



Municipalidad de Dolores



DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.

LA INFRASCRITA SECRETARIA MUNICIPAL DE DOLORES, DEPARTAMENTO DE PETÉN, CERTIFICA: Haber tenido a la vista el Libro No. 42 de Actas de Sesiones del Concejo Municipal, autorizado por la Contraloría General de Cuentas bajo el Registro No. 144-2020, donde aparece el **Acta Número 029-2022** de la Sesión Pública Extraordinaria, celebrada por el Honorable Concejo Municipal, el 27 de abril del año 2,022, en su punto resolutivo CUARTO, que copiado en su parte conducente literalmente dice:-----

“CUARTO: El Honorable Concejo Municipal Considerando, que mediante el Punto CUARTO del Acta Número 027-2022, de la Sesión Pública Extraordinaria, celebrada el 20 de abril del año 2022, se acordó la Creación de la Unidad de Especialización en Gestión de Riesgo de la Municipalidad de Dolores, Petén, en el mismo quedó conformada por representantes de las diferentes Direcciones, Unidades y Oficinas Municipales, quienes serán los encargados de la revisión de las Matrices de Riesgo de todas las unidades. POR TANTO: Este Concejo Municipal por unanimidad. ACUERDA: I) Aprobar las Matrices presentadas por la Comisión Especializadas las cuales se detallan de la siguiente manera: Matriz de evaluación de Riesgos 2021, Mapa de Riesgos 2021, Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos 2021 e Informe Anual de Control Interno 2021. II) Se autoriza la Publicación de las Matrices de Riesgos en la Página Web de la Municipalidad de Dolores, Petén, para que sea del conocimiento del público y de libre acceso. III) El presente acuerdo surte sus efectos a partir de la presente fecha. IV) Certifíquese el presente acuerdo a donde corresponde para sus efectos legales correspondientes. (ff) Ilegible del Alcalde Municipal.- Ilegible del Síndico Primero.- Ilegible Síndico Segundo.-Ilegible del Concejal Primero.- Ilegible del Concejal Segundo.- Ilegible del Concejal Tercero.- Ilegible del Concejal Cuarto, Ilegible de la Secretaria Municipal. Están los sellos respectivos.-----”

Y, para remitir a donde corresponda extendiendo, firmo y sello la presente certificación en el Municipio de Dolores, Departamento de Petén, a los veintiocho días del mes de abril del año dos mil veintidós.-


MARINA OBANDO AMADOR
SECRETARIA MUNICIPAL



MARVIN ROLANDO CRUZ GUZMÁN
ALCALDE MUNICIPAL


Administración Marvin Cruz

“EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR”



Municipalidad de Dolores

DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.

LA INFRASCrita SECRETARIA MUNICIPAL DE DOLORES, DEPARTAMENTO DE PETÉN, C E R T I F I C A: haber tenido a la vista el libro de Actas de Sesiones del Concejo Municipal No. 42, bajo el número de registro 144-2020, donde aparece el Acta Número 027-2022 de la Sesión Pública Extraordinaria, celebrada por el Honorable Concejo Municipal el 20 de abril de 2022, donde consta el punto CUARTO, que copiado en su parte conducente, literalmente preceptúa: -----

"CUARTO: El Honorable Concejo Municipal, Considerando: Que es obligación de la municipalidad como ente sujeto de fiscalización, darle cumplimiento al Acuerdo Numero A-028-2021, Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-emitido por la Contraloría General de Cuentas de la Nación. Considerando: Que el presente acuerdo pretende tener un estricto control del destino y uso de los recursos públicos y asegurar el cumplimiento de los objetivos fundamentales de cada entidad. POR TANTO: Este Concejo Municipal por unanimidad de votos; **ACUERDA. I)** La creación de la Unidad de Especialización en Gestión de Riesgos de la Municipalidad de Dolores, Departamento de Petén, se establece la conformación con representantes de las Direcciones, Unidades y oficinas siguientes; Dirección de Recursos Humanos, Dirección Municipal de Planificación -DMP-, Unidad Municipal de Gestión Integral de Riesgos de Desastres -UMGIRD-, Secretaría Municipal, Unidad de Información Pública, Dirección Municipal de la Mujer, quienes serán las encargadas de cumplir la función de la revisión de las Matrices de Riesgo de todas las Unidades de la Municipalidad y deberán presentar al Concejo Municipal para su Aprobación la Matrices Condensadas, Matriz de Evaluación de Riesgo, Mapa de Riesgos, Plan de trabajo de Evaluación de Riesgos. **II)** La creación de la unidad queda conformada única y exclusivamente para llevar a cabo trabajos para los efectos arriban establecidos. **III)** El presente acuerdo surte sus efectos inmediatamente. **IV)** Transcríbase el presente acuerdo a donde corresponde. (ff) Ilegible del señor Alcalde Municipal.- Ilegible del Síndico Primero.- Ilegible del Sindico Segundo.- Ilegible del Concejal Primero.- Ilegible del Concejal Segundo.- Ilegible del Concejal Tercero.- Ilegible del Concejal Cuarto.- Ilegible del Concejal Quinto.- e Ilegible de la Secretaria Municipal.- Están los sellos respectivos. ---"

