MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN COMALAPA

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Grupo	Áreas evaluadas	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
					Probabilidad	Impacto					
1	Estratégico	Planeación y Recursos	Presupuesto	Que no se presupueste de manera efectiva las iniciativas nuevas y existentes que soportan las metas y los objetivos estratégicos de atención y calidad del gasto	4	5	20	1	20	Se tienen controles de planificación del presupuesto, pero debe evaluarse la ejecución y aplicación.	
2	Estratégico	Planeación y Recursos	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	4	4	16	1	16	Se realiza una evaluación anual cuando hay cambios importantes en la organización, pero no responde a los objetivos de la Entidad	
3	Estratégico	Planeación y Recursos	Plan Estratégico	Que no se identifiquen, evalúen y seleccionen alternativas para proveer y asignar recursos, para alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad	4	3	12	1	12	Se determinan los objetivos institucionales de acuerdo a las actividades de la institución, pero no llenan las expectativas.	
4	Estratégico	Planeación y Recursos	Tecnología de Información (TI) como soporte del crecimiento	Que los sistemas de TI no optimicen el desarrollo u otras prioridades de la Entidad	4	5	20	1	20	Existen plataformas tecnológicas pero no son muy eficientes.	
5	Estratégico	Gobernanza	Entorno de Control	Que la Máxima Autoridad no establezca un entorno de control que promueva la integridad, los valores éticos y la competencia leal de los empleados, así como la adecuada asignación de autoridad y responsabilidad	5	4	20	1	20	Si hay concienciación en el entorno de control, pero se dificulta por malas prácticas de algunas personas.	
6	Estratégico	Iniciativa Estratégica	Visión y Misión	Que no se establezca una visión y misión hacia iniciativas clave, incluyebndo servicios, productos y programas que impulsarán el crecimiento institucional.	3	4	12	1	12	La visión y misión están acorde a los servicios, productos y programas de la Entidad pero falta cumplirlas.	

1	**Operativo**	Recursos Humanos	Reclutamiento y retención	El no contemplar recalcar y retener al personbal, permite que no se avance en los objetivos y políticas de la entidad	3	4	12	1	12	Seleccionar idoneamente al personal y motivarle al sentido de pertenencia	
2	**Operativo**										
3	**Operativo**	Iniciativa Estratégica	Visión y Misión	Que no se establezca una visión y misión hacia iniciativas clave, incluyebndo servicios, productos y programas que impulsarán el crecimiento institucional.	3	4	12	1	12	La visión y misión están acorde a los servicios, productos y programas de la Entidad pero falta cumplirlas.	
4	**Operativo**	Tecnología de Información	Infraestructura de TI	De no contar con una debida infraestructura TI, no se cuenta con Herramientas y tecnología que respalden los servicios que presta la entidad	5	4	20	1	20	La organización debe moderenizar su infraestructura y operaciones de TI, nó solo para soportar, sino tambien para impedir la obtención de información digital en tiempo real.	
5	**Operativo**	Tecnología de Información	Seguridad/accesos TI	La información se vuelve vulnerable, y puede caer en manos de alguien que de mal uso de la información de la Entidad	5	4	20	1	20	Se deben de desarrollar soluciones tecnológicas aplicadas a sistemas electrónicos de seguridad y ciberseguridad.	
6	**Operativo**	Siniestros	Desastres Naturales y Pandemias	Que se presenten interrupciones en la Entidad debido a eventos naturales (incendios, temblores, huracanes, etc.,) y pandemias (vacas locas, grípe aviar)	4	4	16	1	16	Mantener un código en caso de que ocurra algún desastre, para una continuidad de los servicios de la Entidad.	
7	**Operativo**	Siniestros	Guerra, actos de terrorismo y sabotaje	Que no pueda planearse adecuada y oportunamente para asegurar la capacidad de recuperación y continuidad con las operaciones de negocio en caso de una interrupción debido a circunstancias provocadas.	2	3	6	1	6	Establecer guías de operar en caso ocurriera algún acto que ponga en peligro la continuidad de los servicios que presta la Entidad	
8	**Operativo**	Activos Físicos	Propiedad, planta y equipo	Que no se proporcione protección física y mantenimiento adecuado a los activos de larga duración tales como: edificios, muebles, maquinaria, equipo y otros activos, para optimizar su vida útil.	3	3	9	1	9	Realizar un inventario físico que permita compara con los registros contables la existencia, valuación y exactitud.	

1	Cumplimiento Normativo	Código de Ética	Ética	Que no existan normas de conducta para los empleados, diseñada para dirigir la Entidad, más allá del apego a las leyes vigentes.	5	4	20	1	20	Existe Código de Ética, pero falta la difusión y capacitación, el Comité de Ética que vele por su cumplimiento.	
2	Cumplimiento Normativo	Código de Ética	Fraude	Procesos preparatorios, hechos por el contratista. Procesos de Licitación para obras públicas.	5	5	25	1	25	Establecer que el oferente no interifera en los términos de referencia paradireccionar las especificaciones técnicas a su favor.	
3	Cumplimiento Normativo	Legal	Anticorrupción	Que no exista un ambiente institucional que evite actos de corrupción,m y que no se establezcan y promuevan prácticas de actividades aceptables	4	4	16	1	16	Las instrucciones de la Máxima Autoridad presiona para que no hayan actos de corrupción	
4	Cumplimiento Normativo	Legal	Contratos	Que se celebren contratos en términos y condiciones no favorables para la entidad, ó que exista falta de cumplimiento y monitoreo de cláusulas contenidas en los mísmos que deriven en pérdidas	3	4	12	1	12	Las Juntas calificadoras de eventos tienen claro que los contratos deben ser favorables para la Entidad.	
5	Cumplimiento Normativo	Leyes y Regulaciones	Laborales	Que no se identifiquen y prevengan riesgos legales causados por el incumplimiento de leyes y regulaciones laborales, incluyendo impuestos, salarios, discrimanción, incapacidades y seguridad en lugar de trabajo.	3	3	9	1	9	Se tiene cuidado en la Entidad, de que todo personal contratado debe quedar formalmente documentada su contratación y participación en la entidad.	
6	Cumplimiento Normativo	Leyes y Regulaciones	Ambiente Salud y Seguridad	Que se tenga dificultad para identificar y prevenir riesgos legales causados por el incumplimiento de regulaciones ambientales. Que no se puedan identificar y prevenir riesgos legales causados por el incumplimiento de leyes y	3	3	9	1	9	Se tiene el cuidado de que toda acción de ambiente, salud y seguridad quede protegido legalmente.	
7	Cumplimiento Normativo	Leyes y Regulaciones	Protección y privacidad de información	Que se tenga dificultad para identificar y prevenir riesgos legales sobre la restricción de uso o difusuión de información confidencial de las entidades.	3	3	9	1	9	Se administra la información de tal forma que permita evaluar la que es pública y la que es sensible.	

1	**Financiero**	Liquidez y Crédito	Flujo de efectivo	Que se dificulte administrar de manera eficaz y eficiente, los flujos de efectivo, para mantener una liquidez que permita a la Entidad cumplir con sus obligaciones	3	4	12	1	12	Llevar un control diario de la administración del efectivo de la Entidad para evaluar las necesidades.	
2	**Financiero**	Liquidez y Crédito	Cobranza	Que no se realice una cobranza adecuada	3	3	9	1	9	Establecer políticas y procedimientos de cobranza para tener una cobranza efectiva.	
3	**Financiero**	Contabilidad y Reporte de Información	Contabilidad, reporte y revelación de información	Que no se registren y presenten transacciones financieras de forma correcta, en el período contable adecuado y de acuerdo a las normnas de información financieras requeridas. Que se tome una mala decisión por el uso de información financiera erronea.	4	4	16	1	16	Supervisión de la información mensual registrada contablemente y evaluar si existen operaciones que puedan afectar la información financiera.	

MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN COMALAPA

MAPA DE CALOR

PROBABILIDAD	Criterio	Valor	Niveles de Valoración				
	MUY ALTA	5	5	8	14	25	26
	ALTA	4	4	7	12	23	24
	MEDIA	3	3	6	8	12	15
	BAJA	2	2	4	6	7	9
	MUY BAJA	1	1	2	3	4	5

Valor	1	2	3	4	5
Criterio	MUY BAJO	BAJO	MEDIO	ALTO	MUY ALTO

IMPACTO

MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN COMALAPA

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severiodad del Riesgo
1	Que no se presupueste de manera efectiva las iniciativas nuevas y existentes que soportan las metas y los objetivos estratégicos de atención y calidad del gasto	Falta de presupuesto par iniciativas nuevas	No tolerable	Verificación a través de informe de actividades del Plan Operativo Anual y Reportes Operativos y Financieros	Mensual	Director Financiero	Muy Alta
		Relación del presupuesto con las metas y objetivos estratégicos	Gestionable	Consulta de Reportes de Ejecución Financiera y Reportes de Metas Mensuales	Mensual	Director de Planificación	Media
		Deficiente calidad del gasto	Gestionable	Consulta de Reportes Financieros e Informes detallados de gastos	Mensual	Director Financiero	Media
2	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	Deficiente estructura organizacional	Gestionable	Verificar Informes y Reportes de Análisis de la estructura	Mensual	Director de Planificación	Media
		Objetivos estratégicos inadecuados	Gestionable	Consulta de Reporte de metas mensuales	Mensual	Director de Planificación	Media
3	Que no se identifiquen, evalúen y seleccionen alternativas para proveer y asignar recursos, para alcanzar los objetivos estratégicos de la Entidad	Carencia de indicadores de medición	Tolerable	Verificar Informes y Reportes de Análisis de la estructura	Mensual	Director de Planificación	Baja
		Objetivos desalineados con la Misión Institucional	Tolerable	Consultar Informes y Reportes desarrollados por técnicos	Mensual	Director de Planificación	Baja
4	Que los sistemas de TI no optimicen el desarrollo u otras prioridades de la Entidad	Carencia de indicadores de medición de la eficiencia	Gestionable	Evaluar los Reportes de indicadores de medición	Mensual	Director de Tecnología de la Información	Media
		Sistemas de TI desactualizados y deficientes	No tolerable	Verificar Reportes de Diagnostico del estado del equipo informático	Anual	Director de Tecnología de la Información	Muy Alta
	Que las Máxima Autoridad no establezca un entorno de control que promueva la integridad,	Malas prácticas de los colaboradores de la institución	Gestionable	Consultar Denuncias realizadas al Comité de Ética por falta a la integridad	Mensual	Director de Capacitación/Director de Recursos Humanos	Media

5	los valores éticos y la competencia leal de los empleados, así como la adecuada asignación de autoridad y responsabilidad	Deficiente asignación de autoridad y responsabilidad	Gestionable	Consultar Informes de verificación de las funciones y responsabilidades, Reporte de Monitoreo	Mensual	Director de Capacitación/Director de Recursos Humanos	Media
6	Que no se establezca una visión y misión hacia iniciativas clave, incluyendo servicios, productos y programas que impulsarán el crecimiento institucional	Incumplimiento de la Misión y Visión institucional	Tolerable	Verificar Reporte de logros de objetivos	Mensual	Director de Planificación	Baja
		Actividades estratégicas mal orientadas	Tolerable	Informes de verificación de iniciativas	Mensual	Director de Planificación	Baja
7	El no contemplar reclutar y retener al personal, permite que no se avance en los objetivos y planes de la Entidad	Proceso de selección de personal inadecuados	Tolerable	Verificar Expedientes de personal contratado	Semestral	Director de Recursos Humanos	Baja
		Procesos de reclutamiento de personal inadecuados		Consultar Evaluaciones de reclutamiento	Semestral	Director de Recursos Humanos	Baja
		Procesos de motivación ineficientes	Tolerable	Analizar Encuestas de motivación	Mensual	Director de Recursos Humanos	Baja
8	Las personas no comprometidas, no son promotoras de eficiencia de la Entidad	Deficiente cultura organizacional	Tolerable	Verificar Reporte de capacitación y sensibilización	Mensual	Director de Recursos Humanos	Baja
		Deficientes políticas laborales en favor de los trabajadores	Tolerable	Analizar Encuestas y reportes de RRHH	1 Trimestre	Director de Recursos Humanos	Baja
9	Resistencia al proceso que se aplica para acompañar y controlar las actividades de las personas y verificar resultados	Personal resistente a las evaluaciones	Gestionable	Analizar Encuestas al personal	Mensual	Director de Recursos Humanos	Media
		Evaluaciones de desempeño mal deficientes	Gestionable	Analizar Evaluaciones de desempeño	Mensual	Director de Recursos Humanos	Media
10							