

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad:

Fecha de Continuidad

Del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 2022

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Que no se incorpore a la misión y visión municipal, la buena gobernanza y las prácticas íntegras.	Planes Estratégicos Institucionales, Diseño de Manuales de políticas y procedimientos, guías y/o normativas que regulen el comportamiento de los servidores públicos.	100%	Reuniones, cuestionarios.	Cuatrimestre.	Equipo de Dirección	4
2	Que no se alcancen los objetivos al no fortalecer los procesos y contar con la debida supervisión y evaluación del desempeño del personal.	Capacitación continua y evaluaciones de desempeño incluir los procesos de supervisión en los manuales correspondientes, Evaluación interna por parte de UDAIM,	100%	Evaluación de desempeño	Cuatrimestre.	Director de Recursos Humanos	5
3	Que se reste la eficiencia y efectividad operacional, autoridad en la toma de decisiones, procesos y responsabilidades de los servidores públicos.	Estructura organizacional definida, línea adecuada de reportes, Segregación de Funciones por la naturaleza del Puesto y/o cargo, Política de contratación de personal	100%	Evaluación de desempeño	Mensual	Director de Recursos Humanos	5
4	Que la rendición de Cuentas no sea oportuna, adecuada y en tiempo, incumplimiento de las metas y objetivos.	Normativa para todos los niveles y ámbitos, aplicación de medidas correctivas y disciplinaria, que los encargados informen adecuada y constantemente el logro de resultados.	100%	Cortes de Caja y Arqueo de valores	Mensual	Equipo de Dirección	3
5	Falta de políticas, estrategias, recursos y procesos, para la mejora de toma de decisiones, trabajar con transparencia y la oportuna rendición de cuentas.	Instrucciones escritas a las distintas áreas de la entidad, orientando los esfuerzos al recurso humano, financiero y tecnológico.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Alcalde Municipal	2
6	Que no se cumpla con los requerimientos de los entes rectores de planificación y de finanzas.	Supervisión constante de los planes de la institución y su correcta actualización y/o modificación cuando sea requerido.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director de Planificación	5
7	Que se incumpla en los procesos de registro de inventario y salvaguarda de activos	Instrucciones por escrito a los responsables en su área para el cumplimiento de la normativa relacionada a la función, así como el seguimiento correspondiente.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	UDAIM	2
8	información errónea de las modificaciones presupuestarias sea aprobada por el concejo municipal.	1. Verificar periódicamente físicamente contra el reporte digital que se encuentra en sicongl. 2. verificar en el sistema el reporte de modificaciones. 3. Actualización frecuente sobre las disposiciones que en materia sean aplicables.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Director DAFIM Enc. Presupuesto	3
9	Que se cometan delitos por parte de funcionarios, servidores o empleados públicos	Evaluaciones en áreas en donde exista riesgo de incentivos, influencias o presiones para cometer fraude y corrupción. Régimen sancionatorio y disciplinario a ejecutar al conocer algún caso.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director de Recursos Humanos	5
10	Incumplimiento en registro y actualización en controles, el libro de inventarios, tarjetas de responsabilidad, registro en SICOIN GL y su presentación a Contraloría de cuentas.	UE: Implementar la verificación de las transferencias y ampliaciones. Cómo: Pasar a revisión con el Director de AFIM y la unidad de auditoría	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Director DAFIM Enc. Contabilidad	2
11	Que se cometan ilícitos por parte de funcionarios, servidores o empleados públicos	Evaluaciones en áreas en donde exista riesgo de incentivos, influencias o presiones para cometer fraude y corrupción. Régimen sancionatorio y disciplinario a ejecutar al conocer algún caso.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Alcalde Municipal	3
12	Que no existan Manuales de procedimientos o no se actualicen los existentes,	Revisar periódicamente las políticas y manuales de procedimientos y actualizar cuando corresponda. Además, divulgar y capacitar a todos los servidores públicos.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Alcalde Municipal	3
13	Que no se respalden los procesos claves de la entidad, por medio de equipos informáticos.	Es necesario contar con actividades de control, para mitigar el riesgo de que no cumpla con los objetivos.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Alcalde Municipal	4
14	Que no haya fortaleza en las competencias asignadas a los servidores públicos.	Promover una cultura de cumplimiento de las actividades de control e identificación de las fallas.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director de Recursos Humanos	3
15	Que no exista una adecuada elaboración, ejecución y liquidación del presupuesto, cumpliendo con la ley	contar con normas, políticas y procedimientos para realizar una adecuada elaboración, ejecución y liquidación del presupuesto.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	DAFIM - PRESUPUESTO	4
16	Que no existan criterios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad y modificaciones al presupuesto de manera objetiva	Con base en la programación operativa y financiera, dictar las políticas administrativas para lograr la calidad del gasto.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director DAFIM	4
17	Que no exista información actualizada en relación a los programas institucionales (PEI, POM, POA) en cada una de las modificaciones presupuestarias	Dictar políticas y procedimientos que permitan realizar la reprogramación presupuestaria, bajo los mismos criterios y procedimientos aplicados en la programación inicial, a nivel de programas, proyectos	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director DAFIM	4
18	Que no exista un control y evaluación eficiente sobre la ejecución del presupuesto	Controlar el avance de la ejecución presupuestaria, física y financiera	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director DAFIM	5
19	Que no exista un control interno, aplicado a los registro contable de las operaciones que tienen efectos presupuestarios, patrimoniales y extrapresupuestaria.	Políticas y criterios de aplicación para el registro de las operaciones que tienen efectos presupuestarios, contables y de tesorería, integrados en los conceptos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, los cuales deben reflejarse en los estados financieros.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Director DAFIM	3
20	Que no se cumpla con la normativa que regula los procedimientos para la constitución, administración y ejecución de fondos rotativos.	Que la constitución de los fondos rotativos esté apegada a la metodología técnica, contemplada en los manuales respectivos.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Director DAFIM	5
21	Que no exista un adecuado control en las operaciones de endeudamiento y donaciones	la máxima autoridad de cada entidad del sector público, son responsables de velar por el cumplimiento, ejecución, evaluación y seguimiento oportuno de estas políticas.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Director DAFIM	4
22	Que no se cuente con información oportuna que sea requerida por medio de la sociedad civil, auditoría externa u otros entes	Facilitar el proceso de rendición de cuentas de la entidad.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Encargada de Unidad	4

