

Menú principal

Entidad	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO JOCOPILAS, DEPARTAMENTO DE EL QUICHÉ
Periodo de evaluación	DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	No recaudar, ni controlar los tributos y todas las rentas e ingresos que deba percibir la municipalidad, de conformidad con la Ley.	C-1	1.0	Realizar actualización del programa en donde se controla lo recaudado de los tributos y todas las rentas e ingresos que deba percibir la municipalidad, de conformidad con la Ley.	Media	Recursos economico y humano	DAFIM	1/01/2023	31/12/2023	
2	No actualizar el registro de contribuyentes, en coordinación con el catastro municipal;	E-1	1.0	Realizar actualización en el registro de contribuyentes en coordinación con el catastro municipal, el cual es actualizado periódicamente	Media	Recursos economico y humano	DAFIM	1/01/2023	31/12/2023	
3	No actualizar los reglamentos y procedimientos internos, que permitan aplicar las técnicas presupuestarias municipal.	C-2	1.5	Realizar actualización del reglamentos y procedimientos internos, que permitan aplicar las técnicas presupuestarias municipal, los cuales son analizados y actualizados periódicamente.	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023	
4	No contar con la aplicación de las normas, sistemas y procedimientos para la elaboración del anteproyecto y proyecto de presupuesto.	C-3	2.0	Realizar estudio para la actualización de la normativa, sistemas y procedimientos que se aplican en forma oportuna para la elaboración del anteproyecto y proyecto de presupuesto.	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023	
5	no elaborar la información periódica sobre la ejecución de ingresos.	O-3	1.0	Realizar actualización en el procesos en donde se solicita la información periódica de la ejecución de ingresos.	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023	
6	No analizar del comportamiento de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos, por no aplicar la metodología de indicadores financieros que proporciona el Ministerio de Finanzas Públicas	C-4	1.3	Realizar actualización en la aplicación de la metodología de indicadores financieros que proporciona el Ministerio de Finanzas Públicas, con el fin de analizar el comportamiento de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023	
7	No contar con propuestas de escenarios presupuestarios, en función de las metas de recaudación, de acuerdo a la política municipal de ingresos	E-2	2.0	Realizar implementación de registros en donde se proporcionen propuestas de escenarios presupuestarios, en función de las metas de recaudación.	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023	

8	No asesorar a las dependencias municipales, unidades administrativas y responsables de programas sobre el uso adecuado de las clasificaciones presupuestarias	E-4	1.5	Realizar implementación de control interno en el asesoramiento las dependencias municipales, unidades administrativas y responsables de programas sobre el uso adecuado de las clasificaciones presupuestarias	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023
9	No analizar periódicamente los informes sobre la ejecución del presupuesto de gastos y de realizaciones físicas, así como no verificar si los programas se cumplen como fueron formulados, sin proponer las medidas correctivas necesarias.	F-2	1.2	Realizar actualización en los informes sobre la ejecución del presupuesto de gastos y de realizaciones físicas, se verifica si los programas se cumplen a cabalidad tal y como fueron formulados, y se propone las medidas correctivas necesarias.	Media	Recursos economico y humano	Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023
10	No coordinar, ni controlar el resguardo de la documentación de respaldo relacionada a las operaciones de origen presupuestario y extrapresupuestario de ingresos y gastos.	O-4	1.0	Realizar actualización en el registro para coordinar y controlar el resguardo de la documentación de respaldo relacionada a las operaciones de origen presupuestario y extrapresupuestario de ingresos y gastos.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023
11	No efectuar el análisis ni la interpretación de los Estados Financieros que permiten elaborar los informes para la toma de decisiones de la Autoridad Superior.	F-3	1.3	Realizar actualización en el registro del análisis para la interpretación de los Estados Financieros con el fin de elaborar los informes para la toma de decisiones de la Autoridad Superior.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023
12	No coordinar con el Área de Presupuesto, la orientación a las dependencias municipales, en el uso de los formularios que se utilizan como documentación de respaldo para el registro de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos en el SIAF vigente.	E-7	1.0	Realizar actualización del procedimiento oportunos que ayuda a orientar a las dependencias municipales, en el uso de los formularios que se utilizan como documentación de respaldo para el registro de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos en el SIAF vigente.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023
13	No coordinar con Área de Presupuesto la adecuada utilización de las clasificaciones presupuestarias que permitan generar operaciones contables confiables.	E-8	1.0	Realizar programación para coordinar con la Área de Presupuesto la adecuada utilización de las clasificaciones presupuestarias que permiten generar operaciones contables confiables.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023
14	No mantener actualizado el libro de inventario de bienes muebles e inmuebles, así como el de bienes fungibles y el archivo con su respectiva documentación de respaldo.	F-5	1.3	Realizar actualización del libro de inventario de bienes muebles e inmuebles actualizados, así como el de bienes fungibles y el archivo con su respectiva documentación de respaldo.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023

