



Entidad		Municipalidad de Mixco		Periodo de evaluación		Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022		1 a 5 5.1 a 7.5 7.5 +		Tolerable Cuestionable No tolerable		
No.	Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
1	Cumplimiento	C-1	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	No cumplimiento de recomendaciones	No darle seguimiento a las recomendaciones de la Comisión General de Cuentas, a través de los informes de Auditoría General de Cuentas, para verificar que se cumplan los reportes contables y presupuestarios para verificar que los mismos cuadren, para que exista el correspondiente, así como los reportes de los correspondientes, así como los reportes de los correspondientes.	3	3	9	1	9	Se está dando seguimiento y cumplimiento de las recomendaciones de la Comisión General de Cuentas, a través de los informes de Auditoría General de Cuentas, para verificar que se cumplan los reportes contables y presupuestarios para verificar que los mismos cuadren, para que exista el correspondiente, así como los reportes de los correspondientes, así como los reportes de los correspondientes.	
2	Cumplimiento	C-2	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Deficiencia en la regularización de la cuenta 1241	Al no regularizar los saldos que presenta el balance general, no se tiene certeza en los saldos financieros, mismos que deben ser regularizados en el siguiente ejercicio fiscal.	4	4	16	4	4	Se han regularizado los saldos que presenta el balance general, no se tiene certeza en los saldos financieros, mismos que deben ser regularizados en el siguiente ejercicio fiscal.	
3	Cumplimiento	C-3	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Deficiencia en el archivo físico contable	Documentos mal ordenados y sin control de archivo	5	2	10	4	2.5	Se ha trabajado en una clasificación y registro digital de los documentos contables, así como se encuentran en un estado de ordenamiento de los registros por mes cada uno, separando los registros de los ejercicios por mes cada uno.	
4	Cumplimiento	C-4	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Deficiencia en el balance general debido a los cheques en circulación del ejercicio anterior (cuenta 1112)	La falta de precisión de los cheques en circulación del ejercicio anterior, afecta los saldos que se reflejan en el balance general, que no concuerdan con los cheques en circulación del ejercicio anterior (cuenta 1112) (Banco) y en la conciliación bancaria	4	4	16	3	5.33	En la actualidad, se espera que dentro de agosto del presente ejercicio se realice el chequeo de los cheques en circulación del ejercicio anterior, para regular los saldos que se reflejan en el balance general, que no concuerdan con los cheques en circulación del ejercicio anterior (cuenta 1112) (Banco) y en la conciliación bancaria	
5	Cumplimiento	C-5	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Falta en el registro de los depósitos en el SICOM QL	El estado del registro a tiempo de los depósitos en el sistema SICOM QL, así como de sus saldos y el día siguiente que provienen	1	4	4	3	1.33	Se genera reporte diario de la cuenta bancaria de la Municipalidad de Mixco, de acuerdo a los depósitos que corresponden por ingresos verificados en el SICOM QL de firma electrónica	
6	Cumplimiento	C-6	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Deficiencia en la revisión oportuna de los vehículos municipales	La falta de los correspondientes expedientes técnico por parte de los pillos hacia los vehículos asignados a ellos, respecto a los revisados oportunos.	1	1	1	2	0.5	Coordinar con las dependencias que cuentan con vehículos públicos, para revisar los vehículos con defectos reportados	
7	Cumplimiento	C-7	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Poca capacitación e información al personal para atención al vecino	No se tiene capacitación constante al personal, genera dificultad al momento de brindar información al vecino	3	3	9	2	4.5	Actualmente hay reuniones mensuales donde se busca motivar y hacer saber que el vecino es un recurso valioso para resolver y resolver problemas a los vecinos municipales, así como capacitarlos a los vecinos municipales.	
