



MUNICIPALIDAD DE
UNION CANTINIL
HUEHUETENANGO, GUATEMALA, C.A.
muniunioncantinil2020-2024@hotmail.com



EL INFRASCRITO SECRETARIO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE UNION CANTINIL, DEL DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, **CERTIFICA**: QUE PARA EL EFECTO HA TENIDO A LA VISTA EL LIBRO DE ACTAS DE HOJAS MOVIBLES QUE DOCUMENTAN LAS ACTAS DE SESIONES ORDINARIAS DEL CONCEJO MUNICIPAL, EN EL CUAL APARECE ASENTADO EL ACTA NUMERO CERO CERO NUEVE GUION DOS MIL VEINTIDOS (009-2022), DE FECHA CUATRO DE MARZO DE DOS MIL VEINTIDOS, EN DONDE FUE APROBADO EL PUNTO RESOLUTIVO QUE COPIADO LITERALMENTE DICE: -----

“**OCTAVO: Aprobación Matriz de Evaluación de Riesgos.** El ciudadano Alcalde Municipal Osmar Alexander Tello Figueroa al Honorable Concejo Municipal da cuenta con la **Matriz de Evaluación de Riesgos de la Municipalidad de Unión Cantinil, Departamento de Huehuetenango**, elaborada por los integrantes de la Unidad Especializada en Riesgos, para su aprobación; lo que deja a consideración para lo que haya lugar disponer. El Honorable Concejo Municipal enterado de lo expuesto por el señor Alcalde Municipal, conociendo y analizando la Matriz de mérito, después de amplia deliberación y decisión, por unanimidad de votos, **ACUERDA: I)** Aprobar el contenido de la **Matriz de Evaluación de Riesgos de la Municipalidad de Unión Cantinil, Departamento de Huehuetenango. II)** Realizar la publicación por los medios necesarios. **III)** El presente acuerdo Municipal entra en vigor inmediatamente, certificándose a donde corresponde para los efectos legales consiguientes.” fs). Ilegible: Osmar Alexander Tello Figueroa. Alcalde Municipal. - Ilegible: Rodolfo Herrera Leiva. Síndico Primero Municipal. Ilegible: Manuel Cano Alva. Síndico Segundo Municipal. - Ilegible: Cesar Funes Figueroa. Concejal Primero Municipal.- Ilegible: Miguel Angel Velásquez López. Concejal Segundo Municipal.- Ilegible: Adilmar Herrera López. Concejal Tercero Municipal.- Gabriel López Gómez. Concejal Cuarto Municipal.- Ilegible: Frank Eleazar Díaz López. Secretario Municipal. Sellos respectivos. -----

Y, PARA REMITIR A DONDE CORRESPONDE, EXTIENDO, SELLO Y FIRMO LA PRESENTE CERTIFICACIÓN, DEBIDAMENTE CONFRONTADA Y TRANSCRITA DE SU ORIGINAL, EN UNA HOJA MEMBRETADA, EN LA POBLACIÓN DE UNIÓN CANTINIL, DEL DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, A SIETE DÍAS DEL MES DE MARZO DEL AÑO DOS MIL VEINTIDOS. -----

FRANK ELEAZAR DIAZ LOPEZ
SECRETARIO MUNICIPAL



Vo. Bo.

SR. OSMAR ALEXANDER TELLO FIGUEROA
ALCALDE MUNICIPAL





MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO



No.	Tipo de objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificado	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
1	Operativo	O-1	Receptoría	Uso indebido de los fondos recibidos, durante el cobro en receptoría.	Se prestan fondos monetarios para otros usos sin autorización	4	4	16	3	5.333333333		Arqueos sorpresivos de parte de AI y del Cajero General con apoyo de la comisión de Finanzas
2	Operativo	O-2	Almacén	Descuadre de Saldos en el Almacén	Entrega de bienes y suministros sin tener el adecuado control en las tarjetas kardex.	5	5	25	3	8.333333333		Contar con tarjetas de control autorizadas por CCG, y supervisar el adecuado llenado. Contar con un resguardo seguro para los materiales.
3	Operativo	O-3	Inventarios	Equipos en mal estado	Se tienen equipos dentro de las oficinas en mal estado mismos que hacen que se vea afectada la calidad del inventario municipal.	5	4	20	4	5		Verificar constantemente la calidad y vida útil de los bienes muebles y solicitar la baja necesaria para aquellos que ya no tengan funcionalidad en las tareas cotidianas. Se aprueba el manual de inventarios municipal.
4	Operativo	O-4	Contabilidad	Inexistencia de Conciliaciones Bancarias	No se concilia la cuenta de Bancaria Cuenta Única del tesoro Muni Unión Cantinil, mes a mes.	1	1	1	4	0.25		Solicitar el estricto cumplimiento de la realización mensual de las conciliaciones bancarias de parte de Auditoría Interna



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO



No.	Tipo de objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificado	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
5	Operativo	O-5	IUSI	Carencia de Información de Fidelidad	Al hacer un traspaso de una compra venta sobre totalidad o fracción por medio de una escritura pública, no podemos llevar una actualización como debiera de ser por la falta de información.	5	5	25	2	12.5	Notificar a los contribuyentes si hacen alguna compraventa de traspasos mediante una totalidad o fracción, traer en el momento la copia de ese tramite para poder hacer el cambio en el sistema o pedir al notario quien lo certifique que pueda mandar el reporte	
6	Operativo	O-6	IUSI	No poder extender boletas de cobro	Las boletas de cobro son emitidas a través de los auxiliares de COCODES y ellos no pueden extenderlas a los contribuyentes.	3	5	15	3	5	Comentarles a los auxiliares que hay una fecha limite establecida para lo cual deberán girar las notas de pago en ese lapso de tiempo y así mismo tener mayores resultados.	
7	Operativo	O-7	Secretaría RRRH	Personal No Apto para laborar en la Municipalidad	A causa de expedientes incompletos, se contrata a personal no apto para el cargo, en las distintas dependencias de la municipalidad	5	5	25	4	6.25	Evaluación de expedientes de trabajo previo a la contratación, utilizando un Check List de requisitos. (Auditoría Interna y Secretaría)	
8	Operativo	O-8	DMP	Se adquieren compromisos sin contemplar la disponibilidad presupuestara.	El presupuesto se ve afectado al adquirir nuevos compromisos en diferentes comunidades.	5	5	25	2	12.5	Girar instrucciones al CONCEJO MUNICIPAL, recomendando ejecutar lo programado o establecido en el POA, para no afectar el presupuesto anual.	



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

No.	Tipo de objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificado	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
9	Información	I-1	UAIP	Incumplimiento legal a no tener información a tiempo en web.	Incumplimiento de las dependencias municipales en cuanto a información para publicarla y actualizarla en la página web en fechas establecidas.	4	3	12	3	4		Girar oficinas de parte de Auditoría Interna y de la autoridad superior, a los responsables de cada dependencia para que cumplan en la fecha estipulada con la documentación solicitada.
10	Información	I-2	UAIP	Inestabilidad sobre los servicio del internet y energía eléctrica.	El servicio de internet y energía eléctrica en el municipio es muy inestable, lo perjudica la prestación de servicios de ciudad.	5	5	25	1	25		Mantener el equipo de computo en buen estado y una batería e internet provisional por algún tramite de emergencia y así de esta forma brindar a las personas un buen servicio y puedan hacer su respectivo pago.
11	Información	I-3	Secretaría RRRHH	Caída del sistema de modulo de contratos	El sistema presenta problema al momento de subir contratos, y no permite subirlos de manera eficiente.	5	2	10	3	3.33333333		Subir información al sistema, de los documentos terminados, a más tardar 5 días para poder mitigar el riesgo de no poder subir información al modulo.
12	Estratégico	E-1	Concejo Municipal	Desacuerdos con COCODES y otros Líderes comunitarios.	No se llegan a acuerdos claves para el bienestar comun de la población	5	5	25	2	12.5		Solución de conflictos en reuniones mensuales de COMUDE.



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

No.	Tipo de objetivo	Ref.	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
13	Estratégico	E-2	DMM	Falta de equidad entre hombres y mujeres en las comunidades del municipio.	Aun existe desigualdad ya que las mujeres tienen miedo a ocupar cargos comunitarios	2	1	2	4	0.5	Charlas y capacitaciones en las comunidades entre hombres y mujeres.	
14	Estratégico	E-3	Inventarios	Falta de Seguro contra Accidentes	No se cuenta con un seguro vigente contra siniestros ordinarios que puedan afectar los vehículos de la institución (accidentes).	5	5	25	5	5	Gestión de Póliza de Seguros contra accidentes y siniestros naturales.	
15	Estratégico	E-4	Inventarios	Falta de Seguro contra Siniestros extraordinarios.	No se cuenta con un seguro vigente contra siniestros extraordinarios que puedan afectar los bienes muebles e inmuebles de la institución (Terremotos).	1	5	5	5	1	Gestión de Póliza de Seguros contra accidentes y siniestros naturales.	
16	Estratégico	E-5	DMM	Falta de conocimientos para el apoyo mutuo y de pareja	Falta de apoyo mutuo y apoyo de la pareja para el desarrollo económico local	2	3	6	4	1.5	Buscar apoyo a las instituciones como SOSEP, INTECAP. Para que brinden cursos de diferente índole. Que ayudara a la mejora en el ambito economico.	



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

No.	Tipo de objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
17	Estratégico	E-6	DMM	No se hacen valer los derechos de las mujeres	las mujeres aun viven en un entorno donde se da algun tipo de violencia.	3	3	9	5	1.8	Informar, orientar y animar a las mujeres sobre sus derechos y fomentar una vida sin violencia buscando su tranquilidad.	
18	Cumplimiento Legal	L-1	Presupuesto	Inexistencias de Actas de aprobación para Transferencias	Realización de transferencias sin la debida autorización del concejo municipal	1	5	5	3	1.66666667	reiterar un archivo unicamente ue actas de aprobación de transferencias revisandolas semanalmente. De parte de Auditoria interna se giran instrucciones para trabajar dichos pagos en forma de liquidación de gastos y no de anticipos. Se debe de contar con la documentación completa para	
19	Cumplimiento Legal	L-2	Fondo Rotativo	Falta de Documentación de Respaldo	No se cumple con lo establecido en el reglamento interno del fondo rotativo. Se pagan los gastos sin tener la recepción de los documentos de respaldo.	5	5	25	5	5		
20	Cumplimiento Legal	L-3	Guatecompras	Falta de Cotizaciones	No se adjuntan cotizaciones en compras de bienes y suministros.	5	5	25	1	25	Girar instrucciones a la DAFIM por escrito para el cumplimiento de esta Normativa.	
21	Cumplimiento Legal	L-4	Secretaria RRHH	Falta de gestión de actualización de datos ante CGC, del personal a contratado	El sistema del modulo de contratos no permite ingresar un contrato si no se tiene la actualización correspondiente	5	3	15	4	3.75	Girar instrucciones para que todo empleado contratado realice la gestión de actualización ante CGC en las fechas establecidas.	
22	Cumplimiento Legal	L-5	Guatecompras	Documentación Requerida por el sistema de Guatecompras	No se suben todos los documentos solicitados en el reglamento de Guatecompras	5	5	25	2	12.5	Capacitaciones constantes a los encargados del proceso de parte del jefe inmediato.	

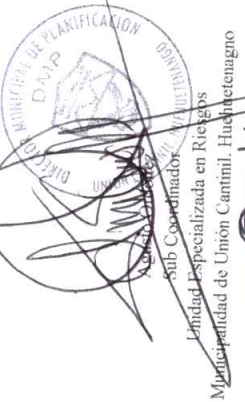


MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO



No.	Tipo de objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificado	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
1					Descripción							
2					Identificar el tipo de objetivos, operacionales, estratégicos, cumplimiento y financieros.							
3					Indicar el número del tipo de objetivos, ejemplo: 0-1, E-1, C-1 o F-1							
4					Identificar el área que se está evaluando.							
5					Describir el evento que se ha identificado como riesgo							
6					Indicar la Valoración de probabilidad del evento							
7					Indicar la valoración de la severidad del evento							
8					Colocar el resultado del riesgo inherente, el cual se origina de multiplicar el valor de la probabilidad por el valor de severidad del evento.							
9					Indicar el valor del control que mitigará la severidad.							
10					Colocar el resultado del riesgo residual, el cual se origina de dividir el riesgo inherente entre el valor del control mitigante.							
11					Indicar los diferentes controles que mitigarán el riesgo							
					Colocar observaciones que se deriven del análisis de la matriz. Los documentos que soporten el control mitigador. (digital)							


Jepsier Adony Capo Monzon
 Coordinador
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil, Huehuetenango


Frank Elvies Díaz López
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil


Tomas Marista Rodriguez Jimenez
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil, Huehuetenango

