

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: MUNICIPALIDAD DE SANTA CATARINA PINULA, DEPARTAMENTO DE GUATEMALA
 Período de evaluación: Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 5 pts
 5.1 a 10 pts
 10.1 a 25 pts

Básico
 Gestionable
 No tolerable

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Operativos	<u>O-1</u>	Dirección de Obras	Red vial del Municipio	Falta de mantenimiento a la red vial del municipio	4	4	16	2	8	La Dirección de Obras por medio del Departamento de ejecución de proyectos y mantenimiento vial, coloca cuadrillas para realizar el mantenimiento a la red vial del municipio	
2	Operativos	<u>O-2</u>	Dirección de Obras	Limpieza, aseo y ornato	Falta de aseo y limpieza de los espacios públicos de las vías públicas del Municipio y del ornato de los parques y áreas verdes	3	4	12	2	6	La Dirección de Obras por medio del Departamento de Limpieza, tiene personal designado para realizar el aseo, limpieza y ornato del Municipio de Santa Catarina Pinula	
3	Operativos	<u>O-3</u>	Dirección de Obras	Basureros clandestinos	Falta de monitoreo e identificación de basureros clandestinos	3	4	12	4	3	La Dirección de Obras por medio del Departamento de Ambiente, tiene personal designado para eradicar la existencia de basureros clandestinos	
4	Estratégico	<u>E-1</u>	Dirección Municipal de Planificación -DMP-	Herramientas estratégicas	Actualización constante del PEI, POA Y POM, herramientas de planificación estratégica	3	3	9	3	3	Se cuenta con planes vigentes y actualizados	
5	Estratégico	<u>E-2</u>	Dirección Administrativa	Mantenimiento a equipos de cómputo	Falta de equipo de computo adecuado a la necesidad del área administrativa	4	4	16	2	8	Existe un Departamento de Informática el cual tiene controles sobre adquisición, mantenimiento y desarrollo	
6	Estratégico	<u>E-3</u>	Dirección Administrativa	Tecnologías de Información	Falta de resguardo de la información importante de la Municipalidad por medio de equipos informáticos	3	4	12	3	4	Existe un Departamento de Informática el cual tiene controles para el resguardo de la información	
7	Operativos	<u>O-4</u>	Dirección Administrativa	Recursos bienes y materiales	Materiales, bienes y suministros de baja rotación o sin ser utilizados	4	3	12	2	6	Existe un Departamento de Servicios Generales encargado del área de Almacén y/o Bodega, el cual tiene controles establecidos para verificar la existencia de materiales, bienes y suministros de baja rotación o sin ser utilizados	
8	Operativos	<u>O-5</u>	Dirección Administrativa	Mantenimiento de vehículos	Vehículos utilizados por las Direcciones, Departamentos y Unidades, donde los plazos de mantenimiento son muy extensos, lo cual limita las funciones operativas	4	5	20	4	5	El Departamento de Servicios Generales realiza peritajes de forma constante para este tipo de actividades	
9	Cumplimiento	<u>C-1</u>	Dirección Administrativa	Tarjetas de almacén	Tarjetas para control de almacén desactualizadas	4	3	12	2	6	Existe el área de Almacén del Departamento de Servicios Generales que realiza este tipo de actividad	
10	Información Financiera	<u>IF-1</u>	Dirección Administrativa	Liquidaciones de contratos de obras y/o proyectos	No realizar la liquidación de contratos de las obras y/o proyectos terminados, en el Sistema de Contabilidad Integrada para Gobiernos Locales SICOIN GL	3	4	12	3	4	El Departamento de Compras y Contrataciones realiza este tipo de actividad	