15	No mantener actualizadas las tarjetas de responsabilidad de los bienes muebles e inmuebles, así como de los bienes fungibles de cada empleado y funcionario municipal.	F-6	2.0	Realizar actualización en las tarjetas de responsabilidad con datos actualizados, de los bienes muebles e inmuebles, así como de los bienes fungibles de cada empleado y funcionario municipal.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
16	No verificar la consistencia de los saldos contables generados a partir de operaciones extrapresupuestarias.	F-7	1.2	Realizar implementación de procesos para asegurar la consistencia de los saldos contables generados a partir de operaciones extrapresupuestarias.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
17	No presentar información periódica, que permita conocer la gestión presupuestaria, patrimonial y de tesorería de los Gobiernos Locales.	F-8	1.3	Realizar la actualización del registro de información periódica, que permita conocer la gestión presupuestaria, patrimonial y de tesorería de los Gobiernos Locales.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
18	No resguardar la documentación de respaldo utilizada como soporte de las regularizaciones contables aprobadas	O-6	1.5	Realizar implementación de procesos para la ampliación del resguardo oportuno de la documentación de respaldo utilizada como soporte de las regularizaciones contables aprobadas	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
19	No elaborar el análisis e informe anual de resultados tomando como referencia la metodología de indicadores financieros que proporciona el Ministerio de Finanzas Públicas, para apoyar la toma de decisiones de las Autoridades Superiores.	F-9	1.5	Realizar implementación de un control que facilite el análisis para la elaboración del informe anual de resultados tomando como referencia la metodología de indicadores financieros que proporciona el Ministerio de Finanzas Públicas, para apoyar la toma de decisiones de las Autoridades Superiores.	Media	Recursos economico y humano	Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
20	no proveer información en tiempo real del movimiento y disponibilidad de fondos para la toma de decisiones.	E-9	1.5	Realizar evaluación para la actualización del programa que proporciona información en tiempo real del movimiento y disponibilidad de fondos para la toma de decisiones.	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	
21	No elaborar la programación de la recaudación con base al registro de contribuyentes y el comportamiento de la percepción de los ingresos propios.	E-10	2.0	Realizar evaluación para la actualización del control interno que ayuda la programación de la recaudación con base al registro de contribuyentes y el comportamiento de la percepción de los ingresos propios.	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	
22	No verificar diariamente que se realicen los depósitos de la recaudación de forma íntegra y oportuna. Para el caso de los cobros que se realicen a través del procesamiento electrónico de medios de pago se debe observar lo establecido en el Acuerdo Ministerial Número 129-2021 del Ministerio de Finanzas Públicas.	O-7	1.3	Implementar control interno para verificar diariamente que se realicen los depósitos de la recaudación de forma íntegra y oportuna. Para el caso de los cobros que se realicen a través del procesamiento electrónico de medios de pago se debe observar lo establecido en el Acuerdo Ministerial Número 129-2021 del Ministerio de Finanzas Públicas.	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	

