



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

6 de enero del año 2023



**Municipalidad de Santa Catalina la Tinta
Guatemala Departamento de Alta Verapaz
Guatemala, Centro América**



**Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental
(SINACIG)**

Instancia que Aprueba	Descripción	Fecha	Acta	Punto
Concejo Municipal	Aprobación	9 -01-2023	004-2023	Séptimo

**Informe Anual de Control Interno
– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-**

DIRECTORIO

**Horacio Oswaldo Mendoza Fernández
Alcalde Municipal**

**HONÓRALE CONCEJO MUNICIPAL DE SANTA CATALINA LA
TINTA, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ**

Síndico Primero	Ronald Jimmy Chocooj De La Cruz
Síndico Segundo	Gilberto Sub Chub
Concejal Primero	Elvira Có Chub
Concejal Segundo	Pablo Xol Caal
Concejal Tercero	Alba Argelia Juc Teni De Och
Concejal Cuarto	Marvin Estuardo Barrios Chub
Concejal Quinto	Mariano Cal

**Informe Anual de Control Interno
– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-**

Licenciado Santiago Acté Cucul
Auditor Interno

Licenciada Saarvia Naara Coc Max

Directora De La Unidad Administrativa Municipal: Unidad Municipal De Control Interno
Y Gestión De Riesgo (UMCINGER), Para La Implementación Y El Seguimiento Del
Sistema Nacional De Control Interno Gubernamental -SINACIG-

Informe Anual de Control Interno

– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

Autoridades Administrativas

Francisco Misael Cabnal Pereira	Secretario Municipal
Juan Elías Yaxcal Pec	Director De La Administración Financiera Integrada Municipal
Byron Jeovany Hengstenberg García	Director De Planificación
Ishvukanet Herrera Grijalva	Juez De Asuntos Municipales
Irma Filomena Xol Can de Bol	Encargada De Servicios Públicos
Ilia Delmira Odeira Gutierrez Centeno	Directora De Recursos Humanos
Jossué Alexander Miranda Dubón	Encargado De Impuesto Único Sobre Inmuebles IUSI
Juan Edgar Lizardo Pop Alvarado	Director De La Unidad De Gestión Ambiental
Otto Rodrigo Caal Coc	Director De Policía Municipal
Héctor Arturo Xoná Sub	Encargado De La De Unidad De Catastro

Informe Anual de Control Interno

– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-



Josselyne Karina Tarot Santos

Directora De La Oficina De La
Niñez, Adolescencia Y Juventud

Hélen María Azucena Chen Gonzalez

Directora De La Oficina De La
Mujer

Erwin Arturo Caal May

Encargado De Unidad Del Adulto
Mayor

Sherlyn Ingrid Manuela Cumes Gamarro

Encargada De La Unidad De
Información Pública

Rogelio Chub Caaj

Encargado De La Unidad De
Cultura Y Deportes

Informe Anual de Control Interno

– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-



Contenido

INTRODUCCIÓN	7
Plan de Trabajo	8

Informe Anual de Control Interno

– Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

INTRODUCCIÓN

Las municipalidades son instituciones autónomas y que actúan por delegación del Estado, según lo establecido en la Constitución Política De La Republica De Guatemala, la finalidad suprema es la realización del bien común de sus habitantes así como lo que se establece en el código municipal, específicamente que las “Las Municipalidades a través del Concejo Municipal, emitirán su propio reglamento interno de organización y funcionamiento, los reglamentos y ordenanzas para la organización y funcionamiento de sus oficinas, así como el reglamento de personal y demás disposiciones que garanticen la buena marcha de la organización municipal”. Se define que cada Municipalidad debe de contar con las herramientas aprobadas para su eficiente gestión municipal. La Municipalidad de Santa Catalina La Tinta, ve la necesidad de actualizar, modernizar y fortalecer los procesos para cumplir con los objetivos.

La creación del SINACIG promueve una cultura de cumplimiento de estrategias, operaciones, normativas y de traslado de información de la máxima autoridad, equipo de dirección y servidores públicos. Asimismo, enfatiza la responsabilidad que tiene la Unidad de Auditoría Interna de asistir a la entidad en el mantenimiento de controles efectivos, mediante la evaluación de la eficacia y eficiencia, para la mejora continua.; control interno que implementa de forma adecuada los procesos para realizar el resguardo de la información financiera salvaguardado los procesos para el cumplimiento de los objetivos.

En el presente documento de detalla el plan de trabajo de la Municipalidad De Santa Catalina la Tinta.

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos 2023

Entidad:		MUNICIPALIDAD DE SANTA CATALINA LA TINTA, ALTA VERAPAZ								
Periodo de Evaluación:		2023								
PLAN DE TRABAJO										
No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
1	No priorizar la ejecución de proyectos de agua y saneamiento	E-1	5	Expedientes de proyectos para gestión de proyectos de agua y saneamiento	Alta	Plan de Ordenamiento Territorial - POT-	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	Debe tenerse en consideración al trasladar propuestas de inversión al CODEDE
2	Falta de suficientes acciones que permitan realizar mejoras en el tratamiento adecuado a los desechos sólidos	E-2	4	Acciones de saneamiento ambiental contempladas en el Plan Operativo Anual	Alta	Plan Operativo Anual	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	
3	No priorizar la ejecución de proyectos que permitan mejorar las condiciones de salud de la población del Municipio.	E-3	1	Expedientes de proyectos para gestión de Centro Comunitarios de Salud	Alta	Plan Operativo Anual	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	Debe tenerse en consideración al trasladar propuestas de inversión al CODEDE