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
11	Operativos	<u>O-6</u>	Dirección Administrativa	Capacitaciones al personal Municipal	Falta de capacitaciones al personal de la Municipalidad	4	3	12	3	4	Por medio del Departamento de Recursos Humanos se realizan capacitaciones constantes al personal municipal	
12	Cumplimiento	<u>C-2</u>	Dirección Administrativa	Rendición de contratos de personal	Falta de rendición de contratos a la Unidad de Digitalización de Resguardo de la Contraloría General de Cuentas, del personal contratado bajo los renglones 022, 029, 031 en el tiempo establecido por la normativa legal vigente	3	3	9	3	3	El Departamento de Recursos Humanos cuenta con controles establecidos para dar cumplimiento a este tipo de actividad	
13	Cumplimiento	<u>C-3</u>	Dirección Administrativa	Rendición de movimientos de personal	No rendir los movimientos de personal en el tiempo establecido por la normativa legal vigente a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas	3	3	9	3	3	El Departamento de Recursos Humanos cuenta con controles establecidos para dar cumplimiento a este tipo de actividad	
14	Estratégico	<u>E-4</u>	Dirección Administrativa	Herramientas estratégicas	No actualizar el Plan Anual de Compras	3	3	9	3	3	Se cuenta con un plan vigente y actualizado	
15	Operativos	<u>O-7</u>	Dirección de Servicios Públicos	Mobiliario para atención al vecino	Falta de mobiliario (toldos, sillas, mesas, manteles, cristalería y otros)	3	4	12	2	6	Existe el Departamento de Administración de Servicios el cual se encarga de realizar este tipo de actividades	
16	Operativos	<u>O-8</u>	Dirección de Servicios Públicos	Alumbrado público	Falta de Alumbrado Público en el Municipio de Santa Catarina Pinula	3	4	12	3	4	El Departamento de Alumbrado Público se encarga de verificar el estado de Alumbrado Público en el Municipio de Santa Catarina Pinula	
17	Operativos	<u>O-9</u>	Dirección de Servicios Públicos	Suministros de alumbrado público	No contar con suministros de lámparas para el Alumbrado Público	3	5	15	3	5	El Departamento de Alumbrado Público se encarga de verificar este tipo de actividades	
18	Operativos	<u>O-10</u>	Dirección de Servicios Públicos	Cementerios en el Municipio de Santa Catarina Pinula	No contar con suficientes cementerios en el Municipio de Santa Catarina Pinula	3	3	9	3	3	El Departamento de Administración de Servicios se encarga de verificar este tipo de actividades	
19	Operativos	<u>O-11</u>	Dirección de Servicios Públicos	Mercados Municipales	Falta de limpieza, higiene y mantenimiento en los Mercados Municipales	3	4	12	3	4	El Departamento de Mercado Municipal es el encargado de velar por el buen funcionamiento de los Mercados Municipales	
20	Operativos	<u>O-12</u>	Dirección de Agua y Saneamiento	Cloración de Agua Potable	Cloración adecuada del agua potable que se distribuye a la población	3	4	12	2	6	Existe un Departamento de Aguas encargado de velar que el agua que se distribuye cumpla con los estándares de calidad que correspondan	
21	Operativos	<u>O-13</u>	Dirección de Agua y Saneamiento	Drenajes	Falta de mantenimiento a drenajes	4	3	12	2	6	Existe un Departamento de Saneamiento encargado de velar dar el mantenimiento que corresponde al sistema de alcantarillado sanitario	
22	Estratégico	<u>E-5</u>	Dirección de Agua y Saneamiento	Información a vecinos	No informar a los vecinos sobre el mantenimiento a los sistemas de distribución de agua potable	3	4	12	3	4	Existe un Departamento de Aguas encargado de informar sobre los mantenimientos a los sistemas de distribución de agua potable (pozos)	
23	Operativos	<u>O-14</u>	Dirección de Agua y Saneamiento	Plantas de tratamiento	Falta de mantenimiento a las plantas de tratamiento	3	5	15	3	5	Existe un Departamento de Saneamiento encargado de velar dar el mantenimiento que corresponde a las plantas de tratamiento	
24	Operativos	<u>O-15</u>	Dirección de Agua y Saneamiento	Mantenimiento a los sistemas de distribución de agua potable (pozos)	Falta de mantenimiento a los sistemas de distribución de agua potable (pozos)	2	5	10	2	5	Existe un Departamento de Aguas encargado de velar dar el mantenimiento que corresponde a los sistemas de distribución de agua potable (pozos)	
25	Estratégico	<u>E-6</u>	Dirección de Agua y Saneamiento, Servicios Públicos, Planificación, Secretaría	Información a vecinos	No informar a los vecinos sobre los servicios disponibles en la Municipalidad de Santa Catarina Pinula así como sus requisitos para adquirirlos (agua, drenajes, alcantarillado y otros)	3	4	12	3	4	Se realizan publicaciones en la página web de la Municipalidad sobre los servicios y los requisitos a cumplir para adquirirlos, así también se realizan volantes para dar a conocer dicha información	
26	Operativos	<u>O-16</u>	Dirección de Catastro	Recuperación de la cartera morosa de IUSI	No realizar la gestión para la recuperación de la cartera morosa del IUSI	3	4	12	2	6	La Dirección de Catastro es la encargada de la recuperación de la cartera morosa	
27	Operativos	<u>O-17</u>	Dirección de Catastro	Nomenclatura urbana municipal	No actualizar la nomenclatura urbana municipal	3	4	12	3	4	La Dirección de Catastro es la encargada de la actualización de la nomenclatura catastral	
28	Operativos	<u>O-18</u>	Comunicación Social y Protocolo	Información Pública de Oficio	La Unidad de Acceso a la Información Pública, no publique en la página WEB de la Municipalidad, la Información Pública de Oficio requerida por la normativa legal vigente	3	4	12	2	6	Existe la Unidad de Acceso a la Información Pública que es la encargada de cumplir con esta actividad	