23	No llevar el control y resguardo de las formas autorizadas por la Contraloría General de Cuentas que se utilizan para la recaudación y percepción de los ingresos y la rendición de las mismas.	O-8	1.0	Realizar evaluación para la actualización del control y resguardo de las formas autorizadas por la Contraloría General de Cuentas que se utilizan para la recaudación y percepción de los ingresos y la rendición de las mismas.	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	
24	No realizar arqueo de valores y formas autorizadas por la Contraloría General de Cuentas	O-9	1.0	Realizar actualización de arqueos de valores y formas autorizadas por la Contraloría General	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	
25	No llevar control de la cuenta corriente y la morosidad de los servicios públicos municipales, para establecer estrategias que permitan alcanzar las metas de recaudación	O-10	2.0	Realizar actualización en el control de la cuenta corriente y de la morosidad de los servicios públicos municipales, para establecer estrategias que permitan alcanzar las metas de recaudación	Media	Recursos economico y humano	Tesorería	1/01/2023	31/12/2023	
26	No llevar control en el almacén municipal	F-11	3.0	Realizar actualización en el control en el almacen municipal	Media	Recursos economico y humano	Almacén	1/01/2023	31/12/2023	
27	Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario	F-12	3.0	Realizar controles internos para los activos en mal estado para gestión de baja de inventario	Media	Recursos economico y humano	Inventarios	1/01/2023	31/12/2023	
28	No contar con la documentos de respaldo en los expedientes del personal de los diferentes renglones	O-11	1.5	Realizar controles internos para asegurar el cumplimiento de la documentos de respaldo en los expedientes del personal de los diferentes renglones	Media	Recursos economico y humano	Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	
29	No contar con un perfil de puesto en la contratación del personal	O-12	3.0	Realizar actualizaciones en el manual de contratación del personal para contar con un perfiles de puesto	Media	Recursos economico y humano	Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	
30	No verificar con el cumplimiento con los perfiles de puesto para las personas contratadas, según los expedientes y el manual de funciones	O-13	4.0	Realizar actualizaciones en el control inteno para verificar el cumplimiento para los perfiles de puesto para las personas contratadas, según los expedientes y el manual de funciones	Media	Recursos economico y humano	Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	
31	No existe un programa de capacitación continua al personal municipal	E-12	2.0	Realizar plan de programación de capacitación continua al personal municipal	Media	Recursos economico y humano	Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	
32	No existe un plan de evaluación del desempeño del personal	E-13	3.0	Realizar con una actualización constante en el plan de evaluación del desempeño del personal	Media	Recursos economico y humano	Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	

33	No contar con la acreditación idonea en los integrantes de las juntas de cotización y juntas de licitación	O-16	2.7	Realizar actualización de controles internos par verificar la acreditación idonea en los integrantes de las juntas de cotización y juntas de licitación	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de Planificación	1/01/2023	31/12/2023	
34	No contar con la documentación de respaldo en los expedientes de obras	O-17	3.0	Realizar actualizaciones de los controles internos para el cumplimiento de los requisitos que conforman los expedientes de obras	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de Planificación	1/01/2023	31/12/2023	
35	No se coordina ni se consolidan los diagnósticos, planes, programas y proyectos de desarrollo del municipio	E-14	3.0	Realizar actualizaciones constantes a las estrategias establecidas para coordinar y consolidar los diagnósticos, planes, programas y proyectos de desarrollo del municipio	Media	Recursos economico y humano	DMP	1/01/2023	31/12/2023	
36	No se produce la información precisa ni la calidad requerida para la formulación y gestión de las políticas públicas municipales	E-15	2.0	Realizar actualizaciones en los controles internos que producen la información precisa y la calidad requerida para la formulación y gestión de las políticas públicas municipales	Media	Recursos economico y humano	DMP	1/01/2023	31/12/2023	
37	No mantener actualizadas las estadísticas socioeconómicas del municipio, incluyendo la información geográfica de ordenamiento territorial y de recursos naturales	O-20	1.3	Realizar actualizaciones en los programas para la mantener actualizadas las estadísticas socioeconómicas del municipio, incluyendo la información geográfica de ordenamiento territorial y de recursos naturales	Media	Recursos economico y humano	DMP	1/01/2023	31/12/2023	
38	No mantener actualizado el registro de necesidades identificadas y priorizadas, y de los planes, programas y proyectos en sus fases de perfil, factibilidad, negociación y ejecución	O-21	3.0	Realizar actualizaciones de programas establecidos para mantener actualizado los registro de necesidades identificadas y priorizadas, y de los planes, programas y proyectos en sus fases de perfil, factibilidad, negociación y ejecución	Media	Recursos economico y humano	DMP	1/01/2023	31/12/2023	
39	No mantener un inventario permanente de la infraestructura social y productiva con que cuenta cada centro poblado, así como de la cobertura de los servicios públicos de los que gozan éstos	F-13	2.0	Realizar actualizaciones de los controles internos de inventario permanente de la infraestructura social y productiva con que cuenta cada centro poblado, así como de la cobertura de los servicios públicos de los que gozan éstos	Media	Recursos economico y humano	Inventarios	1/01/2023	31/12/2023	
40	No se dirigen ni ordenan los trabajos de la Secretaría Municipal, bajo la dependencia inmediata del Alcalde Municipal, para cuidar que los empleados cumplan sus obligaciones legales y reglamentarias.	E-17	3.0	Realizar actualización de los controles internos para dirigir y ordenar los trabajos de la Secretaría Municipal, bajo la dependencia inmediata del Alcalde Municipal, para cuidar que los empleados cumplan sus obligaciones legales y reglamentarias.	Media	Recursos economico y humano	Secretaría Municipal	1/01/2023	31/12/2023	

