



Municipalidad de Asunción Mita

Barrio Central, Asunción Mita, Jutiapa.

7963-6756 muni_mita@yahoo.com Municipalidad de Asunción Mita



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

No.	OBJETIVO	TIPO OBJETIVO	REF	ÁREA EVALUADA	EVENTOS IDENTIFICADOS	EVALUACIÓN		RIESGO INHERENTE	VALOR CONTROL MITIGADOR	RIESGO RESIDUAL	CONTROL INTERNO PARA MITIGAR	OBSERVACIONES
						PROBABILIDAD	SEVERIDAD					
1	ATENDER LAS NECESIDADES BÁSICAS QUE EL MUNICIPIO REQUIERE, PRIORIZANDO LAS	ESTRATÉGICO	E-1	CONCEJO MUNICIPAL	AUSENCIA DE REGLAMENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO EN ALGUNAS ÁREAS TALES COMO EL CEMENTERIO MUNICIPAL, MERCADO MUNICIPAL, CENTRO HISTÓRICO, ESCUELAS MUNICIPALES, ENTRE OTRAS.	4	4	16	2	8	Se poseen diversos manuales y reglamentos. Se está trabajando en la creación de los reglamentos y manuales que aún no se han creado. Sin embargo, se debe capacitar al personal en el cumplimiento de los reglamentos y manuales existentes	Durante el período 2022 se han elaborado reglamentos y manuales pero se debe capacitar a los colaboradores municipales para su aplicación. Se debe continuar con la creación de manuales y reglamentos

2	MISMAS Y QUE LOS CIUDADANOS DISFRUTEN DE LOS BIENES Y SERVICIOS DE LA MEJOR CALIDAD	ESTRATÉGICO	E-1	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE PLANIFICACIÓN	AUSENCIA DE UNA BASE DE DATOS CATASTRAL ACTUALIZADA	4	4	16	2	8.00	Se está trabajando en el levantamiento y actualización de la información catastral a través de diferentes fases	Durante el período 2022, se logró identificar una amplia cantidad de bienes inmuebles en el caso urbano del municipio
3		ESTRATÉGICO	E-1	JUZGADO DE ASUNTOS MUNICIPALES Y PMT Y SEGURIDAD CIUDADANA	AUSENCIA DE CULTURA Y EDUCACIÓN VIAL POR PARTE DEL TRANSPORTE COLECTIVO Y CIUDADANOS EN GENERAL, SEÑALIZACIÓN DEFICIENTE, RECURSOS HUMANOS INSUFICIENTES PARA LA DEMANDA DE CONTROL VEHICULAR	5	5	25	2	12.5	Campañas de concientización	
4	ALCANZAR EL BIENESTAR PARA LA GENTE	ESTRATÉGICO	E-2	DIRECCIÓN MUNICIPAL DE LA MUJER, PMT Y SEGURIDAD CIUDADANA	DEFICIENCIAS EN LA ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS, CARENCIA DE CAPACITACIÓN A LOS COLABORADORES MUNICIPALES EN MATERIA DE ATENCIÓN AL PÚBLICO Y ESTRÉS LABORAL.	5	4	20	4	5	Se posee el Código de Ética de la Municipalidad de Asunción Mita.	Se debe capacitar al recurso humano y brindar acompañamiento psicológico
5	GARANTIZAR RECURSOS QUE, ADMINISTRADOS EFICIENTE Y EFICAZMENTE, PROMUEVAN EL DESARROLLO DE LA POBLACIÓN A TRAVÉS DE DIVERSOS PROYECTOS	FINANCIERO	F-1	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA INTEGRADA MUNICIPAL	CUENTAS Y CUOTAS POR PAGAR DE PERÍODOS ANTERIORES	4	3	12	4	3		El director financiero gestionó un convenio de pago, sin embargo impacta en los fondos propios municipales

