

**PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad MUNICIPALIDAD DE ANTIGUA GUATEMALA

Período del Plan Del 1 de Mayo al 31 de Diciembre de 2022

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Riesgo si no se establecen objetivos claros que permitan el cumplimiento de la ejecución presupuestaria.	<u>E-1</u>	5.33333	Promover la participación de los jefes y directores de las diferentes áreas de trabajo en los procesos de ejecución del gasto.	Alta	La dirección financiera presentara de manera periódica el avance de la ejecución presupuestaria por actividad en reunión de directores, en donde se deberán tomar acciones concretas si existieran indicadores desfavorables	Recurso humano interno	Dirección financiera	1/05/2022	12/01/2022	
2	Riesgo en la falta de control interno en el gasto por producto y renglón presupuestario.	<u>E-1</u>	6	Realizar capacitaciones que ayuden al personal a que ejecuten eficiente y eficazmente en sus presupuestos.	Media	La dirección financiera brindara previo a la elaboración del presupuesto y nuevamente al inicio del ejercicio fiscal una capacitación a los jefes y directores sobre los aspectos relacionados con la ejecución presupuestaria, como los renglones aprobados, los tipos de productos y los conceptos de fraccionamiento	Recurso humano interno	Dirección financiera	1/05/2022	12/01/2022	
3	Existe riesgo si el personal de la Policía Municipal no cuenta con una guía de procedimientos para su actuar	<u>E-2</u>	2	Actualizar el manual de procedimientos internos de la Policía Municipal.	Alta	Se deberá gestionar la contratación de una asesoría especializada quien se apoyara en las autoridades correspondientes y el departamento de Recursos Humanos para la creación y/o actualización de un manual de procedimientos, esto se realizara una vez por año	Recurso humano interno + Recurso financiero	Recursos Humanos	1/05/2022	12/01/2022	
4	Riesgo en la carencia de indicadores y medios de verificación para establecer avances del PEI, POM, POA Y PAC	<u>E-3</u>	4	Establecimiento de matrices de evaluación con sus indicadores para cada uno de los documentos para que estas puedan generar información gerencial que apoye la toma de decisiones.	Media	Se deberá crear una mesa técnica especializada, liderada por una persona experta en la gestión de proyectos y creación de indicadores que de como resultado información gerencial que permita a las máximas autoridades conocer el avance que se tiene en cada uno de los instrumentos mencionados	Recurso humano interno	Gerencia Operativa	1/05/2022	12/01/2022	

5	Riesgo al no contar con bases de datos de registro de vehículos consignados en el sistema de la PMT	<u>E-4</u>	1.6	Gestionar con el Departamento de informática el desarrollo de la plataforma.	Baja	El departamento de informática deberá realizar el análisis, diseño, desarrollo, implementación y mantenimiento del modulo de vehículos en consignación el cual deberá ser integrado al sistema de transito	Recurso humano interno	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
6	Riesgo de continuidad de las operaciones al no contar con la cantidad adecuada de personal de soporte técnico de primera y segunda línea para apoyar a los colaboradores antes sus incidentes y de los equipos de tecnología	<u>E-4</u>	4	1. Crear un sistema de gestión tipo mesa de ayuda que permita documentar los casos de solicitud de soporte y el tiempo de respuesta. 2. Evaluar la contratación de personal que de acuerdo a las estadísticas permita dar soporte a los usuarios en tiempos tolerables	Media	El departamento de informática deberá realizar el análisis, diseño, desarrollo, implementación y mantenimiento del sistema de gestión de incidencias que permitan atender todos los incidentes o requerimientos de soporte y muestre las capacidades de tiempos de respuesta dela mano de obra instalada	Recurso humano interno + Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
7	Falta de regularización de acciones propias de la gestión ambiental	<u>E-5</u>	5.33333	1. Establecimiento de condiciones administrativas y estratégicas para la aprobación de instrumentos jurídicos para la regularizaciones entorno a la gestión ambiental del municipio	Alta	La DIGAM deberá analizar y proponer ante la máxima autoridad las regularizaciones que considere necesarias y la actualización de aquellas existentes en materia de Gestión Ambiental	Recurso humano interno	DIGAM	1/05/2022	12/01/2022	
8	Cumplimiento del perfil del puesto según el manual de puestos y funciones autorizado	<u>O-7</u>	2	Realizar un verificación a fondo del expediente del candidato previo a la contratación	Baja	El departamento de recursos humanos a través de los encargados del reclutamiento de personal deberán revisar los expedientes de los candidatos a ocupar un puesto dentro de la Municipalidad previo a su contratación, verificando que este cumpla con lo requerido en el manual de funciones	Recurso humano interno	Recursos Humanos	1/05/2022	12/01/2022	
9	Riesgo en la obra si el personal contratado bajo el renglón 035 no es el idóneo en sus capacidades.	<u>O-7</u>	2	1. Realizar pruebas de campo previo a la contratación del personal para determinar si es mano de obra calificada o no calificada.	Baja	Las direcciones que soliciten personal renglón 035 serán las encargadas de la evaluación técnica del mismo y dictaminar si cumplen o no con las habilidades solicitadas.	Recurso humano interno	Direccion de Obras, DIGAM y Servicios Públicos	1/05/2022	12/01/2022	

