

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Municipalidad de Petatán, departamento de Huehuetenango
 Período de evaluación 01 de enero al 31 de diciembre del año 2,021

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	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	Estratégico	E-1	Receptoría Municipal y Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal	Ingresos de Formas Oficiales 7-B y 31-B	Poca recaudación para la satisfacción de las necesidades básicas de las comunidades	2	2	4	1	4	Incrementar la captación de recursos para la Municipalidad	
2	Estratégico	E-2	Dirección Municipal de Planificación	Plan Anual de Compras - PAC-	Realizar compras no incluidas en el PAC, en sus diferentes modalidades	3	4	12	1	12	Cumplir con lo que esta ingresado y publicado en el presupuesto	
3	Operativo	O-1	Recursos Humanos y Secretaria Municipal	Actualización del Expediente del Personal	No efectuar la actualización de Datos de los funcionarios y empleados públicos y otros documentos que sean necesarios	2	3	6	2	3	Cumplir con los procesos internos de contratación del personal y los requisitos correspondientes.	
4	Operativo	O-2	Encargado de Compras	Realización de Compras	Que no cuente con la solicitud aprobada por la maxima autoridad y falta de revisión de factura y que no cumpla con los requisitos minimos.	4	3	12	1	12	Verificar que todas las solicitudes esten aprobadas por el Alcalde o Concejo Municipal y cumplir con los requisitos minimos para efectuar la compra.	
5	Cumplimiento Normativo	C-1	Encargado de Presupuesto	Modificaciones Presupuestarias (Transferencias, Ampliaciones y Disminuciones)	No utilizar fuentes y renglones presupuestarios correctos	2	3	6	1	6	Utilizar correctamente los renglones presupuestarios ante cualquier gasto en base al manual de clasificación presupuestaria y contar con el acuerdo municipal previo a la aprobación en el sistema SICOIN GL	

5	Cumplimiento Normativo	C-1	Encargado de Presupuesto	Modificaciones Presupuestarias (Transferencias, Ampliaciones y Disminuciones)	No utilizar fuentes y renglones presupuestarios correctos	2	3	6	1	6	Utilizar correctamente los renglones presupuestarios ante cualquier gasto en base al manual de clasificación presupuestaria y contar con el acuerdo municipal previo a la aprobación en el sistema SICOIN GL.
6	Cumplimiento Normativo	C-2	Encargado de Inventarios	Saldo conciliados del sistema e inventario físico	No contar con los saldos conciliados del sistema SICOIN GL y del inventario físico, no contar con los bienes codificados y tarjetas de responsabilidad desactualizadas.	4	5	20	2	10	Conciliar los saldos y efectuar inspección física de los bienes como mínimo dos veces al año.
7	Cumplimiento Normativo	C-3	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal y Encargado de Contrabilidad	Cuenta Contable 1234 Construcciones en Proceso	Falta de reclasificación contable de la cuenta contable 1234, proyectos terminados física y financieramente que no han sido liquidados.	5	5	25	2	12.5	Efectuar la reclasificación contable de la cuenta contable 1234, contando con el Acta de Recepción y Liquidación del proyecto.
8	De Información	I-1	Unidad de Acceso a Información Pública Municipal	Cargar Información al portal web mensualmente	Incumplir al artículo 10 de la Ley de Acceso de Información Pública	2	3	6	2	3	Requerir mensualmente información a las dependencias correspondientes.

CONCLUSIÓN: se evaluaron las áreas en base a las recomendaciones de auditoría efectuada por la contraloría general de cuentas en años anteriores, para darle seguimiento en ese año para ver si aun están en proceso o ya están finalizadas.

Nombre del Responsable:

Puesto

Firma:

Antony Brian Cauce Velásquez

Coordinador