

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Municipalidad de San Manuel Chaparrón, Jalapa
 Período de evaluación Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

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

No.	Tipo de 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	Estratégico	E-1	Dirección de Planificación de obras	Avance Físico y Financiero en el sistema SNIP	Que no se realice la actualización física y financiera en el sistema SNIP de las obras ejecutadas por la Municipalidad	3	3	9	1	9	Revisión periódica del avance físico y financiero en que se encuentran los proyectos.	
2	Estratégico	E-2	Dirección de Planificación de obras	Expedientes de obras sin documentación completa	Falta de información documental necesaria para los expedientes de obras ejecutadas por la Municipalidad	4	3	12	1	12	Revisión periódica de los expedientes de obras para que estos cuenten con la documentación necesaria	
3	Estratégico	E-3	Dirección Municipal de la Mujer	Falta de cumplimiento con actividades programadas	Falta de ejecución de las actividades programadas para mejorar el desarrollo integral de la mujer	4	4	16	1	16	Revisión continua del cumplimiento de las actividades programadas para el desarrollo integral de la mujer	
4	Operativo	Q-1	Recursos Humanos	Personal para todas las áreas de la Municipalidad	Falta de asignación de personal para el área de Compras de la Municipalidad	4	3	12	1	12	Controles para cubrir los procesos de las áreas de Recursos Humanos y Encargado de Compras	
5	Operativo	Q-2	DAFIM	Falta de documentación de soporte de gastos realizados por la Municipalidad	Que los expedientes de gastos realizados por la municipalidad no cuenten con documentación de soporte suficiente para garantizar la calidad del gasto	3	3	9	1	9	Control en la conformación de expedientes de gastos con la documentación necesaria para soportar la calidad del gasto	
6	Operativo	Q-3	Recursos Humanos	Inexistencia de plan de capacitación de personal de la Municipalidad	Que no se cuente con un programa de capacitación del personal municipal para el mejor desempeño de sus funciones	5	3	15	1	15	Programar plan de capacitaciones para el personal de la Municipalidad	
7	Financiero	F-1	DAFIM	Cobranza	Que no se realice la cobranza de los servicios prestados por la municipalidad de forma adecuada	5	3	15	1	15	Revisión periódica para tomar acciones y lograr la cobranza adecuada de los servicios prestados por la Municipalidad	
8	Cumplimiento Normativo	C-1	Información Pública	Plazos para publicación de información Pública de Oficio	Que no se cumpla con la publicación de información pública de oficio en el portal web de la Municipalidad en el plazo establecido en el Decreto 57-2008 Ley de Acceso a la Información Pública.	3	3	9	1	9	Revisión periódica de la información publicada en el portal web de la Municipalidad	
9	Cumplimiento Normativo	C-2	DAFIM	Fraccionamiento	Que se adquieran bienes o servicios sin cumplir con los procesos de compra establecidos en el Decreto 57-92 Ley de Contrataciones del Estado	4	3	12	1	12	Control en la programación de compras realizadas, para cumplir con los procesos de compra establecidos en el Decreto 57-92 Ley de Contrataciones del Estado	

CONCLUSIÓN: La matriz de evaluación de riesgos de la Municipalidad de San Manuel Chaparrón se estructuró con base a lo establecido en el Acuerdo A-028-2021 del Contralor General de Cuentas que aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental SINACIG, en el que se evaluaron los riesgos de las diferentes Direcciones de la Municipalidad para mejorar el control interno en los procesos administrativos, operativos y financieros de la Municipalidad

Nombre del Responsable Willian Harold Turton
 Puesto Director Municipal de Planificación - Encargado de la Unidad Especializada en Riesgos
 Firma: _____