspecto y se aplicarán las sanciones administrativas que corresponda, a efecto que el personal municipal cumpla con el horario laboral correspondiente.	
31	Cumplimiento o normativo	C-8	Secretaría Municipal	Elaboración de Actas	Que las actas estén suscritas en Libros no Autorizados	2	2	4	4	1	Se verificará que el libro de actas esté debidamente autorizado	
32	Operativo	O-11	Recursos Humanos	Gestión del Talento Humano	Que no se cuente con el recurso humano idóneo en los puestos clave de la entidad.	2	2	4	4	1	Se tiene nombrado y asignado recurso humano competente en los puestos más importantes	
33	Operativo	O-12	Recursos Humanos	proceso productivo	Falta de un proceso adecuado de inducción al personal de nuevo ingreso	4	2	5	4	1	Se implementará un adecuado proceso de inducción al personal de nuevo ingreso	
34	Operativo	O-13	Dirección Municipal de Planificación	Falta de actualización del SNIP	No contar con información actualizada sobre el avance físico y financiero de los proyectos	4	2	8	2	4	Se actualizará en forma mensual la información en el SNIP	
35	Estratégico	E-2	Dirección Municipal de Planificación	Estudios técnicos	La falta de estudios técnicos de pre factibilidad, ambiente, etc. cuando el proyecto lo amerite, no	4	2	8	4	2	Se elaboran los estudios técnicos de pre factibilidad, ambientales y otros que son necesarios	

**Informe Anual de Control Interno -2022-  
Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez**



					permite que se agilice las aprobaciones mismas.													
36	Estratégico	E-3	Dirección Municipal de Planificación	expedientes de proyectos	Que los expedientes de proyectos que se ejecutan, incluyendo los de inversión social, no se encuentren conformados y completos	4	2	8	4	2	Se revisará que los expedientes de proyectos estén completos, por medio de un check list							
37	Operativo	O-14	Dirección Municipal de Planificación	Plazo de contratos	Que los contratistas no cumplan con los plazos de ejecución que se indica en los respectivos contratos	4	3	12	4	3	Si se diera el caso, se le exigirá al contratista cumplir con los plazos indicados en el contrato							
38	Operativo	O-15	Dirección Municipal de Planificación	Archivo de expedientes	Que no exista archivo físico y electrónico de expedientes de proyectos que se ejecuten	2	2	4	2	2	Existe archivo físico como electrónico de todos los expedientes de proyectos que se ejecutan							
39	Estratégico	E-4	Supervisión de la Dirección Municipal de Planificación	Visita de proyectos	Que la supervisión de proyectos no se realice en forma adecuada. (No se registren las visitas en la bitácora).	4	2	8	4	2	La supervisión de proyectos se hace de forma adecuada y las visitas se registran en la bitácora							
40	Cumplimiento o normativo	C-9	Servicios Públicos	Nomenclatura de usuarios de Agua Potable	Falta de control de usuarios de servicios de agua potable básicos, que se encuentran sin registro en las oficinas municipales	4	2	8	4	2	Se realizará una verificación física de los servicios de agua potable existentes en el municipio							

**Informe Anual de Control Interno -2022-  
Municipalidad de Santa Catarina Barahona, Sacatepéquez**



41	Operativo	O-16	Servicios Públicos	Tren de aseó municipal	Falta de equipo y accesorios para el personal de tren de aseó municipal	4	2	8	4	2	Se dotará al personal del tren de aseó municipal, del equipo y accesorios que se requieran
42	Operativo	O-17	Servicios Públicos	Mantenimiento y reparación de Lámparas de Alumbrado Público	Dejar sin alumbrado público al casco urbano por falta de supervisión sobre el mantenimiento de ese servicio	5	5	25	5	5	Supervisar de manera eficiente y periódica el mantenimiento y reparación del alumbrado público
43	Información	I-13	Servicios Públicos	Saneamiento ambiental	No contar con el registro de los nuevos servicios de drenajes	4	2	8	4	2	Se implementará una Bitácora de registro de servicios nuevos
<b>CONCLUSIÓN:</b>											