Y, para remitir a donde corresponda se extiende la presente certificación en el Municipio de Dolores, Departamento de Petén, a los veintidós días del mes de abril del año dos mil veintidós.-



Vo. Bo.

MARVIN ROLANDO CRUZ GUZMÁN
ALCALDE MUNICIPAL



Administración Marvin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"

ENTIDAD:		MUNICIPALIDAD DE COLORES										
PERÍODO DE EVALUACIÓN:		DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021										
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS												
No.	Tipo Objetivo / Grupo	Ref	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	EVALUACIÓN		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (Gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E-1	Planeación y Recursos	1 Presupuesto	1. FALTA DE APLICACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS CDP Y CDF COMO REQUERIMIENTO PREVIO PARA LA AUTORIZACIÓN DE CUALQUIER COMPRA O COMPROMISO POR PARTE DE LA MUNICIPALIDAD CON TERCEROS;	5	5	25	1	25	ESTE PROCEDIMIENTO DEBE DE NORMARSE EN UN REGLAMENTO Y APROBARSE POR EL CONCEJO MUNICIPAL, Y AL ENTRAR EN VIGENCIA SE DEBERÁ OBSERVAR SU CUMPLIMIENTO POR LA UNIDAD EJECUTORA.	
2	Estratégico	E-2	Planeación y Recursos	2 Estructura Organizacional	FALTA DE UN ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS (ESPACIO FÍSICO) PARA QUE CUMPLA CON LA FUNCIÓN DE DAR INGRESO A LAS COMPRAS DE BIENES Y UNA CONSTANCIA DE LA ENTREGA DE LOS MISMIOS A LOS SOLICITANTES DE LAS COMPRAS.	5	2	10	1	10	SE RECOMIENDA HABILITAR O CONSTRUIR UN ÁREA QUE SEA FUNCIONAL PARA ESTE PROPOSITO, Y QUE LLENE LAS MEDIDAS DE SEGURIDAD PARA EL RESGUARDO DE LOS BIENES ALLI ALMACENADOS	

3		O-10	Activos Fijos	10 Propiedad Planta y Equipo	FALTA DE UN PROCEDIMIENTO PARA ACTUALIZAR EL INVENTARIO, PARA DAR DE BAJA BIENES INSERVIBLES, Y QUE ADICIONALMENTE PERMITA LA ACTUALIZACIÓN DE TARJETAS DE RESPONSABILIDAD.	5	2	10	1	10	SE PROPONE REDACTAR UN MANUAL DE PROCEDIMIENTO DONDE SE ESTABLEZCA LA OBLIGATORIEDAD DE DAR AVISO AL ENCARGADO DE INVENTARIO PARA QUE PROCEDA RECIBIR LOS BIENES OBSOLETOS Y SU ALMACENAMIENTO Y SU DEPURACIÓN EN EL INVENTARIO Y TARJETAS DE RESPONSABILIDAD, ESTE PROCESO OBSERVARPA LA NORMATIVA LEGAL VIGENTE PARA SU CUMPLIMIENTO.	
4	Estratégico	E-5	Gobernanza	5 Entorno de Control	LA FALTA DE UN REGLAMENTO INTERNO PARA EL SERVICIO DEL AGUA NO PERMITE RESOLVER EN FORMA AGIL LAS CONTROVERSIAS QUE SE SUCITAN EN DICHO SERVICIO. CON LA EXISTENCIA DE UN REGLAMENTO DONDE SE ESTABLESCAN LOS PROCEDIMIENTOS PARA LA GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA SE LOGRARIA QUE EXISTAN DIRECTRICES PARA RESOLVER LAS SITUACIONES QUE SE PRESENTEN EN EL SERVICIO DE AGUA.	5	3	15	1	15	ESTE PROCEDIMIENTO DEBE DE NORMARSE EN UN REGLAMENTO Y APROBARSE POR EL CONCEJO MUNICIPAL, Y AL ENTRAR EN VIGENCIA SE DEBERÁ OBSERVAR SU CUMPLIMIENTO POR LA UNIDAD EJECUTORA.	