41	No se archivan las certificaciones de las actas de cada sesión del Concejo Municipal.	E-19	2.0	Realizar implementación de manuales para el buen uso del archivo específico para las certificaciones de las actas de cada sesión del Concejo Municipal	Media	Recursos economico y humano	Secretaría Municipal	1/01/2023	31/12/2023	
42	No se organiza, ordena y mantiene el archivo de la municipalidad.	E-20	2.7	Realizar actualización de los controles internos para organizar, ordenar y mantener el archivo municipal	Media	Recursos economico y humano	Secretaría Municipal	1/01/2023	31/12/2023	
43	No se planifica ni se programa las acciones de carácter técnico que implementará la Oficina Municipal de la Mujer	E-22	3.0	Realizar controles internos para el cumplimiento de las planificaciones y programaciones a las acciones de carácter técnico que implementará la Oficina Municipal de la Mujer	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	
44	No se informa al Concejo Municipal y a sus Comisiones, al Alcalde o Alcaldesa, al Consejo Municipal de Desarrollo y a sus comisiones, sobre la situación de las mujeres en el municipio	O-26	2.0	Realizar un control interno para el registro de reportes para informar al Concejo Municipal y a sus Comisiones, al Alcalde o Alcaldesa, al Consejo Municipal de Desarrollo y a sus comisiones, sobre la situación de las mujeres en el municipio	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	
45	No se brinda información, asesoría y orientación a las mujeres del municipio, especialmente sobre sus derechos	O-27	2.3	Realizar reportes en las reuniones que brindan información, asesoría y orientación a las mujeres del municipio, especialmente sobre sus derechos	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	
46	No se informa ni se propone una planificación técnica del Plan Operativo Anual Municipal, en coordinación con la Dirección Municipal de Planificación, en temas relacionados con las mujeres	E-28	3.0	Realizar un registro de las planificaciones que ayudarán a informar y proponer una planificación técnica del Plan Operativo Anual Municipal, en coordinación con la Dirección Municipal de Planificación, en temas relacionados con las mujeres	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	
47	No se informa ni se propone un plan de elaboración del presupuesto anual municipal, en coordinación conjunta con la Dirección Municipal de Planificación y la Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal, en temas relacionados a las mujeres	E-29	2.0	Realizar actualización de los controles internos que ayudan a informar y proponer un plan de elaboración del presupuesto anual municipal, en coordinación conjunta con la Dirección Municipal de Planificación y la Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal, en temas relacionados a las mujeres	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	
48	No se participa en las redes y/o mesas conformadas a nivel municipal, que tengan como fin la prevención y erradicación de todas las formas de discriminación y violencia en contra de las mujeres, estableciendo alianzas estratégicas de articulación con actores institucionales, organizaciones de sociedad civil y organizaciones de mujeres	E-31	4.0	Realizar registro de las planificaciones para participar en las redes y/o mesas conformadas a nivel municipal, que tengan como fin la prevención y erradicación de todas las formas de discriminación y violencia en contra de las mujeres, estableciendo alianzas estratégicas de articulación con actores institucionales, organizaciones de sociedad civil y organizaciones de mujeres	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023	

