

ENTIDAD:		Municipalidad de Malacatán								
PERIODO DE EVALUACIÓN:		1/01/2023	AL	31/12/2023						
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	La estructura organizacional no está alineada con el Manual de descripción de puestos y esté tampoco se encuentra actualizada.	E-2	16	Revisión de políticas aprobadas y documentación de soporte para la ejecución de competencias delegadas para el cumplimiento de los objetivos estratégicos	Alta	Internos, Implementar y socializar las políticas de selección y contratación. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Secretario Municipal	1/01/2023	31/12/2023	
2	No se cumple con la normativa dictados por la SEGEPLAN sobre la conformación de perfiles de inversión social	E-4	13	Definición de perfiles de proyectos de inversión social con base a lo que establece la SEGEPLAN en las Normas SNIP en la creación de perfiles tipo 2.	Media	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Director de Municipal de Planificación	1/01/2023	31/12/2023	
3	No se cuenta con un proceso adecuado para la baja y traslado de bienes inmuebles	O-1	12	Actualización de las tarjetas de responsabilidad, realizar un levantado físico del inventario para determinar los bienes obsoleto y definir el proceso traslado de bienes ante la Máxima autoridad, CGC y Bienes del Estado conforme lo normado en el MAFIN	Media	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Encargado de Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
4	No se realiza evaluación del desempeño, lo cual impide que se conozca el desempeño del empleado	O-4	12	Se da seguimiento por cada jefe de área que el personal a su cargo realice las actividades y tareas asignadas. Falta realizar el proceso de evaluación para determinar el desempeño de cada empleado	Media	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Secretario Municipal	1/01/2023	31/12/2023	
5	Falta de software y pérdida de información relevante de las dependencias municipales	O-5	8	Se generan back up de la información por parte de cada encargo o jefe. Se necesitan un control mas eficiente para el resguardo de la información	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Encargado de Informática	1/01/2023	31/12/2023	
6	No se cuenta con un adecuado proceso para el tratamiento de cartera morosa, lo cual genera un alto índice de la morosidad en Agua y arbitros	I-2	10	Dar seguimiento a la cartera morosa a través de estrategias para la generación de avisos de cobro y otros medios para disminuir la cartera morosa	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Directora Financiera Municipal	1/01/2023	31/12/2023	
7	No se cuenta con un adecuado proceso para el tratamiento de cartera morosa, lo cual genera un alto índice de la morosidad en IUSI	I-3	10	Dar seguimiento a la cartera morosa a través de estrategias para la generación de avisos de cobro y otros medios para disminuir la cartera misma. Identificación de contribuyentes duplicados	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Encargada de IUSI	1/01/2023	31/12/2023	
8	Retardo en entrega de la información de las dependencias municipales para su publicación	C-2	12	Acelerar proceso de aprobación estrategia de comunicación e información para que la misma fluya de forma más rápida para cumplir con los tiempos de publicación	Media	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Encargada de Comunicación Social y Encargada de UAIP	1/01/2023	31/12/2023	

CONCLUSIÓN: La municipalidad de Malacatán promueve las actividades de control interno a través de la máxima autoridad y la implementación procesos para el cumplimiento de los objetivos institucionales, la misión y visión. Con base a la identificación de riesgos se establecieron controles internos para mitigar el impacto en la consecución de objetivos estratégicos, operativos, comunicación, información y de cumplimiento y con ello asegurar el cumplimiento de las metas establecidas.