5	Estratégico	E-2	Planeación y Recursos	2 Estructura Organizacional	1. LA INEXISTENCIA DE UN JUZGADO MUNICIPAL FUNCIONAL, RESTA CAPACIDAD A TODA LA MUNICIPALIDAD Y SUS DEPENDENCIA PARA HACER VINCULANTE LAS ACCIONES SANCIONATORIAS QUE PUEDAN EMITIR LAS DEPENDENCIAS DE LA MUNICIPALIDAD.	5	4	20	1	20	CREAR EL JUZGADO MUNICIPAL Y QUE ESTE ATIENDA TODO LO REFERENTE A IMPULSAR LAS NORMATIVAS INTERNAS Y LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVA YA EXISTENTE PARA QUE TENGAN CUMPLIMIENTO LAS ORDENANZAS MUNICIPALES.
6	OPERATIVO	E-3	Planeación y Recursos	3 Plan Estratégico	2. FALTA DE UNA BASE CATASTRAL ACTUALIZADA, PONE EN RIESGO CUALQUIER PROPUESTA PARA ELABORAR UNA POLITICA BASADA EN EL REORDENAMIENTO TERRITORIAL COMO POSIBLE FUENTE PARA LA GENERACIÓN DE INGRESOS PROPIOS.	5	3	15	1		LLEVAR A CABO UNA ACTUALIZACIÓN DE LA BASE CATASTRAL Y SOLICITAR AL RIC APOYO PARA VINCULAR LA OFICINA DEL CATASTRO DE LA MUNICIPALIDAD DE DOLORES CON EL SISTEMA DEL RIC PARA MEJORAR LA INFORMACIÓN DE LA BASE DE DATOS DEL CATASTRO.
7	Estratégico	E-1	Planeación y Recursos	1 Presupuesto	1. UN PRESUPUESTO INSUFICIENTE QUE NO PERMITE CUMPLIR CON LAS METAS DE LA DMM, POR CONSIGUIENTE SE CORRE EL RIESGO DE NO LOGRAR ALCANZAR LAS METAS DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA INSTITUCIÓN.	5	2	10	1	10	SE PLANTEA UNA MAYOR ASIGNACIÓN PARA LA DMM Y PUEDA INCREMENTAR SU EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN BUSCA DE CUMPLIR CON SUS METAS Y OBJETIVOS.
8	Estratégico	E-3	Planeación y Recursos	3 Plan Estratégico	2. FALTA DE COORDINACIÓN ENTRE LA PLANIFICACIÓN (PEI) DE LA DMM Y EL PRESUPUESTO ASIGNADO PARA PODER CUMPLIR CON SU POA.	5	3	15	1	15	EN SU PEI CONTEMPLA ACTIVIDADES QUE NECESITAN UNA MAYOR CANTIDAD DE ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA PARA PODER CUMPLIR SUS METAS

9	OPERATIVO	O-7	Recursos Humanos	7 Reclutamiento y retención	1. FALTA DE PERSONAL CALIFICADO PARA LA ELABORACIÓN DE PLANIFICACIÓN, DE PROYECTOS CONSTRUCTIVOS, CUANTIFICACIÓN DE MATERIALES Y PRESUPUESTOS, Y ELABORACIÓN DE ESPECIFICACIONES TÉCNICAS).	5	2	10	1	10	SE DEBERÍA DE ESTABLECER LAS BASES DE REQUERIMIENTOS PARA LA CONTRATACIÓN DEL PERSONAL ESPECIALIZADO PARA CONFORMAR EL EQUIPO DE LA DMP DE FORMA QUE INTEGRE UN GRUPO INTERDISCIPLINARIO CAPAZ DE LLEVAR A CABO TODOS LOS REQUERIMIENTOS QUE NECESITA LA DMP.	
10	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	E-3	Planeación y Recursos	3 Plan Estratégico	2. LA INTEGRACIÓN DE LAS COMISIONES DE RECEPCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE PROYECTOS EN FORMA INAPROPIADA SEGÚN EL ENTE FISCALIZADOR, PONE EN PELIGRO LA RECEPCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE OBRAS YA QUE SE PODRÍA OBJETAR LA VALIDEZ DE ESTAS ACTAS Y DE LOS PROCESOS QUE SON ASOCIADOS A ELAS COMO EL PAGO DE LIQUIDACIÓN FINAL.	5	2	10	1	10	SE PROPONE OBSERVAR LO CONCERNIENTE A LA CONFORMACIÓN DE LAS COMISIONES SEGÚN LOS ASPECTOS LEGALES VIGENTES.	