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
4	Incremento de la inseguridad en el Municipio	E-4	1	Acciones para fortalecer áreas recreativas, mejoras de alumbrado publico	Alta	Plan Operativo Anual	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	
5	Malas condiciones de acceso en comunidades y área urbana del Municipio.	E-5	3	Conformación de expedientes de proyectos que puedan gestionarse para mejorar condiciones de acceso en el municipio.	Alta	Plan Operativo Anual/ Propuesta de inversión proyectos CODEDE	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	Debe tenerse en consideración al trasladar propuestas de inversión al CODEDE
6	Falta de Calendarios Anuales de Vacaciones, por cada Dirección y Unidad Municipal	E-6	1	Realización de calendarios Anuales de vacaciones	Media	Interno	Directora de Recursos Humanos	01/01/2023	31/12/2023	
7	No darle seguimiento a los procesos de proyectos que benefician a jóvenes del municipio	O-1	3	Poner en orden los documentos enlazados a los requisitos	Media	impresiones, hojas, computadoras	Directora de la OMNAJ	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
8	No darle acceso a atención sanitaria	O-2	4.5	Elaborar un plan integral para la Nutrición	Media	manual de nutrición, computadora e impresiones	Directora de la OMNAJ	01/01/2023	31/12/2023	
09	No aplicar mecanismos que ayuden a conocer los niveles de satisfacción de los usuarios.	O-3	8	Realizar encuestas o entrevistas de satisfacción a los usuarios.	Alta	Equipo de cómputo, recurso humano de la Dirección de Servicios Públicos	Directora de Servicios Públicos	01/01/2023	31/12/2023	
10	Alteración o destrucción de información de archivo sin justificación.	O-4	4.5	Revisar cada documento antes de su publicación y dejar constancia de los documentos archivados de forma física y digital.	Media	USB de mayor capacidad, para guardar los documentos de forma digital	Encargada de la UIPM	01/01/2023	31/12/2023	
11	Falta de control y firma de autorización del formulario podrían generar un descontrol en la unidad	O-5	3	Informar al personal antes de utilizar y socializar formulario de solicitud y entrega de bienes, estar debidamente autorizado por la autoridad superior	Alta	Papelería y útiles, recurso humano.	Encargado de la Unidad de Almacén	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
12	El no contar con un espacio físico adecuado para el archivo de la documentación de respaldo de la ejecución presupuestaria, da lugar a la pérdida y extravío de los mismos	O-6	5	Adquirir archivadores, cajas plásticas y estantes, para el resguardo de la información que respalda la ejecución presupuestaria	Media	internos, adecuar un espacio físico adecuado para el archivo de documentación de respaldo	Encargado de Contabilidad	01/01/2023	31/12/2023	
13	No disponer de información actualizada de avances físicos y financieros de proyectos	O-7	3	Monitoreo constante de información de proyectos trasladada a sistema SNIP, SICOIN GL	Alta	Normas SNIP	Director Municipal de Planificación	01/01/2023	31/12/2023	Debe trasladarse información en forma continua
14	Falta de identificación de necesidades sentidas en el Municipio	O-8	3	Plan de Desarrollo Municipal	Alta	POT Y Plan de Desarrollo	Dirección Municipal planificación	01/01/2023	31/12/2023	
15	La pérdida de algunos documentos son cosas que no deberían de pasar.	O-9	6	Llevar un archivo físico de documentos	Media	equipo de cómputo, recurso humano	Encargado del a Unidad de Atención al Vecino	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
16	Falta de control y seguimiento al desarrollo de alumnos	O-10	3	Implementar fichas de inscripción, asistencias y control de seguimiento a los estudiantes.	Media	suministros de oficina, equipo de computo	Encargado de la Unidad de Cultura y Deportes	01/01/2023	31/12/2023	
17	No referir a los casos a donde correspondan	CN-1	2	Elaborar una ruta de denuncia	Baja	tomar en cuenta los requisitos legales para dichos procesos	Directora OMNAJ	01/01/2023	31/12/2023	
18	No proponer las reformas necesarias a los reglamentos.	CN-2	12	Realizar una revisión semestral de los reglamentos y presentar las correcciones necesarias.	Alta	equipo de cómputo, recurso humano de la Dirección de Servicios Públicos	Directora de Servicios Públicos	01/01/2023	31/12/2023	
19	Negar la información sin justificación alguna.	CN-3	1	Respaldar cada documento negado, para obtener evidencias de lo justificado.	Bajo	Socializar con el concejo municipal la justificación de la negativa	Encargada de UIPM	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
20	El no practicar arqueo de valores al fondo rotativo municipal, conlleva no saber con exactitud si se cuenta con efectivo disponible para satisfacer las necesidades o emergencias que pueda suscitarse en la municipalidad y que deban ser canceladas en efectivo	CN-4	5	Realizar arqueos sorpresivos al fondo rotativo municipal	Media	libros de actas de corte y arqueo de valores al fondo rotativo municipal	Director AFIM	01/01/2023	31/12/2023	
