

Municipalidad de Santa Catarina Pinula

Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

A diciembre de 2022

No.	Riesgo	Sub Tema	Código	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Que no se comunique adecuadamente a la Misión y Visión Municipal, la buena gobernanza y las prácticas íntegras.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	O-1	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Gerente Municipal	Medio
2	Que se reste la eficiencia y efectividad operacional en los procesos y responsabilidades de los servidores públicos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-1	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director (a) Administrativa	Medio
3	Que la rendición de cuentas no sea oportuna, adecuada y en tiempo, incumplimiento de las metas y objetivos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	C-1	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	DAFIM/DMP/Unidad de Acceso a la Información Pública	Medio
4	Que las herramientas de planificación estratégica PEI, POM, POA estén alineados con los objetivos institucionales y su actualización sea constante.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-2	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director de Planificación	Bajo
5	Que la actualización de tarjetas de responsabilidad de activos fijos, se realice de forma oportuna	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	C-2	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director de DAFIM/Depto. De Contabilidad	Medio
6	Que se cometan delitos por parte de funcionarios, servidores o empleados públicos	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-3	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección/UDAIM	Bajo
7	Que no lleguen los servicios con prontitud a las áreas más vulnerables.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	O-2	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director de Servicios Públicos / Director de Obras	Medio
8	La falta de actualización de manuales de procedimientos, y funciones, puede incidir en el logro de los objetivos institucionales.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-4	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección/Dirección Administrativa	Medio
9	Que no se respalden los procesos claves de la entidad, por medio de equipos informáticos	No realizar copias de seguridad de la información relevante de la entidad	E-5	Básico	Backup de la información importante de la entidad	semanal, mensual y anual	Jefe Departamento Informática	Medio
10	Las competencias y capacidades del personal de la institución podrían verse afectadas por capacitaciones no coordinadas.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	O-3	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Depto. De Recursos Humanos	Medio
11	Razonabilidad de las cifras presentadas en el Balance General en las cuentas 1110 y 1230	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	IF-1	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director de DAFIM/Depto. De Contabilidad	Medio
12	Existe dificultad en la integración de información sobre la cartera morosa y actualización de los datos de los contribuyentes.	No realizar las gestiones correspondientes para la recuperación de la cartera morosa en las direcciones que corresponden	IF-2	Gestionable	Realizar oficios de solicitud de información a las direcciones que sea necesario, para la recuperación de la cartera morosa, existe normativa para la cual se da a conocer a la población para la exoneración de morosidad	Según el control interno de la entidad	Director DAFIM	Medio
13	Obras sin cumplir con los requisitos establecidos para su liquidación	Obras sin cumplir con los requisitos para su liquidación (facturas pendientes de emitir)	IF-3	Gestionable	Realizar oficios de solicitud de información a las direcciones que sea necesario	Según el control interno de la entidad	Director DAFIM	Medio
14	Existencia de inventario sin iniciar procedimiento de baja	No verificar si existen productos para realizar la baja del inventario	IF-4	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director DAFIM	Medio
15	Que no exista un adecuado control en las operaciones de registro de las donaciones	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	IF-5	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Director DAFIM	Bajo

No.	Riesgo	Sub Tema	Código	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
16	Que no se cuente con información oportuna que sea requerida por medio de la sociedad civil, auditoría interna /externa u otros entes.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	O-4	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública	Medio
17	Que no se cuente con información gerencial confiable y oportuna, para la toma de decisiones en las unidades administrativas, financieras y operativas, conforme a los roles y responsabilidades de los servidores públicos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	C-3	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Gerencia Municipal	Medio
18	Riesgo de extravío, incendio, pérdida, hurto, robo, de la documentación de respaldo de las actividades administrativas, financieras, operativas y de cumplimiento normativo, siguiendo un orden lógico, de fácil acceso y consulta, de tal manera que facilite la rendición de cuentas	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	C-4	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección	Medio
19	Que no se cuente con la documentación suficiente y competente que respalde las operaciones que realice la entidad.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección	Medio
20	Inexistencia de formularios numerados, independientemente del medio que se utilice para su generación, sea por imprenta o por medios informáticos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección	Bajo
21	Que no exista una política general de comunicación de la información, que facilite una comunicación interna efectiva a los distintos niveles organizacionales	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Auditor Interno	Medio
22	Que no haya seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Auditor Interno	Medio
23	Que los resultados de los procedimientos de supervisión, no se comuniquen a las instancias que correspondan y no permita adoptar medidas correctivas y consecuentemente no lograr los objetivos de la entidad	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Mensual conforme al PAA	Auditor Interno	Medio
24	Que no haya seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos. Por parte de cada unidad responsable.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Equipo de Dirección	Medio
25	Que no exista seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Junta Directiva	Medio
26	Falta de un adecuado respaldo de acciones legales dentro de la entidad que repercuta en sanciones.	El riesgo es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	E-6	Básico	De acuerdo al control interno de la entidad	Según el control interno de la entidad	Asesor Jurídico	Medio

