



EL INFRASCRITO SECRETARIO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN RAFAEL LAS FLORES, DEPARTAMENTO DE SANTA ROSA. -----

CERTIFICA:

Tener a la vista el libro de actas de sesiones ordinarias del Concejo Municipal identificado internamente con el número treinta y dos (32) autorizado por la Contraloría General de Cuentas de Cuilapa, Santa Rosa. Registro número. Nueve mil ochocientos dieciséis (9816). En el que se encuentra el punto. DÉCIMO TERCERO: Del acta número cero cero uno guion dos mil veinticinco (001-2025) de la sesión ordinaria celebrada por el Concejo Municipal el día jueves dos (2) de enero del año dos mil veinticinco (2025). El que copiado literalmente establece: -----

DÉCIMO TERCERO: El Honorable Concejo Municipal del Municipio de San Rafael Las Flores, Santa Rosa. **CONSIDERANDO:** Que tiene a la vista el acuerdo A-28-2021 del Contralor General de Cuentas dicho documento contiene El Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-. **CONSIDERANDO:** Que tiene a la vista el acuerdo A-001-2023 del Contralor General de Cuentas dicho documento en su artículo uno contiene ampliación de plazo para que a más tardar el treinta de abril del año dos mil veintitrés se apruebe y publique en el portal electrónico, la matriz de evaluación de riesgos, el mapa de riesgos, el plan de trabajo de evaluación de riesgos, el informe anual de control interno y la matriz de continuidad de evaluación de riesgos. Relacionado al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-. **CONSIDERANDO:** Que se tiene a la vista el punto quinto del acta cero cuarenta y uno guion dos mil veintiuno de la sesión ordinaria del Concejo Municipal de fecha diecinueve de octubre del año dos mil veintiuno y el punto cuarto del acta cero cincuenta y uno guion dos mil veintidós de la sesión ordinaria celebrada por el honorable Concejo Municipal el día miércoles veintiuno de diciembre de dos mil veintidós en los que se nombró al personal que conforma la unidad de riesgo de la Municipalidad de San Rafael Las Flores, Santa Rosa. **CONSIDERANDO:** Que se tiene a la vista la información trasladada por la UNIDAD DE RIESGO DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES en donde indican que para dar cumplimiento los acuerdos internos de la Contraloría General de Cuentas. número A-28-2021 y numero A-001-2023 relacionado al SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-. La unidad de riesgo después de un minucioso análisis traslada a la autoridad máxima para que sea analizado y aprobado según su consideración la siguiente: MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACION DE RIESGOS. Que contiene Dichos documentos firmados y foliados por la unidad de riesgo. **POR TANTO:** En base a lo antes considerado y en las facultades que le confiere el **Decreto 12-2002**, del Congreso de la Republica (**CODIGO MUNICIPAL VIGENTE**) Al deliberar y concurrir el voto favorable de la mayoría absoluta del total de miembros que legalmente integran el Concejo Municipal del municipio de San Rafael las Flores del Departamento de Santa Rosa. **ACUERDA: 1.-) Aprobar LA MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACION DE RIESGOS.** Que contiene numero, riesgo, sub tema, nivel de tolerancia, método de monitoreo, frecuencia de monitoreo, responsable, severidad del riesgo. Dicho documento firmado y foliado por la unidad de riesgo contenido en seis hojas bond tamaño oficio. **2.-) ELECARGADO DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL** debe publicar en la página de la municipalidad en el apartado correspondiente la certificación del presente acuerdo y los documentos aprobados en el mismo y otros que se consideren de interés en el apartado habilitado para subir información sobre el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental. -SINACIG-. **3.-) El presente acuerdo entra en vigencia inmediatamente.** **4.-) Certifíquese.**



GOBIERNO MUNICIPAL 2024-2028

Y PARA LOS USOS LEGALES QUE AL INTERESADO CONVENGA FIRMO, SELLO Y
EXTIENDO LA PRESENTE EN EL MUNICIPIO DE SAN RAFAEL LAS FLORES, DEL
DEPARTAMENTO DE SANTA ROSA, A LOS TRES DÍAS DEL MES DE **ENERO** DEL AÑO
DOS MIL VEINTICINCO (2025).