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
29	Cumplimiento	<u>C-4</u>	Comunicación Social y Protocolo	Plazos Ley de Acceso a la Información Pública	No cumplir con los plazos indicados en la Ley de Acceso a la Información Pública	4	3	12	3	4	Existen controles y personal asignado para dar cumplimiento a los plazos indicados en la Ley de Acceso a la Información Pública	
30	Cumplimiento	<u>C-5</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos	No actualizar las tarjetas de responsabilidad de activos fijos	2	3	6	2	3	Se cuenta con personal asignado para la actualización constante de las tarjetas de responsabilidad de activos fijos	
31	Cumplimiento	<u>C-6</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Rendición Informes Cuatrimestrales del Presupuesto	No cumplir con el plazo para el envío de los Informes Cuatrimestrales del presupuesto a las Instituciones correspondientes	3	3	9	3	3	El Departamento de Presupuesto cuenta con controles establecidos para dar cumplimiento a este tipo de actividad	
32	Cumplimiento	<u>C-7</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Rendición de la Liquidación del Presupuesto	No cumplir con el plazo para el envío del informe de la liquidación del presupuesto a las Instituciones correspondientes	3	3	9	3	3	El Departamento de Presupuesto cuenta con controles establecidos para dar cumplimiento a este tipo de actividad	
33	Información Financiera	<u>IF-2</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Proyectos finalizados	falta de regularización de las cuentas 1234 construcciones en proceso, 1134 anticipos	3	4	12	3	4	El Departamento de Contabilidad cuenta con controles establecidos para realizar las gestiones para la regularización de las cuentas	
34	Operativos	<u>O-19</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Recuperación de la cartera morosa	No realizar la gestión para la recuperación de la cartera morosa	3	4	12	3	4	El Departamento de Tesorería cuenta con controles establecidos y personal asignado para realizar las gestiones correspondientes para la recuperación de la cartera morosa, según los reportes entregados por las Direcciones que tienen a cargo el servicio y/o el impuesto	
35	Cumplimiento	<u>C-8</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Modificaciones al presupuesto vigente	Falta de autorización de las modificaciones al presupuesto vigente	2	4	8	4	2	El Departamento de Presupuesto cuenta con personal asignado y controles establecidos de manera que toda modificación al presupuesto vigene cuenta con su respectiva autorización	
36	Cumplimiento	<u>C-9</u>	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Conciliaciones bancarias	No realizar conciliaciones bancarias mensualmente en el Sistema de Contabilidad Integrada para Gobiernos Locales -SICOIN GL-	2	4	8	4	2	El Departamento de Contabilidad cuenta con personal asignado y controles establecidos de manera que se realicen las conciliaciones bancarias cada mes	
37	Cumplimiento	<u>C-10</u>	Unidad de Auditoría Interna	PAA	No realizar las auditorías planificadas en el Plan Anual de Auditoría	2	4	8	4	2	La Unidad de Auditoría Interna es la encargada de cumplir con el el Plan Anual de Auditoría	
						3.22	3.81	12.29	3.00	4		

CONCLUSIÓN:	De acuerdo al proceso técnico en conjunto con cada Director responsable, se presentan los riesgos identificados de la siguiente manera: a) Diecinueve Riesgos Operativos, b) Seis Riesgos Estratégicos, c) Diez Riesgos de Cumplimiento y d) Dos Riesgos de Información Financiera
RESPONSABLE:	Comité Especializado de Riesgos
PUESTO:	Equipo de Dirección