49	No se coordina con las instituciones del gobierno central las acciones y políticas públicas relacionadas con los derechos de las mujeres.	E-32	3.0	Realizar actualización al plan de acción para coordinar con las instituciones del gobierno central las acciones y políticas públicas relacionadas con los derechos de las mujeres.	Media	Recursos economico y humano	Dirección Municipal de la Mujer	1/01/2023	31/12/2023
50	No se conoce lo necesario para resolver y ejecutar todas aquellas diligencias y expedientes administrativos que le traslade el alcalde o el Concejo Municipal, en que debe intervenir la municipalidad por mandato legal o le sea requerido informe, opinión o dictamen.	E-25	2.0	Realizar capacitaciones constantes con temas fundamentales para resolver y ejecutar todas aquellas diligencias y expedientes administrativos que le traslade el alcalde o el Concejo Municipal, en que debe intervenir la municipalidad por mandato legal o le sea requerido informe, opinión o dictamen.	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023
51	No se conoce lo necesario para resolver y ejecutar los asuntos en los que una obra nueva cause daño público, o que se trate de obra peligrosa para los habitantes y el público, procediendo, según la materia, conforme a la ley y normas del derecho consuetudinario correspondiente, debiendo tomar las medidas preventivas que le caso amerite.	E-36	3.0	Realizar capacitaciones constantes con temas fundamentales para resolver y ejecutar los asuntos en los que una obra nueva cause daño público, o que se trate de obra peligrosa para los habitantes y el público, procediendo, según la materia, conforme a la ley y normas del derecho consuetudinario correspondiente, debiendo tomar las medidas preventivas que le caso amerite.	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023
52	No se conoce lo necesario para resolver y ejecutar las infracciones a la ley y reglamentos de tránsito, cuando la municipalidad ejerza la administración del mismo en su circunscripción territorial y no tenga el municipio, juzgado de asuntos municipales de tránsito.	E-37	3.0	Realizar capacitaciones constantes con temas fundamentales para resolver y ejecutar las infracciones a la ley y reglamentos de tránsito, cuando la municipalidad ejerza la administración del mismo en su circunscripción territorial y no tenga el municipio, juzgado de asuntos municipales de tránsito.	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023
53	No se cuenta con el conocimiento necesario para resolver y ejecutar las infracciones de las leyes y reglamentos sanitarios que cometan los que expendan alimentos o ejerzan el comercio en mercados municipales, rastros y ferias municipales, y ventas en la vía pública de su respectiva circunscripción territorial.	E-38	3.0	Realizar capacitaciones constantes con temas fundamentales para resolver y ejecutar las infracciones de las leyes y reglamentos sanitarios que cometan los que expendan alimentos o ejerzan el comercio en mercados municipales, rastros y ferias municipales, y ventas en la vía pública de su respectiva circunscripción territorial.	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023

54	No se cuenta con el conocimiento necesario para resolver y ejecutar todos los asuntos que violen las leyes, ordenanzas, reglamentos o disposiciones del gobierno municipal.	E-39	3.0	Realizar capacitaciones constantes con temas fundamentales para resolver y ejecutar todos los asuntos que violen las leyes, ordenanzas, reglamentos o disposiciones del gobierno municipal	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023	
55	No tomar ni ejecutar las medidas e imponer las sanciones que procedan, de todos los asuntos que conozca, según el caso.	O-29	2.0	Implementar control interno para tomar y ejecutar las medidas e imponer las sanciones que procedan, de todos los asuntos que conozca, según el caso.	Media	Recursos economico y humano	Juzgado de Asuntos Municipales	1/01/2023	31/12/2023	
Firma										
Nombre del Responsable										
Puesto										