

**MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad Municipalidad de San Sebastián Coatlán, Huehuetenango 1 a 10 **Tolerable**  
 Período de evaluación Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 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	Esteategico	E1	Planeación y recursos	Presupuesto	Que no se presupueste de manera efectiva del plan operativo anual de atención y calidad del gasto público.	4	4	16	2	8	Se tienen controles de elaboración del POA para determinar que cumpla con los fines de la municipalidad.	
2		E2	Planeación y recursos	Segmentación de funciones	Que las funciones que se poseen actualmente no esten definidas correctamente por el puesto funcional.	4	4	16	2	8	Existe un manual de puestos y funciones que contempla las generalidades del puesto y algunos procedimientos.	<u>Se deberá realizar una actualización más continua.</u>
2	Operativos	O1	Recursos Humanos	Evaluación del desempeño	Resistencia al proceso de evaluar la calidad del servicio técnico o profesional contratado.	4	3	12	1	12	Existe seguimiento en relación de evaluación del cumplimiento del trabajo a traves de metas.	
3	Cumplimiento normativo	C1	Legal	Contratos	Que la municipalidad no elabore los contratos con las condiciones necesarias y que de eso se deriven deficiencias y perdidas futuras.	3	4	12	2	6	Las diferentes unidades y las juntas de calificación emiten opinion juridica y técnica sobre las condiciones de elaboración del contrato.	
4	Financiero	F1	Contabilidad y registros	Procedimeintos de control interno	Que existan debilidades significativas en los registros de la información en el sistema SICOINGL	2	5	10	4	2.5	Existe seguimiento a los procedimientos de registro en los sistemas para que la información sea confiable y segura.	

CONCLUSIÓN:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_