

MUNICIPALIDAD DE GUANAGAZAPA, DEPARTAMENTO DE ESCUINTLA, GUATEMALA

ENTIDAD: _____
 EVALUACIÓN: _____

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

No.	Tipo Objetivo / Grupo	Ref	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	EVALUACIÓN		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno (Gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E-1	Planeación y Recursos	Presupuesto	Que no se presupueste de manera efectiva las iniciativas nuevas y existentes que soporten las metas y los objetivos estratégicos de atención y calidad del gasto.	4	5	20	1	20	Se tienen controles de planificación del presupuesto, pero debe evaluarse la ejecución y aplicación.	Se verificarán el proceso de compras por cuatrimestre
2	Estratégico	E-2	Planeación y Recursos	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	4	4	16	1	16	Se realiza una evaluación anual, cuando hay cambios importantes en la organización, pero no responde a los objetivos de la entidad.	se esta gestionando
3	Estratégico	E-3	Planeación y Recursos	Plan Estratégico	Que no se identifiquen, evalúen y seleccionen alternativas para proveer y asignar recursos, para alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad.	4	3	12	1	12	Se determinan los objetivos institucionales de acuerdo a las actividades de la institución, pero no llenan las expectativas.	se esta gestionando

1	Operativa	O-1	DMP	Presupuesto y Ejecución de Egresos	Deficiente conformación y control de los expedientes de proyectos físicos e inversión en infraestructura física ejecutada	4	3	12	2	6	Basado en el Manual de Compras	se esta gestionando
2	Cumplimiento	C-1	DAFIM, D RR HH	Convenio realizado con el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social	Demanda administrativa, civil o penal por incumplimiento de pago de cuotas laborales y patronales no registradas en la contabilidad y a requerimiento del Departamento de Cobro Administrativo	3	2	6	1	6	Reunir documentacion de soporte	Se verificaran el proceso de compras por cuatrimestre
3	Operativa	O-2	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Auditorias internas realizadas al area de Recursos Humanos	No se tiene actualizado los diversos manuales y/o reglamentos y comités que cuenta la Municipalidad en bases a leyes vigentes.	3	2	6	2	3	Aplicación del SINACIG	se esta gestionando
4	Financiera	F-1	DAFIM	Balance General	No tener cuadrado los saldos del sistema SICOPIN de contabilidad, banco, presupuesto, tesorería y consolidar los saldos según rendición de cuentas.	4	3	12	2	6	Reunir documentacion de soporte	se esta gestionando
5	Cumplimiento	C-2	DAFIM	Gastos realizados, según examen de cheques emitidos y eventos en Guatecompras	Compras de alimentos sin adecuado control para distintos eventos	3	2	6	2	3	Basado en el Manual de Compras	Se verificaran el proceso de compras por cuatrimestre

6	Financiera	F-2	DAFIM	Balance General	Falta de confiabilidad de las operaciones administrativas y financieras e inadecuado control de la ejecución presupuestaria	4	3	12	2	6	Reunir documentación de soporte	se esta gestionando
7	Operativo	O-3	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Auditorias internas realizadas al area de Recursos Humanos	No implementar programas de capacitación continua al personal de la municipalidad, no permite que se realicen de manera eficaz y eficiente sus actividades de trabajo.	3	2	6	2	3	Aplicación del SINACIG	se esta gestionando

CONCLUSIÓN: _____

FIRMA

NOMBRE DEL RESPONSABLE CARLOS ENRIQUE REYES PEREZ
 PUESTO AUDITOR INTERNO MUNICIPAL

Última Actualización

NO TOLERABLE	INACEPTABLE
GESTIONABLE	IMPORTANTE
BÁSICO	MODERADO