8	Operacional	O-8	Gestión operativa para la seguridad y resguardo de los bienes y patrimonio del municipio	Deficiencia en los canales de comunicación de los vecinos hacia la municipalidad	Los medios de comunicación no brindan información por la desactualización de los teléfonos, para acciones ante denuncias de los vecinos, en cuanto a eventos que suceden en el territorio municipal.	2	5	10	2	5	Se atiende al vecino en Mixco App y Call Center	
9	Operacional	O-9	Gestión operativa para la seguridad y resguardo de los bienes y patrimonio del municipio	Deficiencia en la atención de las solicitudes de personas amadas a los edificios municipales	No se tienen protocolos claros de seguridad, para las personas que ingresan a las edificaciones municipales.	1	4	4	2	2	Se cuenta con el plan de seguridad para el resguardo de las personas amadas a los edificios municipales.	
10	Operacional	O-10	Gestión operativa para la seguridad y resguardo de los bienes y patrimonio del municipio	Expedientes inadecuados para el mantenimiento y resguardo del patrimonio de los PIMs	No contar con expedientes adecuados para la realización de los diferentes actividades y procesos de los PIMs, en cuanto al mantenimiento y resguardo de los PIMs.	2	3	6	2	3	Mantenimiento preventivo de mantenimiento asignado	
11	Operacional	O-11	Gestión operativa para la seguridad y resguardo de los bienes y patrimonio del municipio	Personal poco capacitado para el resguardo de los bienes municipales	El personal PIM no se capacita oportunamente en temas de resguardo, para el resguardo de los bienes municipales.	1	4	4	2	2	Capacitación anual del personal existente, en temas de resguardo de bienes municipales	
12	Estratégico	E-12	Gestión del medio ambiente y gestión de riesgos naturales y antrópicos (RIN)	Poco fortalecimiento Técnico y operativo del personal asignado en el Área Municipal	El personal técnico de áreas municipales no recibe constantemente capacitación para el fortalecimiento de sus competencias.	3	4	12	3	4	Coordinación con otras instituciones, para el fortalecimiento de sus competencias.	
13	Estratégico	E-13	Manejo y control del territorio	Limitada posibilidad de generación de análisis catastral y reportes estadísticos	Insuficientes aplicaciones informáticas orientadas a la generación de análisis catastral y reportes estadísticos que permitan identificar los avances en cuanto a la gestión del territorio municipal.	2	2	4	3	1.33	Definición del requerimiento de aplicaciones y herramientas requeridas, en cuanto a la generación de reportes, para dar paso a la actualización de la información de la Dirección de Catastro.	
14	Estratégico	E-14	Manejo y control del territorio	Duplicidad de registros	La base de datos catastral no está actualizada, generando duplicidad de registros, lo que genera confusión en los registros, entre los que destacan la identificación de los inmuebles, trabajo de campo, análisis y consultas registrales para su actualización.	1	1	1	4	0.25	En la actualidad se ha depositado en su totalidad la zona número dos del municipio, se encuentra en proceso la depuración de la zona número tres	
15	Estratégico	E-15	Manejo y control del territorio	Desactualización cartográfica	El constante cambio de uso de suelo derivado de la actividad comercial y edificaciones nuevas requieren una actualización permanente de la cartografía digital.	2	2	4	4	1	Se ha actualizado en su totalidad la cartografía digital de la zona número dos, se encuentra en proceso la actualización de la zona número tres.	
16	Cumplimiento	C-16	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Exposición de bienes sin la aprobación del programa anual de compras, en caso de emergencias declaradas por el Estado	Existe proceso sin estar incluidos en el plan anual de compras, debido a los casos de emergencia, declarados en Decretos Gubernamentales por lo que se atiende según disposiciones legales (generalmente Decretos Gubernamentales por el gobernador de un Estado de Guatemala)	1	1	1	1	1	Cumplimiento de los Decretos Gubernamentales por la declaración de un Estado de Emergencia	