23	Que no se diseñen e implementen normas, políticas y procedimientos aplicables a la administración de la inversión pública.	Establecer procedimientos de control sobre el avance físico y financiero de la inversión en infraestructura y proyectos sociales, de conformidad con la normativa emitida por los entes rectorales	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Director de Planificación	3
24	Que no se cuente con información gerencial confiable y oportuna, para la toma de decisiones en las unidades administrativas, financieras y operativas, conforme a los roles y responsabilidades de los servidores públicos.	Emitir una política general del manejo y salvaguarda de la información relevante física y digital, relacionada con el alcance de objetivos institucionales, estratégicos, financieros, operacionales, de cumplimiento normativo y ejecución presupuestaria	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Alcalde Municipal	3
25	Riesgo de extravío, incendio, pérdida, hurto, robo, de la documentación de respaldo de las actividades administrativas, financieras, operativas y de cumplimiento normativo, siguiendo un orden lógico, de fácil acceso y consulta, de tal manera que facilite la rendición de cuentas	Adoptarse medidas de salvaguarda contra robos, incendios, humedad y otros riesgos, manteniéndolos por el tiempo establecido en las leyes específicas.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Alcalde Municipal	3
26	Que no se cuente con la documentación suficiente y competente que respalde las operaciones que realice la entidad.	La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad, para identificar la naturaleza, finalidad, resultados de cada operación y facilitar el análisis.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Alcalde Municipal	4
27	Inexistencia de formularios numerados, independientemente del medio que se utilice para su generación, sea por imprenta o por medios informáticos.	El control y uso de los formularios autorizados para sustentar toda operación financiera o administrativa deben contener, cuando sea aplicable, la referencia al número de copias, al destino de cada una de ellas y las firmas de autorización necesarias	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Alcalde Municipal	4
28	Que no exista una política general de comunicación de la información, que facilite una comunicación interna efectiva a los distintos niveles organizacionales	Establecer los niveles jerárquicos de acceso a los medios de comunicación de la entidad	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Auditor Interno	4
29	Que no haya seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.	Se deben establecer los distintos niveles de supervisión como una herramienta gerencial	100%	Reuniones, cuestionarios y evaluación de desempeño	Mensual	Auditor Interno	4
30	Cambios en la estrategia. • Factores internos y externos. • Incumplimiento de objetivos. • Incumplimiento de controles. • Uso inapropiado de los recursos de la entidad. • Incumplimiento a las leyes o regulaciones.	Identificar oportunidades de mejoras en las diferentes áreas o procesos, que le permita a la entidad ser más eficientes y cumplir con los objetivos.	100%	Reuniones, cuestionarios y evaluación de desempeño	Mensual	Auditor Interno	4
31	Que Los resultados de los procedimientos de supervisión, no se comuniquen a las instancias que correspondan y no permita adoptar medidas correctivas y consecuentemente no lograr los objetivos de la entidad	Los resultados de los procedimientos se deben comunicar y asegurarse que se tomen las medidas correctivas pertinentes y de seguimiento.	100%	Reuniones y cuestionarios.	Mensual	Auditor Interno	4
32	Que no haya seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos. Por parte de cada unidad responsable.	Informar por cada unidad responsable a través de sus Directores, las actividades de control y seguimiento de las operaciones, esto con el fin de identificar riesgos, tomar decisiones y dar calidad en los procesos.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Equipo de Dirección	3
33	Falta de una adecuado respaldo de acciones legales dentro de la entidad que repercuta en sanciones.	Las entidades están sujetas a leyes, regulaciones, normativas y compromisos contractuales, por tal razón, se deben establecer controles adecuados para asegurar su cumplimiento integral.	100%	Reuniones, cuestionarios, fiscalización.	Mensual	Asesor Jurídico	3

Nombre del Responsable de Continuidad: Mardoqueo Ajazal

Firma de Responsable de Continuidad:

