

ENTIDAD:

PERIODO DE EVALUACION:

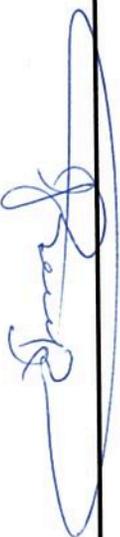
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Deficiente conformación y control de los expedientes de proyectos físicos e inversión en infraestructura física ejecutada	O-1	12	Control a nivel de Proceso y Procedimientos Supervision, Elaborar un programa de trabajo, Falta de control de expedientes	Media	Personal calificado, nivel del talento humano, la motivación, niveles salariales, lo político y legal, tecnológico	Dirección municipal de planificación	01/09/2022	15/11/2022	No tiene control de documentos que conforman el expediente y no están foliados los documentos
2	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	C-1	6	Procedimientos operativos control a nivel de procesos indicadores de gestión desarrollo del talento humano, Estructura organizativa	Baja	Baja calidad del desempeño, problemas de reclutamiento falta de motivación, personal no calificado	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	01/02/2022	30/04/2022	No existe deuda por pagar al IGSS en los registros contables
3	No se tiene actualizado los diversos manuales y/o reglamentos y comités que cuenta la Municipalidad en bases a leyes vigentes.	O-2	6	Políticas y manuales operativos, Indicadores de gestión Desarrollo del talento Humano Capacitaciones al personal	Baja	No se evalúa el desempeño del personal, Personal no calificado Lo político y lo legal De Información y Comunicación	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	01/06/2022	10/06/2022	Empleados nuevos no conocen sus funciones y responsabilidades
4	No tener cuadrado los saldos del sistema SICOIN de contabilidad, banco, presupuesto, tesorería y consolidar los saldos según rendición de cuentas.	F-1	6	Preventivo que afecta el logro de objetivos y metas Elaborar un programa de trabajo operativo Coordinar y supervisar los procesos	Media	Incumplimiento a leyes y regularizaciones Falta de eficiencia y eficacia en los procesos operativos, mejora continua	DAFIM	01/08/2022	31/10/2022	Los sistemas operativos producen información financiera y de cumplimiento
5	Compras de alimentos sin adecuado control para distintos eventos	C-2	6	Coordinar y supervisar el proceso operativo para el logro de objetivos y metas y cumplir con el programa de trabajo	Baja	Se organiza y desarrolla al personal y se estructuran las actividades y se superviza el proceso	DAFIM	01/06/2022	31/08/2022	Se implementara un informe a nivel administrativo

6	Falta de confiabilidad de las operaciones administrativas y financieras e inadecuado control de la ejecución presupuestaria	F-2	12	Actividades de control son políticas, sistemas y procedimientos manuales o computarizadas administrativas u operacionales preventivas o detectivas	Media	Disponibilidad presupuestaria y profesional de los directores, personal calificado nivel salarial falta de capacitaciones	DAFIM	01/07/2022	30/09/2022	Se dara seguimiento al control interno a nivel de procesos
7	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.	O-3	6	*Revisión del desempeño operativo y estrategico. * Controles sobre gestión de recursos humanos.	Baja	Internos, Implementar y socializar las políticas de selección y contratación. Externas: considerar los requisitos legales y regulacions aplicables	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	01/04/2022	31/05/2022	La Direccion de recursos humanos no cumple con plan de capacitaciones al personal

CONCLUSIÓN:

FIRMA



NOMBRE DEL RESPONSABLE CARLOS ENRIQUE REYES PEREZ

AUDITOR INTERNO MUNICIPAL

Contador y Auditor Público
Colegiado 11,104

2

Lic. Carlos Enrique Reyes Pérez
Contador y Auditor Público
Colegiado 11,104