

ENTIDAD:		MUNICIPALIDAD DE LA REFORMA , SAN MARCOS										
PERÍODO DE EVALUACIÓN:			EJERCICIO FISCAL 2022									
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS												
No.	Tipo Objetivo / Grupo	Ref	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	EVALUACIÓN		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (Gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E-2	Secretaría	Estructura Organizacional	La estructura organizacional no está alineada con el Manual de descripción de puestos y esté tampoco se encuentra actualizada.	5	5	25	1	16	Solicitud de planillas con entes rectores para priorización de caso. Estudios socioeconomicos . Listado de entregas de ayudas con firmas de beneficiarios. Se iniciará proceso de firma de convenios con estes rectores	

2	Estratégico	E-3	Dirección de Planificación	Plan Estratégico	Las herramientas de planificación PDM-OT, PEI, no se alinean con las problemáticas que actualmente están establecidas en el POA 2022.	5	5	25	3	8	Se determinan los objetivos institucionales de acuerdo a las actividades de la institución, pero no llenan las expectativas. Actualización del PDM-OT con base a la problemáticas que se están abordando por las oficinas técnicas	
3	Información	I-1	Contabilidad	Contabilidad	Inconsistencia en las cifras presentadas en los estados financieros	5	5	25	1	25	Se realiza reclasificaciones de las cuentas contables con sus respectivos documentos de soporte, falta dar seguimiento a la cuenta de construcciones en proceso. Realizar reclasificaciones presupuestarias con base a las actas de liquidación antes de los 90 días que la ley estipula	

4	Operativo	O-1	Contabilidad	Propiedad Planta Equipo e Intangible	No se cuenta con un proceso adecuado para la baja y traslado de bienes inmuebles	3	4	12	1	12	Actualización de las tarjetas de responsabilidad, pero falta realizar un levantado físico del inventario para determinar los bienes obsoleto y definir el proceso traslado de bienes	
5	Operativo	O-2	Secretaría	Reclutamiento y retención	Falta de proceso adecuado para la selección y contratación de personal, no permite el cumplimiento de los objetivos de la institución	2	4	8	1	8	Concientización para la aplicación del Manual de funciones vigente	
6	Operativo	O-4	Secretaría	Evaluación del Desempeño	No se realiza evaluación del desempeño, lo cual impide que se conozca el desempeño del empleado	4	3	12	1	12	Se da seguimiento por cada jefe de área que el personal a su cargo realice las actividades y tareas asignadas. Falta realizar el proceso de evaluación para determinar el desempeño de cada empleado	

7	Operativo	O-5	Informatica	Seguridad y Accesos	Falta de software y perdida de información relevante de las dependencias municipales	3	5	15	2	8	Se generan back up de la información por parte de cada encargo o jefe. Se necesitan un control mas eficiente para el resguardo de la información	
8	Información	I-3	IUSI	Cobranza	No se cuenta con un adecuado proceso para el tratamiento de cartera morosa, lo cual genera un alto indice de la morosidad en IUSI	5	4	20	2	10	Dar seguimiento a la cartera morosa a través de estrategias para la generación de avisos de cobro y otros medios para disminuir la cartera misma. Identificación de contribuyentes duplicados	

NO TOLERABLE	INACEPTABLE
GESTIONABLE	IMPORTANTE
BÁSICO	MODERADO

Última Actualización