11	Estratégico	E-5	Gobernanza	5 Entorno de Control	1. LA FALTA DE UN REGLAMENTO INTERNO PARA LA GESTION Y ADMINISTRACIÓN INMUEBLES SIN DETRIMIENTO DE LO CONTENIDO EN LA LEY DEL IMPUESTO UNICO SOBRE INMUEBLES –IUS- OCACIONA QUE NO HAYA UNA BASE PARA PROCEDIMIENTOS ESPECIFICOS QUE DE EXISTIR PODRIAN BENEFICIAR A LA MUNICIPALIDAD, ES EL CASO DE LA CARENCIA DE UN VALUADOR QUE ANALICE EL VALOR CON QUE SE REGISTRAN LOS INMUEBLES EN LA MUNICIPALIDAD, LA INCIDENCIA NEGATIVA DE ELLO ES QUE LA MUNICIPALIDAD DEJA DE PERCIBIR INGRESOS AL PERMITIRSE REGISTRAR LOS VALORES SIN UNA VALUACIÓN Y POR LO GENERAL A PRECIOS MUY INFERIORES.	5	3	15	1	15	ESTE PROCEDIMIENTO DEBE DE NORMARSE EN UN REGLAMENTO Y APROBARSE POR EL CONCEJO MUNICIPAL, Y AL ENTRAR EN VIGENCIA SE DEBERÁ OBSERVAR SU CUMPLIMIENTO POR LA UNIDAD EJECUTORA.	
12	OPERATIVO	O-7	Recursos Humanos	7 Reclutamiento y retención	2. NO EXISTE UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA CONTRATACIÓN DEL PERSONAL, LO CUAL INCLUYE LOS PROCEDIMIENTOS DEL RECLUTAMIENTO, SELECCIÓN, EVALUACIÓN Y CONTRATACIÓN DEL PERSONAL.	5	4	20	3	6.6	SE RECOMIENDA QUE SE ADOpte UN MANUAL PARA QUE SE ESTABLESCA UNA FORMA PROFESIONAL, EFICIENTE DE RECLUTACION DEL PERSONAL, DE SU EVALUACIÓN Y EVENTUAL CONTRATACIÓN, DE FORMA QUE SE CUMPLA CON LOS REQUERIMIENTOS DE LOS PUESTOS DE TRABAJO SEGÚN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA INSTITUCIÓN.	

13	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	0-8	Recursos Humanos	8 Desarrollo y desempeño	1. NO EXISTE UN MANUAL DE RELACION LABORAL PARA LA ADECUADA FUNCIONALIDAD DE LA MUNICIPALIDAD.	5	4	20	3	6.6	<p>SE RECOMIENDA QUE SE INICIE LA ELABORACIÓN DE UN MANUAL DONDE SE ESTABLEZCA LAS CONDICIONES DE LA RELACIÓN LABORAL, CONDICIONES PATRONALES Y LABORALES, Y QUE A SU VEZ ESTABLEZCA LAS FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS DE LOS PUESTOS LABORALES Y LAS RESPONSABILIDADES DE LAS PARTES, Y LA FORMA DE EVALUAR EL DESEMPEÑO LABORAL Y LAS MEDIDAS DISCIPLINARIAS APLICABLES SEGÚN EL CASO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE ESCALAFÓN.</p>	
14	OPERATIVO	E-3	Planeación y Recursos	3 Plan Estratégico	1. EXISTE UN PROBLEMA DE INCENDIOS, LOS CUALES NO SE HA PODIDO ATENDER DEBIDO A FACTORES COMO: <ul style="list-style-type: none"> • DEBILIDAD INSTITUCIONAL E INGOBERNABILIDAD, • FALTA DE SENSIBILIZACIÓN Y CONCIENTIZACIÓN DE LA POBLACIÓN 	5	3	15	1	15	<ul style="list-style-type: none"> • ASISTENCIA Y ACOMPAÑAMIENTO TÉCNICO PARA FORTALECIMIENTO EN ÁREAS RURALES. • MEJORAR LA ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA PARA ESTA SECCIÓN Y CONTAR CON MAYORES RECURSOS PARA ATENDER ESTA PROBLEMÁTICA DE MEJOR MANERA. • BUSCAR LA COOPERACIÓN INSTITUCIONAL PARA PODER ATENDER ESTOS FINES. 	

