

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Tectitán, Huehuetenango

Período del Plan: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles para implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Falta de personal para alcanzar los objetivos institucionales	E-1	12	- Autorizaciones y aprobaciones - Revisión del desempeño operativo y estratégico - Instrucciones por escrito	Media	Solicitar por escrito al Concejo Municipal en el mes de septiembre la contratación de asistente para la Dirección Municipal de la Mujer	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora Municipal de la Mujer	1/09/2023	30/11/2023	
2	Falta de agiliación en los procesos administrativos por falta de software idóneos	E-2	12	- Instrucciones por escrito. - Autorizaciones y aprobaciones. - Controles de uso de equipo informático.	Media	El Secretario Municipal a través de un oficio en el mes de febrero solicitará al Concejo Municipal la actualización del software y hardware	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Secretario Municipal	1/02/2023	31/05/2023	
3	Espacio que no cumple con las condiciones mínimas para la buena atención a los vecinos	E-3	16	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito - Controles físicos sobre recursos y bienes.	Alta	En el mes de junio el Secretario Municipal, solicitará al Concejo Municipal por escrito el mejoramiento de la oficina de la Secretaría Municipal	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano, Tecnológicos, presupuestarios	Secretario Municipal	1/06/2023	31/12/2023	
4	No se cuenta con equipo de cómputo para el cumplimiento de sus funciones	E-4	12	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito - Controles de uso de equipo informático.	Media	La Directora de Recurso Humano, realizará el requerimiento para la adquisición del equipo de cómputo en el mes de mayo	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos, presupuestarios	Directora de Recurso Humano	1/05/2023	31/05/2023	
5	No se cuenta con mobiliario y equipo de oficina para mejorar la atención	E-5	16	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito.	Alta	La Encargada de la Unidad de Información Pública, en el mes de mayo solicitará por escrito al Concejo Municipal la adquisición del equipo de oficina	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Encargada de la Unidad de Información Pública Municipal	1/05/2023	31/05/2023	
6	Poca variedad en la plantación del vivero municipal	E-6	16	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito.	Alta	El Encargado de la Oficina Forestal Municipal, solicitará por escrito al Concejo Municipal en el mes de mayo, la adquisición de semillas varias especies de árboles forestales, ornamentales y frutales	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Encargado de la Oficina Forestal Municipal.	1/05/2023	31/07/2023	

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Tectitán, Huehuetenango

Período del Plan: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles para implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
7	No contar con la información actualizada del personal	O-1	12	- Instrucciones por escrito. - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. - Revisión del desempeño operativo y estratégico Control sobre gestión de recursos humanos	Media	La Directora de Recurso Humano en el mes de mayo revisará el expediente de cada funcionario y empleado, y enviará instrucciones por escrito para que actualicen la información	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora de Recurso Humano	1/02/2023	31/05/2023	
8	La rendición de cobros ambulantes no se realizan de manera oportuna	O-2	12	- Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión. - Instrucciones por escrito. - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Media	La Directora Financiera a través de un oficio en el mes de mayo dará lineamientos al que cuenta con la función de cobrador ambulante para que sean depositados de forma oportuna los ingresos a través de recibos 31B	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora de Administración Financiera Integrada Municipal	1/05/2023	31/05/2023	
9	Tarjetas de responsabilidad de bienes de activo fijo desactualizadas	O-3	16	- Controles físicos sobre recursos y bienes. - Controles sobre adquisición, mantenimiento y desarrollo - Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Alta	El Encargado de Contabilidad y Directora Financiera, en el mes de mayo realizarán la comparación del libro de inventario con tarjetas de responsabilidad	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano	Encargado de Contabilidad DAFIM	1/05/2023	30/09/2023	
10	No se encuentra actualizados los ingresos, salidas y kardex de los bienes en las formas autorizadas por Contraloría General de Cuentas	O-4	16	- Instrucciones por escrito. - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. - Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Alta	La Directora Financiera a través de un oficio en el mes de mayo dará lineamientos a la encargada de almacén dar ingreso y salida a los bienes, materiales y suministros en las formas autorizadas	Recursos Internos: Materiales, equipo de oficina y suministros de oficina, Humanos	Directora de Administración Financiera Integrada Municipal	1/05/2023	31/05/2023	
11	No se cuenta con un formato que permita llevar el debido control de los plazos contractuales de los proyectos	O-5	16	- Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión	Alta	A través de un formato en excel el Director Municipal de Planificación llevará un control de los plazos contractuales de los proyectos y realizará un reporte mensual de los proyectos que forman capital fijo	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Director de Municipal de Planificación	1/02/2023	31/12/2023	
12	No se cuenta con archivo adecuado para el almacenamiento y resguardo de expedientes de proyectos de inversión pública	O-6	16	- Autorizaciones y aprobaciones - Controles físicos sobre recursos y bienes.	Alta	El Director Municipal de Planificación, en el mes de febrero, realizará un requerimiento al Concejo Municipal para la adquisición de compra de mobiliario adecuado para el resguardo de los expedientes	Recursos Internos: Materiales, equipo de oficina y suministros de oficina, Humanos	Director de Municipal de Planificación	1/02/2023	30/06/2023	