Heiberg Alfonzo Hernández Salazar
Secretario Municipal





SANTA ROSA

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA

Fecha de Continuidad Del 2 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

EVALUACION REALIZADA EN EL AÑO 2024

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
|-----|---|--|---------------------|---|-------------------------|--|----------------------|
| No. | Riesgo | Sub tema | Nivel de tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del Riesgo |
| 1 | Que los vecinos capten de manera errónea información que la municipalidad necesita comunicar. | Falta de comunicación clara. | Tolerable | Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. | Mensual | Dirección Municipal de Comunicación Social y Protocolo | Baja |
| 2 | Inconsistencias de información en certificaciones de actas del concejo municipal y acuerdos de Alcaldía | Irregularidades en redacción de actas y acuerdos | Tolerable | Verificación sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. | Diario | Secretaría Municipal | Baja |
| 3 | Unidad de catastro no establecido y actualización | La unidad de catastro no existía hasta el año dos mil veintitres, sin embargo en la evaluación que se está realizando en la presente fecha se determina que existe actualmente la oficina en referencia por lo que el riesgo disminuyó notoriamente. | Gestionable | Trabajo constante en la actualización y/o depuración de la base de datos. | Diario | Encargado del Catastro Concejo Municipal | Media |
| 4 | Gestión de licencias de construcción | Los contribuyentes incumplen con el trámite de las licencias de construcción | Gestionable | Controles de actualización de normativa, socialización y consentización Por parte del Juzgado de Asuntos Municipales. | Mensual | Concejo Municipal | Media |
| 5 | Incendios forestales provocados | Daño al medio ambiente | Tolerable | Implementación de brigada contra incendios forestales. | Mensual | Encargado de la Oficina Forestal Municipal | Baja |

| | | | | | | | |
|----|---|---|-----------|---|---------|---|------|
| 6 | Falta de interes por parte de la poblacion femenina | Renuencia o poco interes que pueda demostrar la poblacion femenina del municipio, en incorporarse en actividades en su desarrollo social y economico. | Tolerable | Planificacion de actividades de acuerdo al interes social de la poblacion femenina. | Mensual | Directora de la Direccion Municipal de la Mujer | Baja |
| 7 | Falta de prestacion de servicios publicos | Interrupciones de energia electrica colapsen los servicios de agua potable y alumbrado público. | Tolerable | Implementar planes de contingencia en los servicios públicos. | Diario | Director de Servicios Públicos | Baja |
| 8 | Destruccion del proyecto por catastrofe natural | Catastrofe natural que destruya considerablemente la infraestructura de un proyecto en ejecucion. | Tolerable | Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestion, relacionados a finanzas vigentes y montos según la ley. | Mensual | Autoridad Administrativa Superior | Baja |
| 9 | Conflictos sociales | Conflicto social que afecte la continuidad en la ejecucion de proyectos. | Tolerable | Concientizacion a cerca de los beneficios comunitarios que traera la ejecucion del proyecto. | Mensual | Directora Municipal de Planificacion. | Baja |
| 10 | Inconformidad 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. | Tolerable | Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Control de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestion. | Mensual | Comision Receptora y Liquidadora de la obra | Baja |

| | | | | | | | |
|----|---|--|-------------|--|---------|---------------------------------------|------|
| 11 | Planificación de proyectos | Deficiencia en planificación de proyectos y presentación tardía de los mismos para su gestión. | Gestionable | Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. | mensual | Autoridad Administrativa Superior | Baja |
| 12 | Supervisión inadecuada y no recurrentes en la ejecución de obras | Supervisión inadecuada y no recurrente en la ejecución de obras. | Tolerable | Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. | Mensual | Directora Municipal de Planificación. | Baja |
| 13 | Inexistencia de confirmación de certificados de calidad | Certificados de calidad de materiales no confiables e inoportunos | Tolerable | Control de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. | Mensual | Directora Municipal de Planificación. | Baja |
| 14 | Expediente de familias o personas sin requisitos para recibir beneficios sociales | Otorgar beneficio social a familias o personas que de acuerdo a su perfil económico no califiquen para estos beneficios. | Tolerable | Aprobar un reglamento que indique procedimientos claros para otorgar beneficios sociales a personas de pobreza o pobreza extrema. | Mensual | Concejo Municipal | Baja |
| 15 | Tarjetas kardex de almacén desactualizadas en sus registros | Inconsistencias de registros en tarjetas kardex de almacén con existencia física de bienes. | Tolerable | Supervisar a la encargada de almacén para que las tarjetas contengan información real. | Mensual | Encargo de Almacén Municipal | Baja |
| 16 | Incumplimiento de plazo por alta demanda de solicitud | Incumplimiento en plazos establecidos en la ley sobre la información obligatoria o solicitudes de vecinos. | Tolerable | Verificación sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. | mensual | Autoridad Administrativa Superior | Baja |
| 17 | Retrazo en la entrega de proyecto | Retrazo en la entrega de la obra en relación al cronograma de ejecución. | Tolerable | Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento, operativos, financieros y de gestión. | mensual | Directora Municipal de Planificación. | Baja |

| | | | | | | | |
|----|---|--|-----------|---|---------|---------------------------------------|------|
| 18 | incumplimiento a normativa interna en materia de Recursos Humanos | falta de proceso de contratacion, selección, induccion, capacitacion y evaluacion de desempeño al personal. | Tolerable | Controles sobre gestion de Recursos Humanos. | Mensual | Director de Recursos Humanos. | Baja |
| 19 | Incumplimiento con las normativas de guatecompras | Publicaciones extemporaneas en el portal de Guatecompras de documentos de soporte por compras y adquisiciones. | Tolerable | Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos financieros y de gestion. | Mensual | Encargada de Compras | Baja |
| 20 | Adquisicion de bienes inmuebles con problemas legales para su registro. | Inconveniencias al registrar a nombre de la municipalidad, adquisiciones de bienes inmuebles con derecho de posesion. | Tolerable | Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos. | Mensual | Concejo Municipal | Baja |
| 21 | Fluctuación de costos en la obra. | Fluctuacion de precios de materiales o servicios contemplados dentro de la oferta, o por inflacion de divisa nacional o internacional. | Tolerable | Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos financieros y de gestion. | Mensual | Directora Municipal de Planificacion. | Baja |
| 22 | Problema de proveedores ante la SAT por omiso. | Atraso en pago de proveedores por tener omisos ante la SAT, Previa recepcion de los bienes o servicios. | Tolerable | Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos. | Mensual | Encargada de Compras | Baja |
| 23 | Falta de disponibilidad presupuestaria y financiera. | No contar con partida presupuestaria para gastos al surgir un evento extraordinario. | Tolerable | Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos. | Mensual | Encargada de Compras | Baja |
| 24 | Retrazo en la presentacion de rentas consignadas. | Que no se remitan en los plazos correspondientes las rentas consignadas a las diferentes instituciones. | Tolerable | Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. | Mensual | Encargada de Contabilidad | Baja |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

| | | | | | | | |
|----|--|--|-------------|---|---------|--|-------|
| 25 | Falta de alcance de metas presupuestarias. | No obtener los recursos financieros programados en el presupuesto de ingresos. | Tolerable | Revisión del desempeño operativo y estratégico. | Mensual | Directora de Administración Financiera Integrada Municipal | Baja |
| 26 | Valores no conciliados del libro de inventario con las cuentas de balance general | Inconsistencia en los registros del libro físico de inventario con los saldos de las cuentas de balance general del sistema Sicoin GL. | Tolerable | Controles físicos sobre recursos y bienes. | Mensual | Directora de Administración Financiera Integrada Municipal | Baja |
| 27 | 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. | Tolerable | Revisión del desempeño operativo y estratégico. | Mensual | Alcaldía Municipal | Baja |
| 28 | Morosidad alta en cuentas por cobrar. | Falta de políticas de la recuperación de la cartera morosa. | Tolerable | Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. Se creó de la oficina del Juez de asuntos municipales | Mensual | Alcaldía Municipal | Baja |
| 29 | Atraso en conciliaciones bancarias | Conciliaciones bancarias inoportunas al cierre de cada mes. | Tolerable | Conciliaciones. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión. | Mensual | Encargada de Contabilidad | Baja |
| 30 | 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. | Gestionable | Control de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. Se cuenta actualmente con un contrato suscrito con la distribuidora de energía eléctrica a partir del año dos mil veintidos. | Mensual | Autoridad Administrativa Superior | Media |

Nombre del Responsable de Continuidad: _____

Firma de Responsable de Continuidad: _____

Descripcion

RIESGO DE CONTINUIDAD DE RIESGO Descripción del riesgo.

Sub Tema

| No. | Sub Tema |
|-----|---|
| | Nivel de tolerancia minimo a ser aceptado. |
| 1 | Método de monitoreo para evaluar el riesgo. |
| 2 | Frecuencia de revisión. |
| 3 | Responsables del monitoreo y de informar oportunamente. |
| 4 | Severidad al pasar el limite de tolerancia. |
| 5 | |
| 6 | |
| 7 | |