6	DIFUSIÓN DE LA CULTURA Y LOS DEPORTES	ESTRATÉGICO	E-6	ESCUELA MUNICIPAL DE MÚSICA Y ARTE, ESCUELA MUNICIPAL DE DEPORTES	SOBREPOBLACIÓN DE ESTUDIANTES Y ESCASES DE ESPACIO, DOCENTES E INSTRUMENTOS	5	5	25	2	12.5	NO SE DISPONEN CONTROLES	
7	SANEAMIENTO A LA SALUD Y MANEJO DE DESECHOS SÓLIDOS	OPERACIONAL	O-2	RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS PÚBLICOS	RECURSOS HUMANOS INSUFICIENTES PARA OPERAR EL TREN DE ASEO Y OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	4	4	16	2	8	CONTROL DE DESCANSOS Y VACACIONES	SE DEBE DISPONER DE MÁS PERSONAL: la dirección de recursos humanos se encuentra gestionando la contratación de más personal
8		OPERACIONAL	O-2	SERVICIOS PÚBLICOS	CAMIONES Y MAQUINARIA INADECUADA PARA LA RECOLECCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	4	3	12	1	12	REVISIÓN DE CAMIONES Y MAQUINARIA	
9		OPERACIONAL	O-2	RECURSOS HUMANOS Y SERVICIOS PÚBLICOS	CARENCIA DE EQUIPOS DE BIOSEGURIDAD PARA EL PERSONAL DE MANTENIMIENTO Y ALCANTARILLADO	3	4	12	1	12	NO SE POSEEN ACTIVIDADES DE CONTROL	
10	TRABAJAR CON TRANSPARENCIA Y COMPROMISO, DEVOLVIENDO AL CIUDADANO UNA CALIDAD DE VIDA EN UN AMBIENTE DE SEGURIDAD, ENSEÑÁNDOLES VALORES Y PRINCIPIOS	CUMPLIMIENTO	C-1	UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA	ACTUALIZACIÓN Y CARGA DE ARCHIVOS EN EL PORTAL MUNICIPAL	5	5	25	2	12.5	LEY DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA	Muchos de los colaboradores municipales desconocen los plazos para entrega de información y las responsabilidades que ello implica

RANGO COLOR TIPO

1 A 10		TOLERABLE
10.01 A 15		GESTIONABLE

15.01 A +

NO TOLERABLE

PROBABILIDAD

VALOR	CRITERIO	DESCRIPCIÓN
1	Muy Baja	Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística comprobada
2	Baja	Evento que se presenta históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada
3	Media	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rango de 3 a 5 años
4	Alta	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rangos de 1 a 3 años
5	Muy Alta	Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica

SEVERIDAD

VALOR	CRITERIO	DESCRIPCIÓN
1	Muy Baja	Eventos sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones de la entidad
2	Baja	Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo de la entidad
3	Media	Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales
4	Alta	Evento que afecta objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad
5	Muy Alta	Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad

VALOR	CRITERIO DE MADUREZ DEL CONTROL INTERNO	DESCRIPCIÓN DE CRITERIO	CAPACIDAD DE MITIGACIÓN DE RIESGO
1	Básico	El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterio de la autoridad a cargo del proceso	Ineficiente
2	Operativo	Control transmitido de un cargo a otro informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	Mínima
3	Funcional	El control es parte de documentos o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos	Media
4	Razonable	El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo a la necesidad de la entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de objetivos. Los controles son comunicados por escrito	Aceptable
5	Eficiente	El diseño del control permite la actualización constante, para que funcione oportuna y eficientemente en la estrategia, operaciones, así como en los procesos de registro financiero. El control es comunicado a los servidores públicos mediante capacitaciones formales por escrito. El control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a los ejecutores para la mejora continua	Optima

No.	DESCRIPCIÓN
1	Identificar el tipo de objetivos, operacionales, estratégicos, cumplimiento y financieros.
2	Indicar el número del tipo de objetivos, ejemplo: O-1, E-1, C-1 o F-1.
3	Identificar el área que se está evaluando.
4	Describir el evento que se ha identificado como riesgo.
5	Indicar la Valoración de probabilidad del evento.
6	Indicar la valoración de la severidad del evento.
7	Colocar el resultado del riesgo inherente, el cual se origina de multiplicar el valor de la probabilidad por el valor de severidad del evento.
8	Indicar el valor del control que mitigará la severidad.
9	Colocar el resultado del riesgo residual, el cual se origina de dividir el riesgo inherente entre el valor del control mitigante.
10	Indicar los diferentes controles que mitigarán el riesgo.
11	Colocar observaciones que se deriven del análisis de la matriz y los documentos que soporten el control mitigador (digital) .