17	Cumplimiento	C-17	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Desactualización del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Compras y Contrataciones	Desactualización del manual de normas, procesos y procedimientos, evidenciando pasos a seguir que no están actualizados.	1	1	1	2	0.5	Revisión a la brevedad de la Dirección de Compras, cuando hay modificaciones en la legislación, así como cuando se dan cambios constantes para delimitar la necesidad de actualizaciones.	
18	Cumplimiento	C-18	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Inobservancia de plazos en la publicación de documentos en los eventos de cotización y licitación	No se observan los plazos establecidos en la ley, por tanto publicándose de forma anticipada	1	1	1	2	0.5	Comunicación verbal con la Jefatura de Contrataciones, para que implemente controles, con los auxilios para el debido cumplimiento de la Ley	
19	Operacional	O-19	Manejo de los servicios públicos	Inexistencia de un instrumento de control de los vehículos, para disminuir baltados clandestinos	No se cuenta con un medio de comunicación efectiva para denunciar por parte de los vecinos la utilización de baltados clandestinos.	2	3	6	1	6	Comunicación por medio de Call Center y Mixco App, sin embargo, no se logra por denuncia de los vecinos.	
20	Operacional	O-20	Manejo de los servicios públicos	Incumplimiento de los Plazos y plazos establecidos en el Acuerdo 164-2021	En cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo 164-2021, dicho instrumento se realiza diversa actividades por parte de la municipalidad, en los plazos establecidos.	2	3	6	1	6	Se ha formulado el Plan piloto del manejo de desechos sólidos	
21	Operacional	O-21	Manejo de los servicios públicos	Incremento de baltados clandestinos sobre la cuenca del río Villa Lobos	Los baltados clandestinos representan un foco de contaminación especialmente para la cuenca del río Villa Lobos	3	2	6	1	6	El personal designado realiza monitoreos en todo el municipio y se avisa a los vecinos	
22	Operacional	O-22	Manejo de los servicios públicos	Poca capacitación al personal administrativo y de campo	Poca capacitación específica para el personal de la Dirección de servicios públicos, especialmente de las áreas de cobro y cobro	3	2	6	1	6	Ninguno	
23	Operacional	O-23	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	Limitación en la utilización de servicios y aplicaciones con la tecnología actual	Nuestra base de datos es una versión muy antigua y no se cuenta con parches de actualización, las instalaciones externas ya no se pueden sincronizar con nuestra base de datos.	2	3	6	1	6	Actualmente la base funciona con todas las aplicaciones y se tiene poco retraso para la migración e integración de capacidades.	
24	Operacional	O-24	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	Insistencia de instrumentos para la utilización de los sistemas tecnológicos	Personal no capacitado por los Directores de cada área, para utilizar los sistemas con poca capacitación.	2	3	6	1	6	Ninguno	
25	Operacional	O-25	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	Poco equipo para cumplir con la migración de información a nuevas formalidades.	Los nuevos niveles de seguridad en VPN que están implementando los diferentes bancos del sistema, no son compatibles con el equipo que tiene la municipalidad, por lo que se necesita adquirir uno con niveles de seguridad más alta.	2	5	10	3	3.33	Se está trabajando con niveles de seguridad referidos a los que el banco de Guatemala está utilizando en sus bancos.	
26	Operacional	O-26	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	Los servidores de virtualización no cuentan con licencia, lo que no permite hacer respaldo de los servidores virtuales, ni tener copia de seguridad, lo que genera riesgo de pérdida de datos.	Los servidores de virtualización no cuentan con licencia, lo que no permite hacer respaldo de los servidores virtuales, ni tener copia de seguridad, lo que genera riesgo de pérdida de datos.	2	4	8	3	2.67	Se solicitan licencias instaladas de los servidores.	
