

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Marcos

Periodo de evaluación: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021, PEI, POM, POA 2022

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	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	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	ESTRATEGICOS	E1	PLANEACION Y RECURSOS	1- Presupuesto	Vulnerabilidad en la Ejecucion presupuestaria de gastos de funcionamiento con limitado respaldo de documentos en su ejecucion, demeritando asi la calidad del gasto.	3	4	12	3	4	Elaboracion de un Check list del control de documentos de respaldo de pago, Socializacion de los procesos de pago a dependencias municipales.	
2	ESTRATEGICOS	E3	PLANEACION Y RECURSOS	3- Plan estrategico	Desnaturalizacion de la planificacion presupuestaria en relacion a la implementacion desordenada de transferencias presupuestarias	4	2	8	2	4	Evaluacion cuatrimestral de ejecucion en la estructura presupuestaria y del plan operativo anual, Reunion cada dos meses de COPER.	
3	ESTRATEGICOS	E4	PLANEACION Y RECURSOS	1-IT como Soporte	Deterioro del equipo de computo por falta de mantenimiento	4	3	12	2	6	Gestion del Mantenimiento y posible renovacion del Equipo de Computo para la DAFIM.	
4	ESTRATEGICOS	E5	GOBERNANZA	5-Entorno de control	Desarrollo Laboral sin actualizacion de regulaciones en actividades de DAFIM por los entes rectoras	4	2	8	2	4	Director de DAFIM mantiene proceso de socializacion de los cambios por los entes rectoras.	
5	OPERATIVOS	O-1	RECURSOS HUMANOS	8- Desarrollo y desempeño	Desempeño limitado del personal en cumplimiento de sus responsabilidades	4	3	12	2	6	Mantener un programa constante de capacitacion de los miembros del personal de DAFIM.	
6	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	CN-1	CODIGO DE ETICA	15- Etica	Desconocimiento del codigo de Etica	4	3	12	2	6	Socializacion del codigo de etica al equipo de trabajo.	
7	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	CN-2	CODIGO DE ETICA	16- Fraude	Vulnerabilidad en control de puestos clave de recaudacion por parte del personal asignado	3	5	15	3	5	Implementacion de monitoreo y archivo sopresivo, control de laboratorios y rendicion diaria.	
8	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	CN-6	LEYES Y REGULACIONES	20- Laborales	Duplicidad de funciones por desconocer las responsabilidades de cada uno de los miembros del equipo DAFIM.	3	3	9	2	4,6	socializacion de los reglamentos internos relacionados con DAFIM	
9	INFORMACION	I-2	REPORTE FINANCIERO Y CONTABILIDAD	23- Requerimiento de control interno	Inventario con registro no depurado de bienes fungibles y no fungibles en desuso	3	4	12	3	4	Revisión, formación de expedientes para iniciar el tramite de baja del inventario	

CONCLUSION: El respaldo que tenga el equipo de DAFIM genera Contabilidad en la administración municipal

Nombre del Responsable

Lopk. Msc. Yolanda Margarita Tama Lopez

Director DAFIM

Firma:



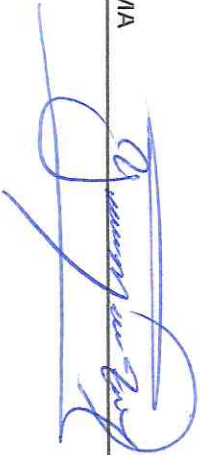
MAPA DE RIESGOS				
No.	RIESGOS	PROBABILIDAD	SEVERIDAD	PUNTEO RIESGO INHERENTE
1	ESTRATEGICOS	3,75	2,75	10,31
2	OPERATIVOS	4	3	12,00
3	CUMPLIMIENTO	3,3	3,66	12,08
4	FINANCIERO	3	4	12,00

Licda. Msc. Yolanda Margarita Tema Lopez

Director DAFIM

Conclusion: El respaldo que tenga el equipo de DAFIM genera Confianza en la administracion municipal

HIMMA




PLAN DE TRABAJO EN EVALUACION DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Marcos

