MATRIZ DE CONTINUIDAD 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 Férnandez
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-

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

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

Contenido

INTRODUCCIÓN **7**

Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos 8

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 fortaleces 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.

El presente se detalla la matriz de continuidad de evaluación de riesgos de la municipalidad de Santa Catalina La Tinta.

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

Entidad:	**MUNICIPALIDAD DE SANTA CATALINA LA TINTA, ALTA VERAPAZ**
Periodo de Evaluación:	**2022**

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos 2022

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
1	No priorizar la ejecución de proyectos de agua y saneamiento	E-1	2	Expedientes de proyectos para gestión de proyectos de agua y saneamiento	Alta	Monitorización	Director Municipal de Planificación	4
2	Falta de suficientes acciones que permitan realizar mejoras en el tratamiento adecuado a los desechos sólidos	E-2	3	Acciones de saneamiento ambiental contempladas en el Plan Operativo Anual	Alta	Monitorización	Director Municipal de Planificación	16
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	Monitorización	Director Municipal de Planificación	4

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
4	Incremento de la inseguridad en el Municipio	E-4	1	Acciones para fortalecer áreas recreativas, mejoras de alumbrado publico	Alta	Monitorización	Director Municipal de Planificación	9
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	Monitorización	Director Municipal de Planificación	9
6	Falta de Calendarios Anuales de Vacaciones, por cada Dirección y Unidad Municipal	E-6	1	Realización de calendarios Anuales de vacaciones	Media	Monitorización	Directora de Recursos Humanos	3
7	No darle seguimiento a los procesos de proyectos que beneficien a jóvenes del municipio	O-1	3	Poner en orden los documentos enlazados a los requisitos	Media	Monitorización	Directora de la OMNAJ	9

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
8	No darle acceso a atención sanitaria	O-2	4.5	Elaborar un plan integral para la Nutrición	Media	Monitorización	Directora de la OMNAJ	9
09	No aplicar mecanismos que ayuden a conocer los niveles de satisfacción de los usuarios.	O-3	3	Realizar encuestas o entrevistas de satisfacción a los usuarios.	Alta	Monitorización	Directora de Servicios Públicos	16
10	Alteración o destrucción de información de archivo sin justificación.	O-4	3	Revisar cada documento antes de su publicación y dejar constancia de los documentos archivados de forma física y digital.	Media	Monitorización	Encargada de la UIPM	9
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	Monitorización	Encargado de la Unidad de Almacén	9

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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 perdida y extravío de los mismos	O-6	2	Adquirir archivadores, cajas plásticas y estantes, para el resguardo de la información que respalda la ejecución presupuestaria	Media	Monitorización	Encargado de Contabilidad	15
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	Monitorización	Director Municipal de Planificación	9
14	Falta de identificación de necesidades sentidas en el Municipio	O-8	3	Plan de Desarrollo Municipal	Alta	Monitorización	Dirección Municipal planificación	9
15	La pérdida de algunos documentos son cosas que no deberían de pasar.	O-9	2	Llevar un archivo físico de documentos	Media	Monitorización	Encargado del a Unidad de Atención al Vecino	12

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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	Monitorización	Encargado de la Unidad de Cultura y Deportes	6
17	No referir a los casos a donde correspondan	CN-1	2	Elaborar una ruta de denuncia	Baja	Monitorización	Directora OMNAJ	4
18	No proponer las reformas necesarias a los reglamentos.	CN-2	1	Realizar una revisión semestral de los reglamentos y presentar las correcciones necesarias.	Alta	Monitorización	Directora de Servicios Públicos	12
19	Negar la información sin justificación alguna.	CN-3	1	Respaldar cada documento negado, para obtener evidencias de lo justificado.	Bajo	Monitorización	Encargada de UIPM	2

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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 necesidad 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	Monitorización	Director AFIM	25
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	2	Proponer la adquisición de seguros, que protejan los bienes inmuebles propiedad de la Municipalidad	Media	Monitorización	Director Financiero	15
22	Falta de suficiente supervisión técnica para seguimiento ejecución de proyectos	CN-6	3	Informes de supervisión mensuales generados por Supervisor Obras Municipal	Alta	Monitorización	Director Municipal Planificación	9

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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	Monitorización	Director Municipal Planificación	9
24	Falta de capacitación a líderes comunitarios sobre operación y mantenimiento proyectos	CN-8	1.33	Manuales de operación y mantenimiento de proyectos	Alta	Monitorización	Director Municipal Planificación	9
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	Monitorización	Oficial I de Secretaria	9
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	Monitorización	Directora de Servicios Públicos	9

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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	Monitorización	Oficial III de Secretaria	4
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	Monitorización	Oficial III de Secretaria	4
29	No divulgar información a la población pobre los costos de funcionamient o de los servicios públicos.	I-1	3	Organizar campañas de publicidad y divulgación de información.	Alta	Monitorización	Dirección de Servicios Públicos	16

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
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	Monitorización	Encargada UIPM	12
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	Monitorización	Encargada UIPM	4
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	Monitorización	Director Municipal Planificación	4
33	Falta de entrega informes cuatrimestrales requeridos por SEGEPLAN	I-5	2.25	Informes Cuatrimestrales sellados de recibido por la instancia de SEGEPLAN	Alta	Monitorización	Director Municipal Planificación	9

No.	Riesgo	Ref.	Nivel de Tolerancia	Sub temas	Frecuencia de monitoreo	Método de monitoreo	Responsable	Severidad del riego
34	Actualización de avisos notariales	I-6	3	Llevar un control adecuado para la actualización de avisos notariales	Media	Monitorización	Encargado de IUSI	6
35	Actualización de avalúos de los contribuyentes que se presenten cambios en los inmuebles.	I-7	6	Mantener un control correspondiente en la actualización de avalúos en los diferentes inmuebles de cada propietario	Media	Monitorización	Encargado de IUSI	12
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	6	Crear Base de datos para llevar el control de los eventos que incumplan las normativas ambientales	Básico	Monitorización	Director UGAM	2