



MUNICIPALIDAD DE SAN RAYMUNDO

4a. Calle 2-00 zona 1, San Raymundo, Guatemala
 E-mail munisraymundooficial@hotmail.com
www.munisraymundo.laip.gt

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAYMUNDO
 Período de evaluación Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

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	OPERATIVO	O-1	Dirección de Administración Financiera Municipal	Falta de procedimiento para realizar la bajas de activos fijos.	Que las bajas de los bienes de activos fijos se realicen de forma inadecuada.	3	2	6	2	3	El Director de la Administración Financiera Municipal revisa mensual las bajas de los bienes de activos fijos del libro de inventarios que se realicen.	Las bajas de los bienes de activos fijos se realizan observando lo establecido en el Manual Integrado de Administración Financiera Municipal
2	FINANCIERO	F-1	Dirección de administración financiera Municipal	Incumplimiento del presupuesto	Que no se cumpla de manera eficiente con lo presupuestado	4	3	12	1	12	Anualmente se realiza el presupuesto	
3	OPERATIVO	O-2	Dirección de administración financiera Municipal	Compras no presupuestadas	Que se realicen compras y contrataciones no presupuestadas.	4	4	16	3	5	Se realizan transferencias para cumplir con lo requerido.	
4	ESTRATEGICO	E-1	Dirección de administración financiera Municipal	Compras de baja cuantía	Las compras de baja cuantía la realizan personas ajenas el departamento de compras.	3	4	12	2	6	Actualmente son autorizadas por el Alcalde Municipal.	
5	FINANCIERO	F-2	Dirección de administración financiera Municipal	Receptoría	Bajo ingreso en el rubro de derecho de puerta.	4	3	12	1	12	Se realiza el cobro solo a las personas que voluntariamente tributan.	Falta de registro de distintos negocios al público
6	ESTRATEGICO	E-2	Recursos Humanos	Falta de capacitación	Baja productividad y eficiencia de los empleados Municipales por falta de capacitación.	4	3	12	2	6	Segregación de conocimiento a través de la relación jefe sub alterno.	
7	OPERATIVO	O-3	Recursos Humanos	Contratación de personal no idóneo	Contratación de personal no idóneo a los puestos establecidos en la municipalidad	3	4	12	1	12	Se realizan evaluaciones de desempeño en el puesto.	

Fax : 66308992
 Teléfonos: 6630-8061 / 6630-8553



MUNICIPALIDAD DE SAN RAYMUNDO

4a. Calle 2-00 zona 1, San Raymundo, Guatemala
 E-mail [munisanraymundooficial@hotmail.com](mailto:munisanyraymundooficial@hotmail.com)
www.munisanyraymundo.laip.gt

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE SAN RAYMUNDO
 Período de evaluación Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

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					
8	OPERATIVO	O-4	Recursos Humanos	Contrataciones no presupuestadas	Contratación de personal sin verificar partida presupuestaria.	2	4	8	1	8	Se verifica la disponibilidad presupuestaria.	
9	CUMPLIMIENTO	C-1	Recursos Humanos	Incumplimiento de plazos	Falta de cumplimiento en los plazos establecidos por la contraloría general de cuentas en tema de contrataciones	3	4	12	2	6	Se realiza revisión de los expedientes por parte del jefe de recursos humanos.	
10	OPERATIVO	O-5	Recursos Humanos	Faltas de supervisión y revisión en las planillas	Errores en partidas presupuestarias cargadas en el sistema SicoIn GL	3	4	12	2	8	El DAFIM realiza la revisión de las nominas mensuales.	
11	DE INFORMACIÓN	I-1	Recursos Humanos	Falta de convocatorias externas	Falta de convocatorias externas de plazas disponibles en la Municipalidad.	4	3	12	2	6	Revisión por parte del Jefe de Recursos Humanos del proceso de contratación de personal.	
12	OPERATIVO	O-6	Dirección Municipal de Planificación	Legalización de terrenos	No cumplir en el tiempo idóneo la LEGALIZACIÓN de Propiedad de los terrenos para proyectos de Agua y Drenajes	3	4	12	2	6	Se realiza seguimiento con la asesoría jurídica.	
13	OPERATIVO	O-7	Dirección Municipal de Planificación	Aprobación de la ejecución de proyectos	No contar con los avales correspondientes de las entidades involucradas en la ejecución de los proyectos	3	3	9	1	9	El Director municipal de planificación realiza la verificación física de la documentación.	
14	ESTRATEGICO	E-3	Dirección Municipal de Planificación	Ejecución de los proyectos	No Ejecutar los Proyectos al 100% en el ejercicio fiscal correspondiente	3	3	9	1	9	Se realizan inspecciones de la ejecución de los proyectos.	
15	ESTRATEGICO	E-4	Dirección Municipal de Planificación	Equipo de medición de proyectos	No contar con las Herramientas adecuadas para formular los proyectos dígase equipo técnico como aparatos de medición y mobiliario escritorios computadoras y otros	3	3	9	1	9	Se esta realizando con CEMPRO el plan de capacitación de la DMP.	
16	DE CUMPLIMIENTO	C-2	Dirección Municipal de Planificación	Publicación y adjudicación de procesos en guatecompras	No se realiza en tiempo la Publicación y adjudicación de los procesos en Guatecompras por falta de documentación esencial para las publicaciones y adjudicaciones.	3	3	9	1	9	El director Municipal de planificación realiza la verificación física de la documentación.	

Fax : 66308992
 Teléfonos: 6630-8061 / 6630-8553