27	Operacional	O-27	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	El sobrecalentamiento de los equipos en el laboratorio afecta al funcionamiento de los equipos, lo que causa lentitud de los sistemas, afecta el tiempo de vida útil de los equipos, se necesitan constantes mantenimientos que el sistema operativo se cumpla a los tres meses de mantenimiento.	Los servidores tienen que estar a una temperatura baja, si el equipo caliente los procedimientos se vuelven lentos, el equipo debe de estar en un ambiente fresco, lo que no logra de dar un servicio.	2	4	8	3	2.67	Se cuenta con un aire acondicionado de oficinas, para enfriar el cuarto de servidores.	
28	Operacional	O-28	Desarrollo y Aplicación De Tecnologías en los Sistemas De Control	El corte de energía eléctrica prolongado afecta al servicio a todo el municipio, así como los datos de trabajo pueden perderse, generando pérdida de datos, correo, páginas web y sistemas de información.	El UPS que se tiene dura 30 minutos lo que después de ese tiempo se apaga, todo lo que puede comprometer sistemas operativos, datos, discos, programas y sistemas de información.	2	4	8	3	2.67	Se cuenta con UPS que da un tiempo, para poder soportar el equipo.	
29	Operacional	O-29	Soporte Técnico e Infraestructura	Deficiencia en el equipamiento de seguridad del personal, lo cual puede ocasionar una lesión a los usuarios.	El personal técnico de infraestructura de tecnología no cuenta con equipo de seguridad individual. (Ej. no se cuenta con casco para la instalación de cables o instalación de cámaras).	1	2	2	1	2	Actualmente se prestan cinturones industriales de marca, pero que los técnicos pueden realizar los trabajos.	
30	Operacional	O-30	Manejo de los servicios públicos	Base de datos y mapas de las redes de drenajes desactualizada	La información disponible de las redes pluviales de drenaje del municipio, no se encuentra actualizada en virtud de no contar con los datos de años anteriores.	3	4	12	3	4	Se encuentra en proceso el levantamiento de información de campo de las redes pluviales de drenaje de la zona 3 de Mixco	
31	Operacional	O-31	Manejo y control del tránsito y la seguridad del	Falta de un enlace de información con la SAT	No se cuenta con un enlace de información, para los bancos con la SAT, para vinculación de terminales.	5	4	20	2	10	Reuniones con la SAT, Gerencia Municipal, Tecnología y Finanzas.	
32	Operacional	O-32	Manejo y control del tránsito y la seguridad del	Cambio de numeración de las placas	Reubicación de terminales, instalación y placas actualizadas, (brindar sanciones de placas antiguas a placas nuevas)	5	4	20	2	10	Reuniones con la SAT y Dirección de Tecnología, planteando las solicitudes y necesidades.	
33	Operacional	O-33	Manejo y control del tránsito y la seguridad del	Falta de un plan piloto para resolución de conflictos en vía pública	Sobre la vía pública se tiene mucho tráfico por parte de los conductores, y el tráfico del personal asignado en la regulación puede generar procesos litigiosos y conflictos.	4	2	8	2	4	Aplicación de los cambios a la ley y cumplimiento, sus reformas.	
34	Operacional	O-34	Manejo del recurso humano	Poca adaptación del personal municipal al Plan de Salud y Seguridad Ocupacional	El personal municipal no accede al establecido en el plan aprobado por el Ministerio de Trabajo y Previsión Social	2	4	8	4	2	Se realizan reuniones por parte del Comité de Salud y Seguridad Ocupacional, para verificar el cumplimiento del personal respecto a las normas establecidas en dicho plan.	
35	Operacional	O-35	Manejo del recurso humano	Poca capacitación de capacitación por parte de las áreas municipales	Se tienen poco interés de las áreas municipales en fortalecer las capacidades del personal, por lo que no se programan otros cursos, dentro del plan anual de capacitación.	3	2	6	3	2	Se cuenta con el Plan Anual de Capacitaciones aprobado	
36	Operacional	O-36	Manejo del recurso humano	Deficiente Evaluación de desempeño específica y acorde al nivel jerárquico	Las evaluaciones de desempeño no se realizan oportunamente en función del área municipal y de acuerdo al nivel jerárquico y del puesto.	4	4	16	3	6.33	Actualización de la evaluación del desempeño en dos formatos establecidos.	
37	Cumplimiento	C-37	Cumplimiento de normativas, políticas y procedimientos administrativos	Archivo Digital deficiente	Para mejorar el resguardo de la información se debe digitalizar la documentación que se encuentra dentro del archivo municipal	5	2	10	4	2.5	Trabajo en proceso de digitalización	

