

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Palín, Escuintla.

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	El personal de la municipalidad, no está capacitado para realizar la aplicación de la normativa del SINACIG, y darle cumplimiento al Código de Ética.	Carencia de programa y cronograma de capacitación.	Tolerable	Reuniones de trabajo con el personal para determinar el grado de conocimiento.	Cuatrimestral	Director de Recursos Humanos, y Unidad Especializada.	Baja
		Falta de personal para asignarle las funciones de la Unidad Especializada.	Tolerable	Nombrar a la Unidad Especializada y Comité de Ética, y sostener reuniones con el Equipo de Dirección	Cuatrimestral	Máxima Autoridad.	Baja
2	Al no estar legalizado el Departamento de Tránsito de la municipalidad, existe el riesgo de que las multas impuestas a los infractores, no prosperen al no tener fundamento legal, y se revierta por abuso de autoridad.	Capacitar al personal de la PMT	Gestionable	Reporte de examen de capacitación de los elementos de la PMT	Trimestral	Juez de Tránsito, Director PMT, Recursos Humanos	Media
		Culminar trámites de legalización	No Tolerable	Informes del Notario sobre los trámites, y la autorización de la Autoridad competente.	Bimensual	Juez de Tránsito, Director PMT.	Muy Alta
		Revisar el Reglamento de Tránsito	No Tolerable	Presentación del Reglamento a la Máxima Autoridad, autorización y divulgación.	Trimestral	Juez de Tránsito, Director PMT.	Muy Alta
		Dotar de equipo al personal de la PMT	Gestionable	Solicitud, programación presupuestaria, y compra del equipo.	Semestral	Alcalde Municipal, Director PMT, Director DAFIM.	Media
3	La cuenta de obras en proceso reflejada en el Balance General, no ha sido regularizada, toda vez que no se tiene la información que corresponde para liquidar los proyectos.	Incumplimiento de las Normas Contables y Presupuestarias.	Gestionable	Reportes del Sistema SICOIN GL, Informes del Director de la DMP, Conformación de expedientes de los proyectos en proceso. Gestiones ante el CODEDE y Empresa Constructora.	Mensual	Director DMP, Director DAFIM, Jefe de Contabilidad	Muy Alta

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Palín, Escuintla.

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
4	No se utilizan canales de comunicación, para dar a conocer asuntos que afectan el control interno de los distintos departamentos.	Que no se tengan claros los objetivos institucionales de comunicación.	No Tolerable	Verificar reportes de logro de objetivos.	Trimestral	Alcalde Municipal, Equipo de Dirección, Unidad Especializada.	Muy Alta
		Falta de canales de comunicación homogéneos institucionales y de aplicación general.	No Tolerable	Implementación del uso de instrumentos o herramientas para comunicación (correos electrónicos institucionales, oficios, circulares, Acuerdos, Reglamentos).	Mensual	Alcalde Municipal, Equipo de Dirección, Unidad Especializada.	Muy Alta
5	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.	Malas practicas en la ejecución de sus funciones por el personal, y no cumplirlas de manera eficiente y eficaz.	Gestionable	Presentación oportuna de reportes, resultados de evaluación en las capacitaciones. Evaluaciones del desempeño.	Mensual	Jefe de Recursos Humanos. Equipo de Dirección.	Media
6	El no contar con un proceso definido de reclutamiento, selección, contratación, inducción y retención del personal; no permite el alcance de los objetivos y planes institucionales.	Falta de procedimientos y normativa para cumplir con el proceso, y contratación de personal inadecuado.	No Tolerable	Evaluación del cumplimiento de la normativa y los medios utilizados.	Trimestral	Jefe de Recursos Humanos	Muy Alta
		Falta de aprobación de la Máxima Autoridad sobre el Reglamento para cumplir con este proceso.	No Tolerable	Acuerdo aprobado por Concejo Municipal, y su publicación.	Trimestral	Concejo Municipal	Muy Alta
7	No existe un proceso definido y se carece de actividades de identificación de análisis y gestión de riesgos.	Deficiente asignación de autoridad y responsabilidad.	No Tolerable	Consultas y verificación de informes de la Unidad Especializada. Reportes del Equipo de Dirección.	Mensual	Alcalde Municipal y Equipo de Dirección.	Muy Alta

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Palín, Escuintla.

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
8	No se cuenta con procesos para identificar y corregir actividades que pudieran afectar los problemas de fraude y corrupción.	Malas practicas de los colaboradores y autoridades de la municipalidad.	Gestionable	Consultar denuncias ciudadana, reportes del Equipo de Directores, Unidad Especializada, Comité de Etica.	Mensual	Máxima Autoridad, Equipo de Dirección. Comité de Etica, Unidad Especializada.	Media
9	No se logre una buena recaudación, toda vez que las mismas no están actualizadas y el valor de cobro no responde a mejorar los ingresos propios.	Falta de controles sobre la recaudación en la que hay incumplimiento de parte de los vecinos.	Tolerable	Reportes del comportamiento de ingresos emitidos por el Sistema SICOIN GL.	Mensual	Director DAFIM.	Baja
		El valor de las tasas no estan actualizadas, por lo que estan desalineadas con la realidad económica del municipio.	Tolerable	Falta de voluntad política del Concejo Municipal, o por aspectos económicos y culturales no se pueda incrementar.	Trimestral	Máxima Autoridad y Director DAFIM.	Baja
10	No está debidamente actualizado el sistema de control y registro de los ingresos, salidas y saldos de los bienes en el Área de Almacén.	Malas prácticas de los colaboradores del Area de Almacen.	Gestionable	Reportes mensuales de las existencias, debidamente confrontadas con Kardex (en valores y cantidades), uso de formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas.	Mensual	Director DAFIM, Encargado de Almacén.	Media
		Falta de conocimiento de los procedimientos definidos en el Manual de Administración Financiera Municipal.	Gestionable	Verificar que tengan el MAFIM y que tengan conocimiento sobre el contenido del mismo. Inventarios físicos.	Trimestral	Director DAFIM.	Media

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Palín, Escuintla.

Fecha de Continuidad: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
11	El no contar con las herramientas de trabajo y personal necesario, conlleva a que las actividades no se desarrollen de manera eficiente, eficaz, y económica, tales como: maquinaria, equipo, instalaciones adecuadas de trabajo (espacio físico), transporte, personal idóneo, otros.	Inspección ocular para determinar el grado de necesidad de cada componente.	Gestionable	Reportes del logro del cumplimiento de las deficiencias o el avance de su proceso.	Trimestral	Máxima Autoridad, Equipo de Dirección.	Media
		Propiciar un ambiente o clima organizacional de armonía, e implementación de buenas prácticas de procesos organizacionales.	Gestionable	Resultados del desempeño de sus funciones.	Trimestral	Equipo de Dirección y Recursos Humanos	Media

Nombre del Responsable de Continuidad: _____

Firma de Responsable de Continuidad: _____