15 TO CUMPLIMIENTO NORMATIVO	C-18	Legal	18 Contratos	2. EL NO CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES ESTABLECIDAS EN LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, Y LA ACCIÓN POR PARTE DE LA MUNICIPALIDAD OCASIONA QUE NO SE ALCANCE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS ESTABLECIDOS EN ESTA MATERIA, AFECTANDO A LA INSTITUCIÓN Y SUS RESULTADOS.	5	3	15	1	15	SE RECOMIENDA QUE SE TOMEN LAS ACCIONES POR PARTE DE AUTORIDAD QUE LE COMPETE, PUEDE SER EL JUEZ MUNICIPAL, PARA QUE EL ARRENDATARIO CUMPLA CON LAS CONDICIONES PACTADAS EN EL CONTRATO.	
16 OPERATIVO	C-16	LEGAL	17 Anticorrupción	2. LA INTEGRACIÓN DE LAS COMISIONES DE RECEPCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE PROYECTOS EN FORMA INAPROPIADA SEGÚN EL ENTE FISCALIZADOR, PONE EN PELIGRO LA RECEPCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE OBRAS YA QUE SE PODRÍA OBJETAR LA VALIDEZ DE ESTAS ACTAS Y DE LOS PROCESOS QUE SON ASOCIADOS A ELLAS COMO EL PAGO DE LIQUIDACIÓN FINAL.	5	3	15	1	15	SE PROPONE OBSERVAR LO CONCERNIENTE A LA CONFORMACIÓN DE LAS COMISIONES SEGÚN LOS ASPECTOS LEGALES VIGENTES.	
17 TO CUMPLIMIENTO NORMATIVO	E-6	Gobernanza	6 Secretaría	1. EXISTE UN PROBLEMA EN LOS LIBROS DE ACTAS MANUALES LOS CUALES PUEDEN SUFRIR DETERIORO Y PONER EN RIESGO LA BASE DE DATOS DE LA SECRETARÍA Y DE LA AUTORIDAD MUNICIPAL, URGE BUSCAR UNA ALTERNATIVA PARA MITIGAR ESTE POTENCIAL PROBLEMA.	5	3	15	1	15	EN LA PROTECCIÓN A LOS DOCUMENTOS EL USO DE TECNOLOGÍAS DIGITALES QUE PERMITAN COPIAR LA INFORMACIÓN Y MANTENERLA A RESGUARDO, LOS LIBROS DIGITALES PUEDEN SER UNA ALTERNATIVA, CON COPIAS DE SEGURIDAD Y ESCANEOS.	

CONCLUSIÓN: LOS RIESGOS ANALIZADOS PUEDEN SER CORREGIDOS EN EL CORTO PLAZO, EN EL EJERCICIO FISCAL VIGENTE.

FIRMA

NOMBRE DEL RESPONSABLE: COMISION ESPECIALIZADA

PUESTO

Última Actualización

24/04/2022

NO TOLERABLE	INACEPTABLE
GESTIONABLE	IMPORTANTE
BÁSICO	MODERADO

ENTIDAD:	MUNICIPALIDAD DE DOLORES, PETEN
PERÍODO DE EVALUACIÓN:	DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021

PROBABILIDAD Y SEVERIDAD						
PROBABILIDAD	1	5	10	15	20	25
	2	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	4	2	4	6	8	10
	5	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
SEVERIDAD						

MAPA DE RIESGOS					
No.	RIESGOS	PROBABILIDAD	SEVERIDAD	PUNTEO	PARA OCULTAR (NO BORRAR) (1)
1	ESTRATEGICO	5	3	15	
2	OPERATIVOS	5	3	15	
3	CUMPLIMIENTO	5	3	15	
4	INFORMACIÓN				