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
38	Estadístico	E-38	Gestión de gobernanza	Desactualización de la información pública en la página Web Institucional	De acuerdo a lo establecido en la Ley de Acceso a la Información, no se evidencia con claridad y orden la información publicada en la página Web Institucional	3	3	9	4	2.25	Se cuenta con información electrónica de oficio, publicada en la Ley publicada en la página Web Institucional	
39	Cumplimiento	C-39	Asesoramiento y fortalecimiento de medidas y acciones para la Gestión Integral de Riesgos y Desastres, en el municipio.	Deficiencia en la disponibilidad de información actualizada en temas de riesgos	Se cuenta con el plan de respuesta y sus protocolos, así como una base de datos y matrices de riesgos, sin embargo, es necesario mejorar la información y actualizarla periódicamente	5	3	15	4	3.75	Se cuenta con el Plan Municipal de Respuesta Aprobado	
40	Cumplimiento	C-40	Asesoramiento y fortalecimiento de medidas y acciones para la Gestión Integral de Riesgos y Desastres, en el municipio.	Deficiencia en la transferencia de capacitaciones en Gestión Integral de Riesgos	Pese a que se realizan regularmente capacitaciones a los funcionarios, es necesario impartir con más frecuencia la formación de capacitaciones, planteando de evidencia en la formación, el primer trabajo al conocimiento a nivel de la institución y al seguro a la comunidad	5	3	15	2	7.5	Se realizan capacitaciones una vez al año al personal municipal	
41	Estadístico	E-41	Gestión de gobernanza	Poca influencia en la participación a los diferentes niveles en los centros de atención	Existe poca participación por parte de los vecinos en las nuevas iniciativas por parte de los vecinos en los cursos, talleres, capacitaciones y talleres	3	2	6	3	2	Se realizan actividades de socialización de los diferentes cursos, utilizando volantes, pautas y redes sociales.	
42	Estadístico	E-42	Gestión de gobernanza	Deficiencia de beneficiarios en los diferentes centros que imparten los cursos de atención	Algunos que abandonan los cursos por varias razones, los cuales pierden la oportunidad de su formación profesional y académica	5	4	20	2	10	Acompañamiento profesional al encargado de la Oficina Municipal de la Juventud, en capacitaciones a los beneficiarios y padres de familia	
43	Estadístico	E-43	Gestión de gobernanza	Información desactualizada del total de los miembros comunitarios	Maestros que después de haber sido contratados sin ningún antecedente de ignorancia previa, pueden presentarse en el transcurso del tiempo laboral y poner en riesgo a la población.	2	5	10	2	5	Se realizan entrevistas por parte del área de Recursos Humanos para la contratación.	Se debe enviar copia a Recursos Humanos para el expediente personal de cada docente
44	Operacional	O-44	Construcción, ampliación, mejoramiento y mantenimiento de la infraestructura para servicios públicos	Desactualización de la base de datos de los productos generados por los escritorios municipales	No se informa constantemente a la Dirección de Estadísticas, de los productos que se están generando, con los servicios prestados por las áreas municipales, el personal se hace a partir de otros medios de información	3	4	12	3	4	Base de datos de los servicios públicos municipales (plataforma de gestión)	
45	Estadístico	E-45	Gestión de gobernanza	Rescatización de los Cuadros Comunitarios de Desastres	En el municipio de Mixco del 100% de COCODES registrados solo el 40% se encuentran activos	5	5	25	3	8.33	Base de datos de los Cuadros Comunitarios de Desastres	
46	Estadístico	E-46	Gestión de gobernanza	Desactualización de datos e información de la página Web Institucional	El diseño e información de la página Web Institucional se encuentra desactualizada	2	2	4	2	2	Página Web Institucional actual	

