

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Miguel Acatán Huehuetenango

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | |
|-----|---|--|---------------------|---|-------------------------|---|----------------------|
| No. | Riesgo | Sub tema | Nivel de tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del Riesgo |
| 1 | Que no se presupueste de manera efectiva el plan operativo anual de atención y calidad del gasto público. | Plan Operativo Anual | TOLERABLE | Se debe monitoriar los cambios y las modificaciones para mantener actualizados los registros para la toma de decisiones. | cuatrimestral | Director municipal de planificación/supervisor de obras | baja |
| 2 | Que las funciones que se poseen actualmente no esten definidas correctamente por el puesto funcional. | Manual de puestos y funciones | TOLERABLE | Actualización y modernización de los manuales para que los puestos establecidos cuenten con planes de trabajo estrategicos. | anual | Encargado de recursos humanos/asesor | baja |
| 3 | Resistencia al proceso de evaluar la calidad del servicio técnico o profesional contratado. | Evaluación de desempeño | GESTIONABLE | Evaluaciones periodicas de metas según planes de trabajo y objetivos del puesto. | Semestral | Encargado de recursos humanos. | media |
| 4 | Que la municipalidad no elabore los contratos con las condiciones necesarias y que de eso se deriven deficiencias y perdidas futuras. | Normativa para la emisión de contratos | TOLERABLE | Establecimiento de lineamientos para mitigar riesgos dentro de la estructura del contrato. | anual | Encargado de recursos humanos/ asesor juridico | baja |
| 5 | Que existan debilidades significativas en los registros de la información en el sistema SICOINGL | Confirmaciones numéricas | TOLERABLE | Analisis constante de los ajustes, reclasificaciones, regularizaciones en los saldos de las cuentas de mayor relevancia. | Semestral | Contador/auditor interno | baja |