CONCLUSIÓN: LOS RIESGOS PUEDEN AFECTAR LOS OBJETIVOS DE LA INSTITUCION, PUEDEN GESTIONARSE EN EL CORTO PLAZO

FIRMA

NOMBRE DEL RESPONSABLE: COMISION ESPECIALIZADA

PUESTO

Última Actualización 24/04/2022

ENTIDAD:		MUNICIPALIDAD DE DOLORES									
PERÍODO DE EVALUACIÓN:		DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021									
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS											
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios	
1	1. FALTA DE APLICACIÓN DE LOS INSTRUMENTOS CDP Y CDF COMO REQUERIMIENTO PREVIO PARA LA AUTORIZACIÓN DE CUALQUIER COMPRA O COMPROMISO POR PARTE DE LA MUNICIPALIDAD CON TERCEROS.	E-1	25	SE HARA DE CONOCIMIENTO DEL CONCEJO MUNICIPAL QUE ESTE PROCESO YA ESTA NORMADO EN EL MANUAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA -MAFIN- SEGUNDA EDICION ACUERDO MINISTERIAL 558-2021, LO CUAL CONSTITUYE LA BASE LEGAL PARA LA OBSERVANCIA DE ESTE REQUISITO PARA LA GESTIÓN DE COMPROMISOS Y GASTOS EN LA MUNICIPALIDAD A EFECTO DE CONTRARRESTAR ESTE RIESGO	ALTA	Internos: Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022		
2	FALTA DE UN ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS (ESPACIO FISICO) PARA QUE CUMPLA CON LA FUNCIÓN DE DAR INGRESO A LAS COMPRAS DE BIENES Y UNA CONSTANCIA DE LA ENTREGA DE LOS MISMOS A LOS SOLICITANTES DE LAS COMPRAS.	E-2	10	SE RECOMIENDA HABILITAR O CONSTRUIR UN ÁREA QUE SEA FUNCIONAL PARA ESTE PROPOSITO Y QUE LLENE LAS MEDIDAS DE SEGURIDAD PARA EL RESGUARDO	ALTA	Internos: Concejo Municipal, DAFIM, DMP. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Director de DAFIM y personal designado para este propósito	01/05/2022	31/10/2022		
3	FALTA DE UN PROCEDIMIENTO PARA ACTUALIZAR EL INVENTARIO, PARA DAR DE BAJA BIENES INSERVIBLES, Y QUE ADICIONALMENTE PERMITA LA ACTUALIZACIÓN DE TARJETAS DE RESPONSABILIDAD.	O-10	10	SE PROPONE REDACTAR UN MANUAL DE PROCEDIMIENTO DONDE SE ESTABLEZCA LA OBLIGATORIEDAD DE DAR AVISO AL ENCARGADO DE INVENTARIO PARA QUE PROCEDA RECIBIR LOS BIENES OBSOLETOS Y SU ALMACENAMIENTO Y SU DEPURACIÓN EN EL INVENTARIO Y TARJETAS DE RESPONSABILIDAD, ESTE PROCESO OBSERVARA LA NORMATIVA LEGAL VIGENTE PARA SU CUMPLIMIENTO.	ALTA	Internos: Concejo Municipal, DAFIM, DMP. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Director de DAFIM y personal designado para este propósito	01/05/2022	31/10/2022		

LA FALTA DE UN REGLAMENTO INTERNO PARA EL SERVICIO DEL AGUA NO PERMITE RESOLVER EN FORMA AGIL LAS CONTROVERCIAS QUE SE SUCITAN EN DICHO SERVICIO. CON LA EXISTENCIA DE UN REGLAMENTO DONDE SE ESTABLEZCAN LOS PROCEDIMIENTOS PARA LA GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DEL SERVICIO DE AGUA SE LOGRARIÁ QUE EXISTAN DIRECTRICES PARA RESOLVER LAS SITUACIONES QUE SE PRESENTEN EN EL SERVICIO DE AGUA.	E-5	15	ESTE PROCEDIMIENTO DEBE DE NORMARSE EN UN REGLAMENTO Y APROBARSE POR EL CONCEJO MUNICIPAL, Y AL ENTRAR EN VIGENCIA SE DEBERÁ OBSERVAR SU CUMPLIMIENTO POR LA UNIDAD EJECUTORA.	ALTA	Internos, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022	
1. LA INEXISTENCIA DE UN JUZGADO MUNICIPAL FUNCIONAL, RESTA CAPACIDAD A TODA LA MUNICIPALIDAD Y SUS DEPENDENCIA PARA HACER VINCULANTE LAS ACCIONES SANCIONATORIAS QUE PUEDAN EMITIR LAS DEPENDENCIAS DE LA MUNICIPALIDAD.	E-1	20	CREAR EL JUZGADO MUNICIPAL Y QUE ESTE ATIENDA TODO LO REFERENTE A IMPULSAR LAS NORMATIVAS INTERNAS Y LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVA YA EXISTENTE PARA QUE TENGAN CUMPLIMIENTO LAS ORDENANZAS MUNICIPALES.	MEDIA	Internos, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022	
2. FALTA DE UNA BASE CATASTRAL ACTUALIZADA, PONE EN RIESGO CUALQUIER PROPUESTA PARA ELABORAR UNA POLÍTICA BASADA EN EL REORDENAMIENTO TERRITORIAL COMO POSIBLE FUENTE PARA LA GENERACIÓN DE INGRESOS PROPIOS.	O-2	15	LLEVAR A CABO UNA ACTUALIZACIÓN DE LA BASE CATASTRAL Y SOLICITAR AL RIC APOYO PARA VINCULAR LA OFICINA DEL CATASTRO DE LA MUNICIPALIDAD DE DOLORES CON EL SISTEMA DEL RIC PARA MEJORAR LA INFORMACIÓN DE LA BASE DE DATOS DEL CATASTRO.	ALTA	Internos, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022	
1. UN PRESUPUESTO INSUFICIENTE QUE NO PERMITE CUMPLIR CON LAS METAS DE LA DMM, POR CONSEGUENTE, SE CORRE EL RIESGO DE NO LOGRAR ALCANZAR LAS METAS DE LOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS DE LA INSTITUCIÓN.	E-1	15	SE PLANTEA UNA MAYOR ASIGNACIÓN PARA LA DMM Y PUEDE INCREMENTAR SU EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EN BUSCA DE CUMPLIR CON SUS METAS Y OBJETIVOS.	MEDIA	Internos, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022	
2. FALTA DE COORDINACIÓN ENTRE LA PLANIFICACIÓN (PEI) DE LA DMM Y EL PRESUPUESTO ASIGNADO PARA PODER CUMPLIR CON SU POA.	E-3		EN SU PEI CONTEMPLA ACTIVIDADES QUE NECESITAN UNA MAYOR CANTIDAD DE ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA PARA PODER CUMPLIR SUS METAS	ALTA	Internos, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022	

