

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10

Tolerable

10.1 a 15

Gestionable

15.1 +

No tolerable

No.	Tipo 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	Estrategicos	E-1	Dirección Municipal de Comunicación Social y Protocolo	Falta de comunicación clara	Riesgo a que los vecinos capten de manera errónea información que la municipalidad necesita comunicar.	5	3	15	4	3.75	Socializando la información por diferentes medios de comunicación (vallas, carteles, anuncios radiales, perifoneo, redes sociales, etc.)	
2	Estratégicos	E-2	Secretaría Municipal	Irregularidades en redacción de actas y acuerdos	Inconsistencias de información en certificaciones de actas del Concejo Municipal y acuerdos de Alcaldía	3	4	12	3	4	Se ejersa control en verificación de información de las certificaciones de actas y acuerdos previo a ser emitidos y oficializados	
3	Operativos	O-1	Unidad del Impuesto Único Sobre Inmuebles IUSI y Catastro	Unidad de Catastro existente pendiente de identificación de todos los bienes inmuebles existentes.	Unidad de catastro establecida y pendiente de actualización	3	4	12	1	12	Trabajo constante en la actualización y/o depuración de la base de datos.	
4	Opertivos	O-2	Dirección Municipal de Planificación DMP	Contribuyentes no gestionan licencias de construcción	Inexistencias de licencias de construcción	4	4	16	1	16	Autoridades Municipales deben crear la Unidad de licencias de construcción privada	
5	Operativos	O-3	Oficina Forestal Municipal	Daño al medio ambiente	Incendios forestales provocados	5	4	20	2	10	1. Fomentar la cultura de denuncia; 2. Gestionar la presencia de fuerzas de orden público.	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo 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					
6	Operativos	O-4	Dirección Municipal de la Mujer DMM	Falta de interes por parte de la población femenina	Renuencia o poco interés que pueda demostrar la población femenina del municipio, en incorporarse en actividades en su desarrollo social y económico	3	3	9	4	2.25	1. Campañas de información sobre los beneficios del empoderamiento de la mujer; 2. Realizar diagnósticos y establecer las causales de renuencia o poco interés en asistir a actividades	
7	Operativos	O-5	Dirección Municipal de Agua y Saneamiento	Falta de prestación del servicio de agua potable	Interrupciones de energía electrica colapsen los servicios de agua potable.	4	3	12	4	3	Contar con equipo que auxilie en momentos que falte la energía eléctrica	
8	Operativos	O-6	Dirección Municipal de Planificación	Destrucción del proyecto por Catástrofe natural	Catástrofe natural que destruya considerablemente la infraestructura de un proyecto en ejecución.	2	5	10	5	2	Establecer en documento administrativo que el contratista deberá asumir la responsabilidad en caso de un evento de indoles de catástrofe natural que genere daño en la infraestructura del proyecto.	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA
Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo 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					
9	Operativos	O-7	Dirección Municipal de Planificación	Conflictos sociales	Conflicto social que afecte la continuidad en la ejecución de proyectos.	4	5	20	2	10	1. En caso de conflicto social que afecte la continuidad de ejecución, de proyectos se dará acompañamiento al contratista a través de mecanismos de coordinación 2. La Municipalidad empleará los medios que le son propios para intervenir ante los grupos que ocasionan la afectación con el objeto de resolver el conflicto.	
10	Operativos	O-8	Dirección Municipal de Planificación	Inconformidades en la entrega de un proyecto	Que el contratista al momento de realizar la entrega parcial o total del proyecto incumpla con aspectos esenciales de la misma.	3	3	9	5	1.8	El Supervisor de Obras Municipales y la Comisión Receptora y Liquidadora verificarán que la empresa constructora cumpla con los aspectos esenciales de la ejecución del proyecto	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

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					
<u>O-9</u>	Dirección Municipal de Planificación DMP	Planificación de proyectos con deficiencias	Deficiencia en planificación de proyectos y presentación tardía de los mismos para su gestión	3	4	12	2	6	Nombrar en la Dirección de Planificación Municipal personal profesional en el área de planificación de proyectos	
<u>O-10</u>	Dirección Municipal de Planificación DMP	Supervisión inadecuada de obras	Supervisión inadecuada y no recurrentes en la ejecución de obras	3	4	12	2	6	Nombrar supervisiones recurrentes y constantes con personal profesional capacitado	
<u>O-11</u>	Dirección Municipal de Planificación DMP	Inexistencia de Confirmación de Certificados de Calidad	Certificados de calidad de materiales no confiables e inoportunos	3	4	12	2	6	Confirmar por parte de la Dirección Municipal de Planificación con los emisores de los certificados de calidad	
<u>O-12</u>	OFICINA MUNICIPAL DE ASISTENCIA, BIENESTAR, FAMILIAR Y SOCIAL	Expedientes de familias o personas sin llenar requisitos para recibir beneficios sociales	Otorgar beneficio social a familias o personas que de acuerdo a su perfil económico no califican para estos beneficios	3	3	9	2	4.5	Supervisar el uso adecuado del beneficio social otorgado.	
<u>O-13</u>	ALMACEN MUNICIPAL	Tarjetas kardex de almacén desactualizadas en sus registros	Inconsistencias de registros en tarjetas Kardex de almacén con existencia física de bienes	3	3	9	3	3	Supervisar al encargado de almacén para que las tarjetas contengan información real	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10

