



7. Anexos

7.1 MATRIZ DE EVALUACION DE RIESGOS

Departamento	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
						Probabilidad	Severidad				
1	Información	<u>L-1</u>	RECEPTORIA	Presupuesto	Que no se llegue a la recaudación del presupuesto de ingresos asignado para el rubro de canon de agua por la alta morosidad por servicios públicos.	4	5	20	1	20	Se generan notas de cobro pero no existe un procedimiento escrito para el seguimiento oportuno
2	Cumplimiento	<u>C-1</u>	ALMACEN	Control y uso de Formulario	Que no exista un adecuado control para el uso de combustible para el funcionamiento de los servicios públicos y actividades de la municipalidad	5	4	20	1	20	Se entregan vales para el control del uso de combustible, sin embargo no se genera una bitácora de viaje para poder hacer la evaluación del uso de combustible



Municipalidad de San Francisco La Unión

Administración 2020-2024

Departamento de Quetzaltenango, República de Guatemala C.A.

3	Información	<u>I-2</u>	INVENTARIO	Bienes Inmuebles y muebles	Que no se tenga la información real de los bienes de inventario en funcionamiento por falta de gestión de los bienes en mal estado.	4	3	12	1	12	Se realiza la gestión para la depuración del inventario pero actualmente no se cuenta con reglamento
4	Información	<u>I-3</u>	CONTABILIDAD	Obras en Proceso	Que la cuenta contable 1234 construcciones en proceso refleja saldos de proyectos ejecutados en ejercicios anteriores al año 2020, y no se cuenta con la documentación de soporte para su reclasificación.	3	2	6	3	2	Se está verificando la existencia de los proyectos en proceso reflejados en la cuenta 1234 correspondientes a años anteriores del 2020, para poder emitir el dictamen y trasladarlo a la autoridad máxima
5	Operativo	<u>Q-1</u>	DMP	Formulador de Proyectos de Inversión Social	Que no se tenga la información de los beneficiarios, objetivos y metas de los proyectos por la falta de procedimiento de elaboración de perfiles para proyectos tipo 2 No Forman Capital Fijo	5	4	20	1	20	Se priorizan los proyectos a través de la autorización de la autoridad máxima, sin embargo no se cuenta con formulario y procedimiento para poder identificar a los beneficiarios, objetivos y metas



Municipalidad de San Francisco La Unión
Administración
2020-2024

Departamento de Quetzaltenango, República de Guatemala C.A.

6	Cumplimiento	C-2	DMP	Proyectos de Inversión Social	Que la información que está registrada en el portal del SNIP no este actualizada en avances financieros y físicos de los proyectos de inversión de infraestructura y sociales	4	2	8	1	8	Todos los avances financieros se hacen conforme los avances físicos de cada proyecto, Sin embargo en algunos portales no se encuentra actualizada.
7	Estratégico	E-1	OMAS	Identificar los Objetivos de la Entidad	Que la prestación del servicio de agua no se haga de forma continua por la alta demanda del servicio	4	3	12	1	12	Se realiza la sectorización para la prestación del servicio de agua potable, sin embargo no se cuenta con medidores generales para los tanques de distribución
8	Cumplimiento	C-3	SECRETARIA	Políticas y Procedimientos	Que se atrase el proceso de contratación y que las actividades de Pre Contrato no se cumplan en los tiempos definidos.	4	4	16	1	16	Se tienen el manual de compras de contrataciones del Estado, Sin embargo no está actualizado con todos los tiempos y procesos establecidos



Municipalidad de San Francisco La Unión
Administración
2020-2024

Departamento de Quetzaltenango, República de Guatemala C.A.

9	Información	<u>I-4</u>	SECRETARIA	Archivo	Que libros de Actas que no están digitalizados se dañen y se pierda información por algún evento de destrata natural, robo o extravió.	3	2	6	1	6	Se cuenta con un archivo físico de los libros de Actas el cual está bajo el resguardo de la oficina de Secretaria Municipal, sin embargo no se cuenta con medidas de seguridad y no están digitalizados
10	Información	<u>I-5</u>	DMM	Archivo	Que no se tenga una base de datos actualizada de los beneficiados de los proyectos propuestos por la oficina	4	4	16	1	16	Se cuenta con una base de datos, sin embargo esta no está actualizada ni se cuenta con un formulario para la captura de datos de los beneficiarios
11	Cumplimiento	<u>C-4</u>	RRHH	Administración del Personal	Que no estén definidas las funciones y que no exista una adecuada segregación de funciones para los empleados municipales	4	3	12	1	12	Se tienen los manuales de funciones, sin embargo no están actualizados
12	Cumplimiento	<u>C-5</u>	RRHH	Administración del Personal	Que no se evalúe de forma continua el desempeño de los trabajadores municipales	4	4	16	1	16	No se tienen un procedimiento para la evaluación continua del personal