17	1. EXISTE UN PROBLEMA EN LOS LIBROS DE ACTAS MANUALES LOS CUALES PUEDEN SUFRIR DETERIORO Y PONER EN RIESGO LA BASE DE DATOS DE LA SECRETARIA DE LA AUTORIDAD MUNICIPAL, URG: BUSCAR UNA ALTERNATIVA PARA MITIGAR ESTE POTENCIAL PROBLEMA.	C-21	13	EN LA PROTECCIÓN A LOS DOCUMENTOS EL USO DE TECNOLOGÍAS DIGITALES QUE PERMITAN COPIAR LA INFORMACIÓN Y MANTENERLA A RESGUARDO, LOS LIBROS DIGITALES PUEDEN SER UNA ALTERNATIVA, CON COPIAS DE SEGURIDAD Y ESCANEOS.	MEDIA	Interiores, Concejo Municipal, Personal de la DAFIM. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Concejo Municipal, Director de DAFIM, Directores de otras unidades ejecutoras, personal municipal	01/05/2022	31/10/2022
----	---	------	----	---	-------	--	---	------------	------------

CONCLUSIÓN: SE SOLICITA AL CONCEJO MUNICIPAL QUE CONOZCA LAS SOLICITUDES PLANTeadas POR LA DAFIM PARA APROBAR LAS PROPUESTAS PARA CORREGIR LOS RIESGOS YA IDENTIFICADOS.

FIRMA

NOMBRE DEL RESPONSABLE: COMISION ESPECIALIZADA

PUESTO

Última Actualización 24/04/2022



Municipalidad de Dolores

DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.

Municipalidad de Dolores, Petén
Estructura del Informe Anual de Control Interno
Implementación SINACIG
Ejercicio 2021



Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"



Municipalidad de Dolores

**DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.**

INDICE

- 1. Caratula:**
- 2. Indice:**
- 3. Introducción:**
- 4. Fundamento Legal:**
- 5. Objetivos**
 - GENERAL
 - ESPECÍFICOS
- 6. Alcance**
- 7. Resultados de los componente del control interno**
 - a) ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA.**
 - b) EVALUACIÓN DE RIESGOS.**
 - c) ACTIVIDADES DE CONTROL.**
 - d) INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.**
 - e) ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN.**
- 8. Conclusión sobre el control interno**
- 9. Anexos**
 - a) MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS.**
 - b) MAPA DE RIESGOS.**
 - c) PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS.**
 - d) MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS.**

Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"



Municipalidad de Dolores

**DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.**

3. Introducción:

En el primer cuatrimestre del año 2022 la Municipalidad de Dolores, Petén procedió a dar cumplimiento al acuerdo número A-28 -2021 de la Contraloría General de Cuentas el cual crea el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental –SINACIG-, por lo cual el Concejo Municipal procedió a nombrar a la Comisión Especializada para proceder a la implementación del sistema indicado, y proceder a coordinar con las distintas direcciones de la institución la elaboración de las actividades pertinentes para la implementación del SINACIG en esta institución.

4. Fundamento Legal:

La implementación del SINACIG se basa en el acuerdo número A-28 -2021 de la Contraloría General de Cuentas el cual crea el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental –SINACIG-.

