

Entidad:	MUNICIPALIDAD DE LA DEMOCRACIA, DEPARTAMENTO DE ESCUINTLA
Periodo Evaluación	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

1 A 10 TOLERABLE
10.01 A 15 GESTIONABLE
15.01 A M/NO TOLERABLE

No.	tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para Mitigar	Observaciones
1	OPERATIVOS	O-1	1. Concejo Municipal	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No realizar el ordenamiento territorial y control urbanístico de la circunscripción municipal;	2. Baja. Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	-Evento que afecta objetivos institucionales no operacionales	6	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	3	Elaborar y actualizar el Ordenamiento Territorial.	
2	ESTRATÉGICOS	E-1	1. Concejo Municipal	Salud y Seguridad	i) No realizar acciones para la Promoción y gestión de parques, jardines y lugares de recreación;	3. Media. que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	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	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Mejorar el Control , logrando que funcione adecuadamente de acuerdo a la legislación vigente.	

3	OPERATIVOS	O-2	2. Alcaldía	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No realizar de forma oportuna la autorización conjunta con el secretario municipal, todos los libros que deben usarse en la municipalidad, las asociaciones civiles y comités de vecinos que operen en el municipio;	1. Muy Baja. -Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	2	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	1	Autorizar oportunamente los libros ante las instituciones correspondientes.
4	OPERATIVOS	O-3	3. Secretaría	Normativas en General	b) No Certificar de forma oportuna las actas y resoluciones del alcalde o del Concejo Municipal.	5. Muy Alta. - Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	15	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	15	Certificar oportunamente los documentos.
5	CUMPLIMIENTO	C-1	3. Secretaría	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No llevar el control de asistencia a sesiones ordinarias y extraordinarias de los miembros del Concejo Municipal	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	8	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	8	Llevar control de asistencia de sesiones del Concejo Municipal.
6	OPERATIVOS	O-4	4. DAFIM	Gestión Financiera y operativa	No generar cierres de caja general de forma diaria	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	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	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Generar los Cierres de Caja General de forma diaria.
7	CUMPLIMIENTO	C-2	4. DAFIM	Gestión Presupuestaria	Realizar pagos que no estén fundados en las asignaciones del presupuesto, sin verificar previamente su legalidad.	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Verificar presupuestaria y financieramente antes de efectuar los pagos.

8	FINANCIEROS	F-1	4. DAFIM	Gestión Financiera y operativa	No registrar adecuadamente los bienes comunales y patrimoniales del municipio, y las rentas, frutos y productos de tales bienes;	5. Muy Alta. - Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica	2. -Baja-Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad	10	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	2	Registrar adecuadamente los bienes en el Inventario Municipal.
9	OPERATIVOS	O-5	4. DAFIM	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No elaborar en el tiempo oportuno la información financiera que por ley le corresponde;	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	9	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	9	Elaborar la información en el tiempo oportuno.
10	OPERATIVOS	O-6	5. Dirección Municipal de Planificación	Infraestructura	Elaborar los perfiles, estudios de preinversión, y factibilidad de los proyectos para el desarrollo del municipio, sin tomar consideración las necesidades priorizadas.	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	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	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Tomar en cuenta las necesidades priorizadas para la elaboración de perfiles.

11	CUMPLIMIENTO	C-3	5. Dirección Municipal de Planificación	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No exigir las garantías correspondientes que amparan el contrato, (Cumplimiento, Conservación de obras y de calidad, y Saldos deudores	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no operacionales	9	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.	3	Exigir la documentación correspondiente.
12	OPERATIVOS	O-7	5. Dirección Municipal de Planificación	Gobernanza	No realizar adecuadamente la coordinación de las actividades que le competen a la Dirección Municipal de planificación dentro del equipo de trabajo	2. Baja. -Evento que se presenta Históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	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	10	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	5	Coordinar las actividades de forma adecuada.
13	OPERATIVOS	O-8	8. Unidad de Acceso a la Información Pública	Cambios en tecnología de informacion	No presentar información actualizada en la página oficial de la municipalidad, debido a que las dependencias municipales no trasladan a la unidad la información correspondiente.	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	1. -Muy Baja- sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Actualizar la información en el portal electrónico de la Municipalidad.
14	OPERATIVOS	O-9	8. Unidad de Acceso a la Información Pública	Cambios en tecnología de informacion	Publicar información no actualizada del directorio de empleados y servidores públicos, incluyendo números de teléfono y direcciones de correo electrónico oficiales no privados; quedan exentos de esta obligación los sujetos obligados cuando se ponga en riesgo el sistema nacional de seguridad, la investigación criminal e inteligencia del Estado;	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	1. -Muy Baja- sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad	4	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	4	Actualizar la información en el portal electrónico de la Municipalidad.

15	OPERATIVOS	O-10	9. Dirección Municipal de la Mujer	Sociales	No realizar las actas de priorización de los proyectos de parte de los cocodes debido a la falta de Sensibilización.	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Realizar Diagnosticos de los proyectos sociales.
16	OPERATIVOS	O-11	15. Compras	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No contar con la Solicitud de Compra respetiva	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	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	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Verificar que se cuente con la Solicitud de la compra.
17	OPERATIVOS	O-12	15. Compras	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No incluir todas las compras en el Plan Anual de Compras	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	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	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Incluir todas las compras en el Plan Anual de Compras.
18	CUMPLIMIENTO	C-4	15. Compras	Cumplimiento de políticas y procedimientos	No publicar en el Portal de GUATECOMPRAS en los tiempos establecidos	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	3. -Media- Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Publicar los documentos en el tiempo estipulado.

19	CUMPLIMIENTO	C-5	18. Recursos Humanos	Cumplimiento de políticas y procedimientos	Expedientes de Personal con Información Incompleta	4. Alta. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 1 a 3 años	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	16	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	16	Completar la documentación de cada uno de los expedientes del personal.	
20	CUMPLIMIENTO	C-6	19. IUSI	Cumplimiento de políticas y procedimientos	Falta de Acutalizacion de Catastro	3. Media. -Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rango de 3 a 5 años	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	12	1. -Básico- El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterios de autoridad a cargo del proceso	12	Actualizar el Catastro Municipal.	