

**PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad Municipalidad de San Sebastián Coatlán, Huehuetenango

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

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 planteamiento 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 pérdidas 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 deberá 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 expedientes conformados y los movimientos mensuales conciliados. Cuando: Mensual.	Interno: Recursos humanos, tecnológicos e insumos.	UDAIM	3/01/2022	31/12/2022	

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_