Tolerable

10.1 a 15

Gestionable

15.1 +

No tolerable

No.	Tipo 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					
16	Cumplimiento Normativo	C-1	Unidad de acceso a la Información	Incumplimiento de plazo por alta demanda de solicitud	Incumplimiento en plazos establecidos en la ley sobre la información obligatoria o solicitudes de vecinos	2	2	4	2	2	1. Se solicitarán prórrogas a los vecinos o entidades; 2. Se filtrará la información, cumpliendo con las disposiciones legales.	
17	Cumplimiento Normativo	C-2	Dirección Municipal de Planificación	Retraso en la entrega de proyecto	Retraso en la entrega de la obra en relación al Cronograma de ejecución.	4	3	12	5	2.4	Realizar supervisiones recurrentes en los procesos de ejecución de proyectos para verificar el cumplimiento de los plazos establecidos según el cronograma de ejecución	
18	Cumplimiento Normativo	C-3	Departamento de Recursos Humanos	Incumplimiento a normativa interna en materia de recursos humanos	Falta de proceso de contratación, selección, inducción, capacitación y evaluación de desempeño al personal	4	4	16	2	8	Cumplimiento a la normativa interna en materia de recursos humanos	
19	Cumplimiento Normativo	C-4	Unidad de compras	Incumplimiento con las normativas de Guatecompras	Publicaciones extemporáneas en el portal de Guatecompras de documentos de soporte por compras y adquisiciones	3	3	9	4	2.25	Que se cumpla con la normativa establecida relacionada con los plazos de publicaciones	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10

Tolerable

10.1 a 15

Gestionable

15.1 +

No tolerable

No.	Tipo 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					
20	Cumplimiento Normativo	C-5	Alcaldía Municipal	Adquisición de bienes inmuebles con problemas legales para su registro	Inconveniencias al registrarse a nombre de la municipalidad, adquisiciones de bienes inmuebles con derecho de posesión	3	3	9	2	4.5	Supervisar la inscripción del bien inmueble en el Registro General de la Propiedad.	
21	Financieros	F-1	Dirección Municipal de Planificación	Fluctuación de costos en la obra	Fluctuación de precios de materiales o servicios contemplados dentro de la oferta, o por la inflación de divisa nacional o internacional.	4	4	16	4	4	Que de conformidad a la Ley de Contrataciones del Estado, la municipalidad deberá realizar un estudio que permita conocer la fluctuación real de precios y apruebe lo que considere	
22	Financieros	F-2	Unidad de Compras	Problemas de proveedores ante la SAT por omisos	Atraso en pago de proveedores por tener omisos ante la SAT, previa recepción de los bienes, servicios, etc.	3	3	9	2	4.5	Publicar los procedimientos y requisitos a los proveedores antes de la entrega y facturación de productos y servicios	
23	Financieros	F-3	Unidad de Compras	Falta de disponibilidad Presupuestaria y Financiera	No contar con partida presupuestaria para gastos al surgir un evento extraordinario	3	2	6	2	3	Contar con mecanismos o normativas de contingencia para poder solucionar estos gastos imprevistos	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo 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					
24	Financieros	F-4	Encargada de Contabilidad	Retraso en la presentación de rentas consignadas	Que no se remitan en los plazos correspondientes las Rentas consignadas a las diferentes Instituciones	3	3	9	3	3	Supervisar por parte del Director de Administración Financiera Integrada Municipal la cancelación de los saldos de Rentas Consignadas en los plazos correspondientes	
25	Financieros	F-5	Encargada de presupuesto	Falta de alcance de metas presupuestarias	No obtener los recursos financieros programados en el presupuesto de Ingresos	4	3	12	3	4	1. Establecer estrategias de recaudación acorde al presupuesto de ingresos. 2. Modificar el presupuesto en aras de priorizar el gasto.	
26	Financieros	F-6	Dirección de Administración Financiera Integrada municipal	Valores no conciliados del libro de inventario con las cuentas de balance general	Inconsistencias en los registros del libro físico de inventario con los saldos de las cuentas del Balance General del Sistema Sicoin GL	4	3	12	3	4	Que el encargado del inventario y el encargado de contabilidad realicen la depuración y actualización de registros	
27	Financieros	F-7	Alcaldía Municipal	Costos altos por consumo de energía eléctrica en activación de pozos de agua potable	Pagos considerablemente altos por consumo de energía eléctrica en pozos de agua potable	4	3	12	2	6	Implementar otros mecanismos para el funcionamiento de pozos de agua potable	

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA
Período de evaluación Del 2 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo 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					
28	Financieros	F-8	Dirección administración financiera integrada municipal	Morocidad alta en cuentas por cobrar	Falta de políticas de la recuperación de la cartera morosa	4	4	16	2	8	Implementar mecanismos efectivos de cobros a contribuyentes y actualizar la base de datos	
29	Financieros	F-9	Dirección administración financiera integrada municipal	Atraso en conciliaciones bancarias	Conciliaciones bancarias inoportunas al cierre de cada mes	3	3	9	3	3	Se realicen las supervisiones oportunas por parte del Director	
30	Financieros	F-10	Dirección administración financiera integrada municipal	Registros contables no reflejan cifras reales por recaudación de tasa municipal de alumbrado público	Recaudación de tasa municipal de alumbrado público, incoherente con sus registros contables	3	3	9	1	9	Supervisar cumplimiento del contrato suscrito con la distribuidora de energia electrica.	

CONCLUSIÓN:

Nombre del Responsable

Firma: