

MATRIZ: EVALUACIÓN DE RIESGOS

1 A 10 TOLERABLE

ENTIDAD: MUNICIPALIDAD DE SAN BARTOLO AGUAS CALIENTES TOTONICAPAN

10 A 15 GESTIONABLE

PERIODO EVALUADO: EJERCICIO FISCAL 2021

15 A NO TOLERABLE

No.	tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Probabilidad	Probabilidad2	Severidad	Severidad2	Riesgo inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para Mitigar	Observaciones
1	OPERATIVOS	E-1	1. Concejo Municipal	Gobernanza	Atraso en la toma de desiciones	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3.-Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	9	Planificacion actividades	es media derivado a que no es muy frecuente
2	OPERATIVOS	E-2	3. Secretaría	Infraestructura	No brindar una buena atencion al vecino	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	5.-Muy Alta- Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad	5	20	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	20	capacitaciones, contar con plan de capacitacion	alta derivado al servicio hacia la ciudadanía no es tan adecuado
2	CUMPLIMIENTO	E-1	3. Secretaría	Gobernanza	Mantener al dia los controles y registros administrativos	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	llevar registro de entrega de informacion y utilizar sellos de recepcion de documentos.	es media no se da con frecuencia

3	CUMPLIMIENTO	O-2	4. DAFIM	Gobernanza	Hojas Kardex no Actualizados	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Generar notas a los responsables	es alta por ser muy frecuente
3	CUMPLIMIENTO	O-3	4. DAFIM	Normativas en General	Inventario No actualizado	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	realizar Capacitaciones relaciones a la baja de bienes del inventario municipal	es alta por ser muy frecuente
4	OPERATIVOS	O-3	4. DAFIM	Gobernanza	No integrar adecuadamente las cuentas que integran el activo no corriente de acuerdo a lo que establece el MAFIM	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Falta de capacita al personal y realizar integraciones mensuales de las cuentas	media derivado a que no es muy frecuente

4	CUMPLIMIENTO	C-4	6. Unidad de Auditoría Interna	Cumplimiento de políticas y procedimientos	a) No comprobar y verificar la legalidad de los ingresos y los egresos.	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Arqueos sorpresivos	El riesgo inherente y riesgo residual, son bajos debido a que se realicen las técnicas de la auditoría interna
5	CUMPLIMIENTO	C-5	6. Unidad de Auditoría Interna	Cumplimiento de políticas y procedimientos	b) No velar porque la administración de los bienes e intereses financieros del municipio se realice legal, técnica y racionalmente, y se obtengan los mayores beneficios en favor de su desarrollo económico, social e institucional.	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Verificación de tarjetas de responsabilidad	El riesgo inherente y riesgo residual, son bajos debido a que se realicen las técnicas de la auditoría interna
5	OPERATIVOS	O-4	5. Dirección Municipal de Planificación	Infraestructura	No se cumplen con los objetivos planeados en el Plan Operativo Anual	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	2. -Operativo- Control Transmitido de un cargo a otro Informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	4.5	Capacitaciones de temas generales a nivel de dependencia	Los riesgos son medios debido a que se cumple con el 60% de lo que se tiene contemplado
6	CUMPLIMIENTO	O-6	5. Dirección Municipal de Planificación	Infraestructura	No se opera oportunamente los documentos de los proyectos en el sistema de Guatecompras	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	4. Razonable - El control se incluye formalmente en las políticas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo a la necesidad de la entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de los objetivos. Los controles son comunicados por escrito	2.25	Asignar a una persona para tener al día las publicaciones en el portal de Guatecompras	Los riesgos son medios debido a que se cuenta con personal capacitado para realizar las publicaciones pertinentes

6	OPERATIVOS	O-5	9. Dirección Municipal de la Mujer	Gestión de Recursos Humanos	Falta de personal	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3.-Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	5. Eficiente - El diseño del control permite la actualización constante, para que funcione oportuna y eficientemente en la estrategia, operaciones, así como en los procesos de registro financiero. El control es comunicado a los servidores públicos mediante capacitaciones formales por escrito. El control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a los ejecutores para la mejora continua	1.8	Contratacion personal	de	Como Directora veo la necesidad de que se me asigne personal inmediatamente
7	OPERATIVOS	O-6	10. Oficina Municipal de la Niñez	Infraestructura	Espacio fisico	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	3.-Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3	9	4. Razonable - El control se incluye formalmente en las políticas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo a la necesidad de le entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de los objetivos. Los controles son comunicados por escrito	2.25	Se presta espacio cuando es necesario		Los casos no se dan con frecuencia
7	OPERATIVOS	O-7	16. Oficina Forestal Municipal	Ambientales	Personal con baja capacidad para el manejo de la produccion	5. Muy Alta. - Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica	5	5.-Muy Alta- Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad	5	25	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	25	Disponibilidad de recurps financieros, materiales, herramientas para la ejecucion de la produccion	de	con urgencia se necesita las herramientas necesarias para realizar el trabajo

8	OPERATIVOS	O-8	16. Oficina Forestal Municipal	Cumplimiento de políticas y procedimientos	Baja presencia en los establecimientos y lugares de capacitacion,por las restricciones debido al Covid-19 de	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3	5.-Muy Alta-Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad	5	15	2. -Operativo- Control Transmitido de un cargo a otro Informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	7.5	Recursos financieron para capacitacion, que se realicen protocolos de bioseguridad para reunir a las personas en los lugares de capacitacion	Ninguna
8	OPERATIVOS	O-9	12. Oficina de Servicios Públicos Municipales	Cumplimiento de aspectos legales	Personal con deficiencia para brindar un buen servicio	5. Muy Alta. -Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica	5	5.-Muy Alta-Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad	5	25	3. -Funcional- El control es parte de documentos o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos.	8.333333333	Realizar capacitaciones bimensualmente, establecer un plan de trabajo basado en las capacitaciones	Es necesario realizar capacitaciones de urgencia
9	OPERATIVOS	O-10	12. Oficina de Servicios Públicos Municipales	Cumplimiento de aspectos legales	Los administradores no se dan abasto para llevar un control de insumos y materiales	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	4	4.-Alta-Evento que afecta Objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad	4	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Llevar un mejor control interno de los materiales y suministros, implementar un nuevo empleado específicamente para el area de almacen	Es alta porque no existe un empleado específico para almacen
Total					16		54		59	210		160.6333333		16