La Municipalidad de Dolores también está sujeta a otras disposiciones legales por su misma condición, como a lo establecido en la Ley Orgánica del presupuesto, Ley de la Contraloría General de Cuentas, Código Municipal, Constitución de la República de Guatemala, y las relacionadas al servicio que presta.

Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"



Municipalidad de Dolores

**DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.**

5. Objetivos:

A. general;

Se identifica con la misión y la visión, y en general es prestar la mayor cantidad de bienes y servicios de la mejor calidad a la población del municipio de dolores.

Para lograr este objetivo superior, se busca cumplir con objetivos generales como:

- objetivos estratégicos identificables con la producción de la institución basándose en la planificación estratégica.
- objetivos operativos para el cumplimiento de las metas basándose en la gestión por resultados.
- objetivos de información: para dar cumplimiento a la transparencia de la gestión, con las instituciones rectoras y fiscalizadoras.
- objetivo de cumplimiento normativo: el cumplimiento de todas las normativas vigentes y aplicables a la gestión llevada a cabo por la municipalidad y su oportuna rendición de cuentas es un objetivo básico que apoya a la gestión por resultados llevada a cabo en la institución.

b. Específicos

Todos los que por ley le compete y los que por competencia le sean asignados.

6. Alcance:

El alcance de la aplicación del sinacig es en todas las actividades de administración de la municipalidad. Ya que el control interno es parte de la gestión por resultados, garantiza el logro de los objetivos de la administración.

Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"



Municipalidad de Dolores

**DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.**

7. Resultados de los componentes del control interno:

a) Entorno de control y gobernanza.

La municipalidad tiene en marcha la elaboración de un código de ética que represente los valores de la institución y de su personal, y a su vez los reglamentos para establecer la relación de la institución con sus empleados, y el reflejo de esa relación en su estructura organizacional, para el mejor desempeño del personal municipal y el logro de los objetivos institucionales.

b) Evaluación de Riesgos:

Por medio de la implementación del SINACIG se identificaron los riesgos en las dependencias de la municipalidad y se plasmaron en la matriz de identificación de riesgos, y se ha planteado un plan de trabajo, con el objetivo de resolver esos factores de riesgo que potencialmente pueden comprometer los resultados de la gestión municipal.

Se espera que durante el período del plan se resuelvan ésta situaciones y mejorar los desempeños en la institución.

c) Actividades de Control Interno:

Según se estableció con la adopción del SINACIG en la institución, se establece un sistema de control interno que abarca todas las esferas de la institución, y se establecen las responsabilidades asociadas a ello, adicionalmente, se apoya este proceso con las actividades de la auditoria interna, quien garantizara por medio de la supervisión que los compromisos de identificación y corrección de riesgos se cumplan, monitoreando el avance durante el período establecido en el plan de trabajo.

d) Información y Comunicación:

La municipalidad como entidad pública y atendiendo a las normativas vigentes sobre libre acceso a la información y las normativas de los entes reguladores, emite y pone a la disposición de persona y entidades de gobierno la información generada de la gestión que lleva a cabo, lo cual responde a la transparencia que debe regir la gestión pública. Esta información está respaldada por los sistemas informáticos utilizados que son de uso generalizado por el sector público que garantizan la validez y transparencia con que se ejecutan los planes y presupuestos anuales de la institución.

Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"



Municipalidad de Dolores

**DEPARTAMENTO DE PETÉN
GUATEMALA, C. A.**

e) Actividades de Supervisión:

Las actividades por realizar con la implementación del SINACIG serán supervisadas y fiscalizadas por el ente fiscalizador gubernamental, la Contraloría General de Cuentas, lo cual avala no solo la validez del proceso sino el cumplimiento de los compromisos de los planes de trabajo aprobados.

8. Conclusiones sobre el Control Interno:

La municipalidad de Dolores está comprometida con la implementación del sistema de control interno implementado basado en el SINACIG, por lo que considera que este sistema coadyuvará a mejorar la gestión municipal a todo nivel en apoyo a la consecución de las metas y objetivos planteados en la planificación y presupuestación de los planes operativos anuales.

9. Anexos:

Se detallan las matrices que se ha generado como resultado del análisis interno sobre riesgos en todo nivel de la estructura organizacional de la municipalidad de Dolores, y se detallan como sigue:

- a. Matriz de Evaluación de Riesgos 2021.
- b. Mapa de Riesgos 2021
- c. Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos 2021

El informe de implementación es firmado por los integrantes de la comisión especializada.

Administración Marwin Cruz

"EL DESARROLLO ES COMPROMISO DE TODOS, NUESTRA VISIÓN UN FUTURO MEJOR"