Periodo del Plan: De 1 de Mayo al 31 de Diciembre 2022

No.	Riesgo	Fat. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Vulnerabilidad en la Ejecucion presupuestaria de gastos de funcionamiento con limitado respaldo de documentos en su ejecucion, demostrando así la calidad del gasto	E1	4	Elaboracion de un Check list del control de documentos de respaldo de pago, Socializacion de los procesos de pago a dependencias municipales	ACCEPTABLE	Archivo de notificaciones de entrega de documentos y socializacion por parte de la Direccion DAFIM	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Finanzas y Probidad del Honorable Consejo Municipal, Asesores, Director DMP, Encargado de Contabilidad DAFIM	01/05/2022	31/12/2022	
2	Desactualizacion de la planificacion presupuestaria en relacion a la implementacion desordenada de transferencias presupuestarias	E3	4	Realizar un cuatrimestral de ejecucion en la estructura presupuestaria y del plan operativo anual, Reunion cada dos meses de COPEP.	ACCEPTABLE	Actas de COPEP, Acta de Reuniones de Evaluacion Cuatrimestral	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Acaldesa, Comision de Finanzas del Honorable Consejo Municipal, Director DAFIM	01/05/2022	31/12/2022	
3	Deterioro del equipo de computo por falta de mantenimiento	E4	3	Gestion del Mantenimiento y posible renovacion del Equipo de Computo para la DAFIM	ACCEPTABLE	Informe de Mantenimiento de equipo de computo	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Probidad del Honorable Consejo Municipal, Recursos Humanos, Director y equipo DAFIM	01/05/2022	31/12/2022	
4	Desarrollo Laboral sin actualizacion de regulaciones en actividades de DAFIM por los entes rectoras	E5	4	Direccion de DAFIM mantiene proceso de socializacion de los cambios por los entes rectoras	ACCEPTABLE	Registro de informes de capacitacion de los temas a actualizar	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Recursos Humanos, Comision de Probidad del Honorable Consejo Municipal y Encargado de Compras	01/05/2022	31/12/2022	
5	Desempeño limitado del personal en cumplimiento de sus responsabilidades	O-1	3	Mantener un programa constante de capacitacion de los miembros del personal de DAFIM	ACCEPTABLE	Guia de induccion al personal de nuevo ingreso, Informe de socializacion de reglamentos de administracion financiera	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Finanzas y Probidad del Honorable Consejo Municipal, Encargado de Compras	01/05/2022	31/12/2022	
6	Desconocimiento del codigo de Etica	CN1	3	Socializacion del codigo de etica al equipo de trabajo	ACCEPTABLE	Archivo de notificaciones de socializacion por parte de la Direccion DAFIM	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Finanzas y Probidad del Honorable Consejo Municipal, Encargado de Compras	01/05/2022	31/12/2022	
7	Vulnerabilidad en control de puestos clave de recaudacion por parte del personal asignado	CN2	4	Implementacion de monitoreo y chequeo sorpresa, control de laboratorios y rendicion diaria	ACCEPTABLE	Informes de Monitoreo, archivos sorpresivos, control de entrega de laboratorios y Rendicion diaria de cada responsable	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Finanzas del Honorable Consejo Municipal, Comision COPEP, Cobradores y Direccion DAFIM	01/05/2022	31/12/2022	
8	Duplicidad de funciones por desconocer las responsabilidades de cada uno de los miembros del equipo DAFIM	CN6	4.5	socializacion de los reglamentos internos relacionados con DAFIM	ACCEPTABLE	Archivo para Constancia de entrega de documentos entregados	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Probidad del Honorable Consejo Municipal, recursos humanos, asesores y direccion de DAFIM	01/05/2022	31/12/2022	
9	Inventario con registro no depurado de bienes fungibles y no fungibles en desuso	L2	4	Revision, formacion de expedientes para iniciar el tramite de baja del inventario	ACCEPTABLE	Archivo de expediente de baja de inventario	Asesoría de entidades aliadas Interno, Personal Municipal	Comision de Finanzas del Honorable Consejo Municipal, Comision COPEP y Supervisor de Recaudadores	01/05/2022	31/12/2022	

Nombre del Responsable: Lidia Masc. Yolanda Margarita Tema Lopez

DIRECTOR DAFIM

Firma: