



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: -----

“**DECIMO: Aprobación Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos.** El ciudadano Alcalde Municipal Osmar Alexander Tello Figueroa al Honorable Concejo Municipal da cuenta con el **Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos de la Municipalidad de Unión Cantinil, Departamento de Huehuetenango**, elaborado 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 el Plan de mérito, después de amplia deliberación y decisión, por unanimidad de votos, **ACUERDA: I) Aprobar el contenido del Plan de Trabajo 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





PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Uso indebido de los fondos recibidos, durante el cobro en receptoría. (Se prestan fondos monetarios para otros usos sin autorización)	O-1	5.33	Arqueos sorpresivos de parte de AI y del Cajero General con apoyo de la comisión de Finanzas	Inmediata	Equipo de computación	Auditor Interno Comisión de Finanzas	3/05/2022	31/12/2022	Se practicarán arqueos sorpresivos, las veces que se considere necesario.
2	Descuadre de Saldos (Entrega de bienes y suministros sin tener el adecuado control en las tarjetas kardex).	O-2	8.33	Contar con tarjetas de control autorizadas por CCG, y supervisar el adecuado llenado. Contar con un resguardo seguro para los materiales.	Inmediata	Espacio físico para el resguardo de los materiales, suficientes tarjetas autorizadas	Encargado de Almacén Director Financiero Municipal	3/05/2022	31/12/2022	De parte de AI se evaluará la efectividad del llenado de las tarjetas de control de ingresos y egresos al almacén.
3	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.)	O-3	5.00	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.	Inmediata	Recurso Humano Manual aprobado por la máxima autoridad	Encargado de Inventarios Director Financiero Municipal	3/05/2022	30/06/2022	Se le dará seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores.
4	Conciliaciones (No se concilia la cuenta de Bancaria Cuenta Única del tesoro Muni Unión Cantinil, mes a mes)	O-4	0.25	Solicitar el estricto cumplimiento de la realización mensual de las conciliaciones bancarias de parte de Auditoría Interna	Inmediata	Equipo de computación Internet	Encargado de Contabilidad Director Financiero Municipal	3/05/2022	31/12/2022	Auditoría Interna y la Unidad Especializada en Riesgos velará por el cumplimiento de esta actividad.



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
5	Carencia de Información (Al hacer un traspaso de una compra venta sobre totalidad o fracción por medio de una escritura pública, no podemos llevar una actualización como debería de ser por la falta de información.)	O-5	12.50	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 correspondiente.	Inmediata	Equipo de computación Internet	Encargada del IUSI	3/05/2022	31/12/2022	Sin comentarios
6	No porder extender boletas de cobro (Las boletas de cobro son emitidas a través de los auxiliares de COCODES y ellos no puedan extenderlas a los contribuyentes.)	O-6	5.00	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.	Inmediata	Equipo de computación Internet	Encargada del IUSI	3/05/2022	31/12/2022	Sin comentarios
7	Expedientes Incompletos (Se contrata a personal no apto para el cargo, en las distintas dependencias de la municipalidad)	O-7	6.25	Evaluación de expedientes de trabajo previo a la contratación, utilizando un Check List de requisitos. (Auditoria interna y Secretaria)	Inmediata	Recurso Humano Manual de Reclutamiento, Selección y contratación del personal	Secretario Municipal	3/05/2022	31/12/2022	Se establecerán el el Plan de Auditoria Interna la evaluación de expedientes de trabajo



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
8	Se adquieren compromisos sin contemplar la disponibilidad presupuestaria.	O-8	12.00	Enviar instrucciones al CONCEJO MUNICIPAL, recomendando ejecutar lo programado o establecido en el POA, para no afectar el presupuesto anual.	Inmediata	POA	DAFIM DMP	3/05/2022	31/12/2022	La unidad especializada en riesgos de la municipalidad en conjunto con Auditoría Interna velará por la correcta ejecución del POA
9	Falta de la información de las demás dependencias (Incumplimiento de las dependencias municipales en cuanto a información para	I-1	4.00	Enviar avisos 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	Inmediata	Oficios semanales y mensuales	Encargada de la unidad de Información Pública	3/05/2022	31/12/2022	La página Web de la Municipalidad se mantendrá actualizada semanalmente.
10	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	I-2	25.00	Mantener el equipo de computo en buen estado y contar con un generador eléctrico y así de esta forma brindar a las personas un buen servicio y puedan hacer su respectivo pago.	Inmediata	Generador Eléctrico	Máxima Autoridad	3/05/2022	31/07/2022	Se realizarán las gestiones necesarias para la adquisición de un generador eléctrico
11	Caida del sistema de módulo de contratos (El sistema presenta problema al momento de subir contratos)	I-3	3.33	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.	Inmediata	Internet	Secretario Municipal	3/05/2022	31/07/2022	Auditoría Interna velará por el cumplimiento de esta actividad.



