



MUNICIPALIDAD DE SIPACATE
ADMINISTRACIÓN 2020-2024
SIPACATE, ESCUINTLA, GUATEMALA C.A.
municipalidadesipacate@gmail.com primergobierno@munisipacate.com
gobiernomunicipalsipacate@munisipacate.com



MUNICIPALIDAD DE SIPACATE, DEPARTAMENTO DE ESCUINTLA

**SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO
GUBERNAMENTAL -SINACIG-**

Matriz de Evaluación de Riesgos

Abril 2022





MUNICIPALIDAD DE SIPACATE

ADMINISTRACIÓN 2020-2024

SIPACATE, ESCUINTLA, GUATEMALA C.A.

municipalidaddesipacate@gmail.com primergobierno@munisipacate.com
gobiernomunicipalsipacate@munisipacate.com



Entidad: Municipalidad de Sipacate, departamento de Escuintla
Período Evaluado: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021

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	Estratégico	E-1	Recursos Humanos	Estructura Organizacional	Falta de actualización en la estructura orgánica de la entidad para el alcance de los objetivos estratégicos	2	3	6	3	2	Realizar una evaluación anual, para identificar cambios dentro de la organización	
2	Estratégico	E-2	Servicios Públicos	Prestación de los Servicios Básicos	Deficiencias en la cobertura, funcionamiento y distribución de los Servicios Públicos Municipales	2	4	8	3	2.67	Cumplimiento del segmento SERVICIOS PÚBLICOS, 3.2 En materia de prestación de servicios municipales literales a), c), d) y e) del Manual de Puestos y Funciones de la Municipalidad.	
3	Estratégico	E-3	Dirección Municipal de Planificación	Contrato de obras de Infraestructura	Incumplimiento en el Plazo Contractual de Ejecución de Proyectos de Infraestructura	2	4	8	4	2	Seguimiento oportuno del plazo de ejecución en Proyectos de Infraestructura por parte de Supervisión de Obras	
4	Estratégico	E-4	SINACIG	Código de Ética	Deficiencia en el Entorno de Control, para promover valores éticos y de integridad	3	4	12	1	12	Elaboración y Aprobación el Código de Ética de la Entidad	
5	Operativo	O-1	Dirección Municipal de Planificación	Actualización del Sistema de Información Nacional de Pública -SINIP-	Inoportuno seguimiento y actualización del Avance Físico y Financiero en el -SINIP-	1	4	4	5	0.8	Actualización oportuna de los Avances Físicos y Financiero en el -SINIP-	
6	Operativo	O-2	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-	Materiales y Suministros	Falta de control oportuno de los materiales y suministros al almacén	2	5	10	3	3.33	Actualización constante de los ingresos y egresos de suministros e insumos resguardados en almacén y actualización de tarjetas KARDEX	
7	Operativo	O-3	Recursos Humanos	Personal no evaluado	Desconocimiento del rendimiento anual del personal, de acuerdo a los puestos de trabajo	2	4	8	3	2.67	Elaboración y aplicación de una evaluación anual de desempeño	
8	Operativo	O-4	Recursos Humanos	Manual de Puestos y Funciones	Puestos o funciones obsoletos por falta de actualización de Manuales implementados en la oficina	1	4	4	3	1.33	Actualización del Manual de Puestos y Funciones, de acuerdo con el numeral 1 Objetivo de Manual 1.2 Específicos, literales g) y h).	
9	Operativo	O-5	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-	Manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM-	Ingresos recaudados, depositados a destiempo	1	5	5	4	1.25	Depósitos realizados dentro del plazo establecido	
10	Operativo	O-6	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-	Salvaguarda de los Activos Fijos	Activos fijos Propiedad de la Municipalidad, sin el registro y custodia oportuna	3	4	12	4	3	Actualización y Seguimiento de tarjetas de responsabilidad	
11	Información	I-1	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-	SINACIG	Falta de procedimientos para el traslado de bienes de Activos Fijos	3	4	12	4	3	Implementación de Manual de Inventarios de Activos Fijos	
12	Información	I-2	Información Pública Municipal	Página Web	Deficiencias en actualización de la Información Pública e información de carácter obligatorio.	1	2	2	4	0.5	Cumplimiento del Artículo 7 Actualización de Información Ley de Acceso a la Información Pública Decreto 57-2008	
13	Cumplimiento Normativo	C-1	Departamento de Compras	Plan Anual de Compras	Falta de actualización del Plan Anual de Compras	1	5	5	4	1.25	Cumplimiento del Artículo 4 de la Ley de Contrataciones y Artículo 3 del Reglamento de la Ley de Contrataciones y sus reformas	
14	Cumplimiento Normativo	C-2	Información Pública Municipal	Ley de Acceso a la Información Pública Decreto 57-2008	Incumplimiento en la entrega de información dentro del plazo estipulado	1	4	4	4	1	Cumplimiento del Artículo 42 y 43 de la Ley de Acceso a la Información Pública Decreto 57-2008	
15	Cumplimiento Normativo	C-3	Dirección Municipal de Planificación	Resolución 001-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas	Falta de publicación oportuna de documentos de obras de infraestructura en GUATECOMPRAS	3	4	12	1	12	Traslado oportuno de la documentación de los proyectos, para su publicación	
16	Cumplimiento Normativo	C-4	Departamento de Compras	Compras de Adquisiciones	Desactualización del Manual de Normas y Procedimientos de Compras Adquisiciones	1	4	4	3	1.33	Actualización del Manual de Normas y Procedimientos de Compras Adquisiciones	
17	Cumplimiento Normativo	C-5	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-	Emisión de pagos efectuados con cheques	Fraude por deficiencias en las Normas de Control Interno en firmas mancomunadas y falta de leyenda NO NEGOCIABLE en emisión de cheques vaucher	1	4	4	3	1.33	Aseguramiento de firmas mancomunadas, verificación de la leyenda NO NEGOCIABLE	
18	Cumplimiento Normativo	C-6	Departamento de Compras	Manual de Combustibles	Desactualización en registros de control de combustible	4	3	12	3	4	Cumplimiento de los artículos 25 y 26 del Reglamento de Combustible	

Nombre del Responsable: Anely Fernanda Betancourt Dávila

Firma: 