

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Municipalidad de San Miguel Acatán
Huehuetenango

Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref. 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	Que no se presupueste de manera efectiva del plan operativo anual de atención y calidad del gasto público.	<u>E1</u>	8	+Revisión del desempeño operativo y estratégico +Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Bajo	Que: Seguimiento en la planificación y elaboración del POA. Cómo: El director de la DMP deberá agendar las reuniones para dar a conocer el plantamiento del POA. Quien: Director DMP, Cuando: Cuatrimestralmente.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	Director Municipal de Planificación	3/01/2022	31/12/2022	
2	Que las funciones que se poseen actualmente no estén definidas correctamente por el puesto funcional.	<u>E2</u>	8	+Segregación de funciones +Controles sobre gestión de recursos humanos.	Bajo	Que: Supervisión en el desempeño de las funciones asignadas. Cómo: El encargado de RRHH deberá coordinar con la UDAIM pruebas las actividades desarrolladas. Quien: encargado de RRHH, Cuando: Semestral.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	Encargado de Recursos Humanos	3/01/2022	31/12/2022	
3	Resistencia al proceso de evaluar la calidad del servicio técnico o profesional contratado.	<u>O1</u>	12	+Revisión del desempeño operativo y estratégico +Controles sobre gestión de recursos humanos.	Medio	Que: Supervisión en el base al desempeño de las actividades. Cómo: El encargado de RRHH deberá coordinar con la UDAIM pruebas las actividades desarrolladas. Quien: encargado de RRHH, Cuando: Semestral.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	Encargado de Recursos Humanos	3/01/2022	31/12/2022	

4	Que la municipalidad no elabore los contratos con las condiciones necesarias y que de eso se deriven deficiencias y perdidas futuras.	<u>C1</u>	6	+Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información +Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.	Bajo	Que: Seguimiento en la elaboración de los documentos que respalden el y la elaboración de contratos. Cómo: El asesor jurídico debiera implementar un check list para dar seguimiento y cumplimiento a todas las obligaciones contractuales. Quien: Asesor Jurídico, Cuando: Cuando se elabore cada contrato.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	Asesoría Jurídica	3/01/2022	31/12/2022
5	Que existan debilidades significativas en los registros de la información en el sistema SICOINGL	<u>F1</u>	2.5	+Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información +Conciliaciones.	Bajo	Que: Seguimiento en la conformación de expedientes para evaluar la calidad del gasto y respaldo a los movimientos bancarios. Cómo: El director de la UDAIM deberá evaluar los expesientes conformados y los movimientos mensuales conciliados. Cuando: Mensual.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	UDAIM	3/01/2022	31/12/2022