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
12	Desacuerdos con COCODES y otros Líderes comunitarios.	E-1	12.50	Solución de conflictos en reuniones mensuales de COMUDE.	Inmediata	Recursos Monetarios	Máxima Autoridad	1/06/2022	31/07/2022	Se tendrá acercamiento con cocodes encaminado al desarrollo de las diferentes comunidades del
13	Falta de equidad entre hombres y mujeres en las comunidades del municipio.	E-2	2.00	Charlas y capacitaciones en las comunidades entre hombres y mujeres.	Inmediata	Recursos Monetarios	Directora Municipal de la Mujer	1/08/2022	30/11/2022	Se solicitará apoyo de los cocodes de las diferentes comunidades del municipio
14	Falta de Seguro contra Accidentes	E-3	5.00	Gestión de Póliza de Seguros contra accidentes y siniestros naturales.	Inmediata	Recursos Monetarios	Máxima Autoridad DAFIM	3/05/2022	30/08/2022	Se solicitará la gestión seguros que cubran gastos de reparación o pérdida total y gastos médicos para el personal afectado.
15	Falta de Seguro contra Siniestros extraordinarios.	E-4	1.00	Gestión de Póliza de Seguros contra accidentes y siniestros naturales.	Inmediata	Recursos Monetarios	Máxima Autoridad DAFIM	3/05/2022	30/08/2022	Se solicitará la gestión seguros que cubran gastos de reparación o pérdida total y gastos médicos para el personal afectado
16	Falta de conocimientos para el apoyo mutuo y de pareja	E-5	1.50	Buscar apoyo a las instituciones como SOSEP, INTECAP. Para que brinden cursos de diferente índole. Que ayudara a la mejora en el ambito economic.	Inmediata	Recursos Económicos Charlas de capacitación Apoyo especializado de organizaciones externas	Directora Municipal de la Mujer	1/06/2022	30/06/2022	Se coordinará la labor con Cocodes



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prontitud de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
17	No se hacen valer los derechos de las mujeres	E-6	1.80	Informar, orientar y animar a las mujeres sobre sus derechos y fomentar una vida sin violencia baseando su tranquilidad. Tener un archivo únicamente de actas de aprobación de transferencias revisandolas semanalmente. De parte de Auditoría interna cotejar las transferencias contra el archivo de actas. Girar instrucciones al DAFIM para que no se realicen trabajos dichos pagos en forma de liquidación de gastos y no de anticipos. Se debe de contar con la documentación completa para poder pagar dichos gastos.	Inmediata	Recursos Económicos Charlas de capacitación Apoyo especializado de organizaciones externas	Directora Municipal de la Mujer	1/05/2022	31/05/2022	Se coordinará la labor con Cocodes
18	Inexistencias de Actas de aprobación para Transferencias	L-1	1.67	De parte de Auditoría interna cotejar las transferencias contra el archivo de actas. Girar instrucciones al DAFIM para que no se realicen trabajos dichos pagos en forma de liquidación de gastos y no de anticipos. Se debe de contar con la documentación completa para poder pagar dichos gastos.	Inmediata	Actas de aprobación	Encargada de Presupuesto Director Financiero Municipal	1/05/2022	31/12/2022	La unidad especializada en riesgos de la municipalidad en conjunto con Auditoría Interna velará por la correcta ejecución de esta actividad.
19	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).	L-2	5.00	Girar instrucciones a la DAFIM por escrito para el cumplimiento de esta Normativa.	Inmediata	Recursos Humano	Encargado de Fondo Rotativo	1/05/2022	31/12/2022	Se trabajará a manera de Liquidación, se pagará hasta tener toda la documentación completa.
20	Falta de Cotizaciones (No se adjuntan cotizaciones en compras de bienes y suministros)	L-3	25.00	Girar instrucciones a la DAFIM por escrito para el cumplimiento de esta Normativa.	Inmediata	Servicio de Internet	Encargado de compras	1/05/2022	31/12/2022	Se solicitarán como mínimo 3 cotizaciones por adquisición.



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS MUNICIPALIDAD DE UNIÓN CANTINIL, HUEHUETENANGO

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Responsable	Fecha de inicio	Fecha Fin	Comentarios
21	Falta de gestión de actualización de datos ante CGC, del personal a contratado	L-4	3.75	Garar instrucciones para que todo empleado contratado realice la gestión de actualización ante CGC en las fechas establecidas.	Inmediata	Recursos Monetarios Disponibilidad de tiempo	Secretario Municipal	1/05/2022	31/12/2022	Todo servidor público debe actualizar sus datos ante Contraloría General de Cuentas posterior a su contratación.
22	Documentación Requerida (No se suben todos los documentos solicitados en el reglamento de Guatecompras)	L-5	12.50	Capacitaciones constantes a los encargados del proceso de parte del jefe inmediato.	Inmediata	Documentación Escaneada Scaner de resolución alta	Encargado de Guatecompras Director Financiero Municipal	1/05/2022	31/12/2022	Los encargados de Guatecompras gestionarán la recepción oportuna de la documentación a subir al sistema.


No.	Descripción
1	Descripción del riesgo determinado en el proceso de evaluación de riesgos.
2	El nivel de riesgo asociado a cada riesgo identificado que se determinó en el proceso de evaluación de riesgos.
3	Controles recomendados para la mitigación o transferencia del riesgo.
4	La prioridad de implementación o acción se determina sobre la base de los niveles de riesgos y los recursos disponibles.
5	Los controles seleccionados para la implementación.
6	Recursos internos y externos necesarios para la implementación de los controles determinados.
7	Lista de equipo y personas que serán responsables de implementar los controles, ya sean nuevos o mejorados.
8	Fecha de inicio para la aplicación de los controles previstos.
9	Fecha de finalización de los controles previstos aplicados.
10	Plan de mantenimiento, de revisión y evaluación de los controles, después de la implementación.


Jepsel Adonys Caro Monzon
 Coordinador
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil




Frank Efraim Ochoa Lopez
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil




Tomasa Marixta Rodriguez Jimenez
 Unidad Especializada en Riesgos
 Municipalidad de Unión Cantinil