21	Al no contar con seguros que protejan los bienes inmuebles de la Municipalidad, estos quedan expuestos a daños causados por desastres naturales, incendios, delincuencia.	CN-5	7.5	Proponer la adquisición de seguros, que protejan los bienes inmuebles propiedad de la Municipalidad	Media	contratación de póliza de seguro con agencias debidamente autorizadas para operar dentro del país	Director Financiero	01/01/2023	31/12/2023	
2	Falta de suficiente supervisión técnica para seguimiento ejecución de proyectos	CN-6	3	Informes de supervisión mensuales generados por Supervisor Obras Municipal	Alta	Manual SNIP	Director Municipal Planificación	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
23	Falta de registro de avances físicos y financieros en el sistema SNIP y SICOIN GL	CN-7	3	Plataforma SNIP y SICOIN GL con datos actualizados avance físicos y financieros.	Alta	Manual SNIP	Director Municipal Planificación	01/01/2023	31/12/2023	
24	Falta de capacitación a líderes comunitarios sobre operación y mantenimiento proyectos	CN-8	1.33	Manuales de operación y mantenimiento de proyectos	Alta	Manual SNIP	Director Municipal Planificación	01/01/2023	31/12/2023	
25	No enviar certificaciones de actas de matrimonio de RENAP	CN-9	2	Luego de celebrado el matrimonio, certificar las actas y enviarlas al RENAP de inmediato	Media	computadora, hojas, impresora, recurso humano	Oficial I de Secretaria	01/01/2023	31/12/2023	
26	No seguir los procedimientos establecidos en los reglamentos municipales, por parte de la población	CN-10	3	Socializar los procedimientos para que la población conozca y entienda la importancia de cumplirlos	Media	audio, población en general, recurso humano de la municipalidad	Directora de Servicios Públicos	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
27	Falta Registro de organizaciones de Comites	CN-12	2	Realizar la inscripción de los diferentes Comites que así lo requieran, contando así con su respectiva legalización.	Media	material humano, tecnológico, documental, libros de actas y requisitos para conformación de expedientes para la legalización del COCODE	Oficial III de Secretaria	01/01/2023	31/12/2023	
28	Falta de actualización en el Registro de algunos COCODE de primer nivel y segundo nivel y realización de acreditaciones de los líderes comunitarios.	CN-11	3	Registrar de manera extemporánea los nuevos COCODE, para la legalización dentro de la base de datos en Actas de integración.	Media	material humano, tecnológico, documental, libros de actas y requisitos para conformación de expedientes para la legalización del COCODE	Oficial III de Secretaria	01/01/2023	31/12/2023	
29	No divulgar información a la población pobre los costos de funcionamiento de los servicios públicos.	I-1	5.33	Organizar campañas de publicidad y divulgación de información.	Alta	equipo de cómputo, recurso humano de la Dirección de Servicios Públicos	Dirección de Servicios Públicos	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
30	No publicar la información de archivo en el portal, implica no cumplir con el objetivo de la unidad.	I-2	4	Hacer un reporte al concejo municipal de las unidades que entregan fuera de fecha la información.	Alta	computadora nueva se necesita para poder acceder al portal sin dificultad	Encargada UIPM	01/01/2023	31/12/2023	
31	No elaborar y presentar informe escrito ante la PDH.	I-3	2	Mantener adjunto cada informe recibido por la PDH, para respaldar los mismos.	Medio	transporte es el recurso que se necesita para poder presentar el informe en la auxiliatura de la PDH	Encargada UIPM	01/01/2023	31/12/2023	
32	Incumplimiento entrega informes requeridos por la Unidad Información pública en relación a proyectos	I-4	1	Informes actualizados de obras realizados por cotización, licitación.	Alta	Informes actualizados de obras	Director Municipal Planificación	01/01/2023	31/12/2023	
33	Falta de entrega informes cuatrimestrales requeridos por SEGEPLAN	I-5	2.25	Informes Cuatrimestrales sellados de recibido por la instancia de SEGEPLAN	Alta	reportes de proyectos realizados por cotización y licitación	Director Municipal Planificación	01/01/2023	31/12/2023	

Informe Anual de Control Interno – Municipalidad de Santa Catalina la Tinta-

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Observaciones
34	Actualización de avisos notariales	I-6	3	Llevar un control adecuado para la actualización de avisos notariales	Media	Encargado y asistente de oficina, internet, suministros	Encargado de IUSI	01/01/2023	31/12/2023	
35	Actualización de avalúos de los contribuyentes que se presenten cambios en los inmuebles.	I-7	4	Mantener un control correspondiente en la actualización de avalúos en los diferentes inmuebles de cada propietario	Media	Encargado y asistente de oficina, internet, suministros	Encargado de IUSI	01/01/2023	31/12/2023	
36	No comunicar al Ministerio de Ambiente las irregularidades o incumplimientos de la normativa ambiental y los orígenes de contaminación del recurso natural	I-8	0.5	Crear Base de datos para llevar el control de los eventos que incumplan las normativas ambientales	Básico	recurso humano, suministros de oficina	Director UGAM	01/01/2023	31/12/2023	