CONCLUSIÓN:

Nombre del Responsable y Firma:

Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

Nombre del Responsable y Firma:

Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

Nombre del Responsable y Firma:

Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

Nombre del Responsable y Firma:

Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

Nombre del Responsable y Firma:

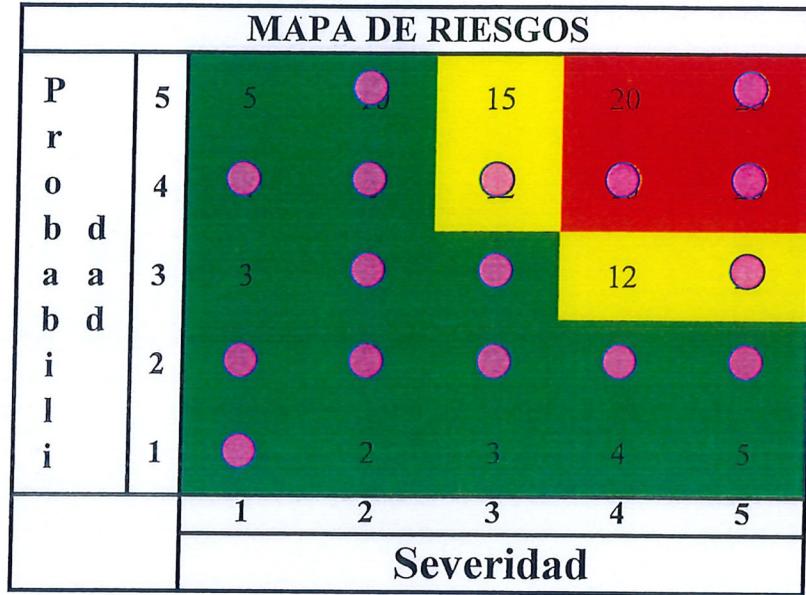
Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

Nombre del Responsable y Firma:

Titular del Comité de Evaluación de Riesgos

## MAPA DE RIESGOS

Entidad MUNICIPALIDAD DE MIXCO  
 Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022



Probabilidad y Severidad				
1	Resumen	Probabilidad	Severidad	Punteo Riesgo Inherente
2	Estratégicos	2.80	3.00	8
3	Operativos	2.52	3.43	9
4	Cumplimiento	3.00	2.46	7
	Financiero	0.00	0.00	0
		<b>2.08</b>	<b>2.22</b>	<b>6</b>







## MUNICIPALIDAD DE MIXCO SECRETARÍA MUNICIPAL



EL INFRASCRITO SECRETARIO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE MIXCO, DEPARTAMENTO DE GUATEMALA, CERTIFICA: Que para el efecto tiene a la vista el punto SEXTO del acta número OCHENTA GUION DOS MIL VEINTIDOS, de la Sesión Pública ordinaria del Honorable Concejo Municipal de Mixco, departamento de Guatemala, celebrada el veintisiete de abril de dos mil veintidós, el cual en su parte conducente dice: “Por lo que el Honorable Concejo Municipal por UNANIMIDAD de Votos: ACUERDA: 1. En Atención lo establecido en el Acuerdo A guión cero veintiocho guión dos mil veintiuno (A-028-2021) de la Contraloría General de Cuentas, que establece el SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL –SINACIG-, se Aprueba LA MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS; PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS; MAPA DE RIESGOS E INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO DE LA MUNICIPALIDAD DE MIXCO, DEPARTAMENTO DE GUATEMALA, el cual está contenido en quince hojas que pasan a formar parte integral de la presente acta; 2.- Que Gerencia Municipal y el Comité de Evaluación de Riesgos, le de cumplimiento a lo ordenado por este Concejo; 3. Qué Secretaría Municipal certifique el presente Acuerdo para notificar a quien corresponda.” Y para remitir a donde corresponda, extendiendo la presente en quince hojas de papel de fotocopia y esta única hoja de papel bond impresa únicamente en su lado anverso que firmo y sello en el municipio de Mixco, departamento de Guatemala, el veintiocho de Abril de dos mil veintidós.-

LICENCIADO FRANCISCO ANTONIO DE LEON REGIL SAENZ.  
SECRETARIO MUNICIPAL.