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Tectitán, Huehuetenango
 Período del Plan: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles para implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
13	Falta de equipo de computo	O-7	16	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito.	Alta	A través de un oficio en el mes de mayo la Directora Municipal de la Mujer solicitará el requerimiento para la adquisición del equipo de cómputo	Recursos Internos: Materiales, equipo de oficina y suministros de oficina, Humanos y tecnológicos	Directora Municipal de la Mujer	1/05/2023	31/12/2023	
14	No se cuenta con suficiente área verde en el parque central del municipio	O-8	12	- Autorizaciones y aprobaciones. - Instrucciones por escrito.	Media	El Encargado de la Oficina Forestal Municipal, en el mes de mayo solicitará al Concejo Municipal por escrito la compra de plantas y semilla de grama	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Encargado de la Oficina Forestal Municipal	1/05/2023	31/12/2023	
15	No se cuenta con bitácora de registro de vehículos oficiales	O-9	16	- Instrucciones por escrito - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Alta	La Directora Financiera, girará instrucciones en el mes de mayo a la Encargada de Almacén y Bodega para que realice un formato para llevar el control de los vehículos oficiales	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora de Administración Financiera Integrada Municipal	1/05/2023	1/06/2023	
16	Deficiencia en la conformación de expedientes de proyectos	C-1	16	- Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión	Alta	El Director Municipal de Planificación, realizará un check list de los requisitos mínimos para conformar expedientes de proyectos que forman capital fijo	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Director Municipal de Planificación	1/01/2023	31/12/2023	
17	Dificultad para recopilar información útil y relevante para el cumplimiento de la publicación en el portal electrónico de información pública municipal	C-2	12	- Instrucciones por escrito.	Media	La Encargada de la Unidad de Información Pública de forma mensual solicitará por medio de oficio la documentación e información pública de oficio	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano, y Tecnológicos	Encargada de la Unidad de Información Pública	1/01/2023	31/12/2023	
18	Incumplimiento en la elaboración y publicación del acta de negociación en las compras bajo la modalidad de baja cuantía.	C-3	12	- Instrucciones por escrito. - Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión	Media	La Directora Financiera, girará instrucciones, en el mes de mayo al encargado de Compras para que elabore y publique las Actas de Negociación bajo la modalidad de baja cuantía	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora de Administración Financiera Integrada Municipal	1/05/2023	31/05/2023	

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de Tectitán, Huehuetenango

Período del Plan: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles para implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
19	Reglamento para el Control en el Uso de Vehículos y Gasto por concepto de Combustible desactualizado	C-4	12	- Autorizaciones y aprobaciones.	Media	La Directora Financiera realizará la actualización del Reglamento de Combustible, será presentado al Concejo Municipal para su análisis y su respectiva aprobación en el mes de junio.	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Directora de Administración Financiera Integrada Municipal	1/06/2023	31/07/2023	
20	Falta de normativa interna que especifique el puesto y funciones de la UIPM	C-5	16	- Autorizaciones y aprobaciones. - Revisión del desempeño operativo y estratégico. - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Alta	La Encargada de la Unidad de Información Pública Municipal elaborará el Manual de Puestos y Funciones de la UIPM en el mes de julio; y será presentado al Concejo Municipal para su análisis y su respectiva aprobación.	Recursos Internos: Materiales, equipo de oficina y suministros de oficina, Humanos y tecnológicos	Encargada de la Unidad de Información Pública Municipal	1/07/2023	31/12/2023	
21	Omisión de entrega de memoria de labores por parte de las diferentes dependencias	C-6	16	- Instrucciones por escrito.	Alta	El Secretario Municipal girará instrucciones por escrito a las diferentes dependencias municipales, para la entrega de la Memoria de Labores en el mes de diciembre.	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Secretario Municipal	1/12/2023	31/12/2023	
22	Incumplimiento en el seguimiento a las recomendaciones de auditorías realizadas por la Contraloría General de Cuentas y Auditoría Interna	I-1	12	- Instrucciones por escrito - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Media	La Auditora Interna Municipal citará a reuniones a los responsables de los hallazgos para que le den seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes de las auditorías aplicadas a la Municipalidad, en el mes de junio.	Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), Humano y Tecnológicos	Auditora Interna Municipal	1/06/2023	31/12/2023	

Unidad Especializada para el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental - SINACIG

Donny Rossemberth Angel Borraya
Alcalde Municipal



Andrés Sacbin Pú
Director Municipal de Planificación



José Esuardo Martínez Morán
Secretario Municipal



Floricelda Romelia Martínez Ramírez
DAFM