

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 2023

| 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 | 03/01/2023 | 31/12/2023 | |
| 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 | 03/01/2023 | 31/12/2023 | |
| 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 | 03/01/2023 | 31/12/2023 | |
| 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 | 03/01/2023 | 31/12/2023 | |
| 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 | 03/01/2023 | 31/12/2023 | |