

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Municipalidad de San Sebastián Coatlán, Huehuetenango
 Período de evaluación Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

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	Estrategico	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 estén 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 través 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 pérdidas futuras.	3	4	12	2	6	Las diferentes unidades y las juntas de calificación emiten opinión jurídica y técnica sobre las condiciones de elaboración del contrato.	
4	Financiero	F1	Contabilidad y registros	Procedimientos 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.	