10	No contar con un plan anual medible de capacitaciones generales y específicas técnicas al personal municipal	<u>O-8</u>	3	1. Contar al inicio del año con un plan anual de capacitación aprobado. 2. Gestionar previamente un presupuesto adecuado. 3. Darle seguimiento por cuatrimestre a las capacitaciones brindadas	Alta	El departamento de Recursos Humanos deberá solicitar a cada dirección o unidad sus necesidades de capacitación, y diagnosticar aquellas de carácter general, con lo cual deberá elaborar y presentar un plan de capacitación anual para su aprobación, luego será el encargado de gestionar, administrar y ejecutar el presupuesto asignado para este objetivo	Recurso humano interno + Recurso financiero	Recursos Humanos	1/05/2022	12/01/2022	
11	Deficiencia en el funcionamiento de la Policía Municipal por falta de instalaciones adecuadas	<u>O-8</u>	3	Establecer y priorizar propuestas de mejoras para las condiciones de la Policía Municipal que apoyen sus funciones	Media	El director de la Policía Municipal será el encargado de solicitar su presupuesto y administrarlo para cumplir con las mejoras necesarias en las condiciones de los miembros de la Policía Municipal	Recurso Financiero	Policía Municipal	1/05/2022	12/01/2022	
12	Riesgo de no atender todo el territorio ante la falta de personal por actividades sindicales, vacaciones, ausencias y otras	<u>O-8</u>	6	Establecer procesos para que todos gocen de descanso, vacaciones y participación en Sindicato sin desatender el municipio	Baja	El departamento de Recursos Humanos junto al director de la Policía Municipal deberán crear un plan de acción que permita tener personal suficiente para cumplir con las funciones de la Policía Municipal en todo el territorio del municipio.	Recurso humano interno + Recurso financiero	Policía Municipal / Recursos Humanos	1/05/2022	12/01/2022	
13	No contar una evaluación de desempeño que permita medir el actuar de los colaboradores antes de sus funciones asignadas	<u>O-9</u>	2.66667	1. Crear y aprobar una evaluación que pueda medir el desempeño tanto en el área operativa como administrativa. 2. Realizar la evaluación por el jefe inmediato a sus colaboradores cuatrimestralmente	Media	El departamento de Recursos Humanos deberá solicitar el acompañamiento de una asesoría especializada en la materia para la creación de una evaluación de desempeño por tipo de función (operativa o administrativa) del personal municipal, y establecer la temporalidad de la misma, así como las acciones a tomar de acuerdo a los resultados	Recurso humano interno	Recursos Humanos	1/05/2022	12/01/2022	
14	Riesgo en el manejo de activos por desconocimiento de las regulaciones establecidas	<u>O-10</u>	2	Hacer del conocimiento de todos los colaboradores que cuenta con activos en sus tarjetas de responsabilidad o hacen uso de alguno sobre la importancia del manejo de los bienes	Baja	La dirección financiera a través del departamento de inventarios gestionará las capacitaciones necesarias una vez al año para el personal que tiene bajo su cargo o utiliza bienes municipales.	Recurso humano interno	Inventarios	1/05/2022	12/01/2022	
15	Riesgo si existiera un débil control interno del funcionamiento de la maquinaria	<u>O-10</u>	3	Establecer por dirección un encargado interno que verifique, reporte y gestione el estado de la maquinaria.	Baja	Cada dirección que cuente con maquinaria propia o en arrendamiento deberá designar un responsable de la misma quien deberá supervisar y reportar el funcionamiento de la misma	Recurso humano interno	Dirección de Obras, DIGAM y Servicios Públicos	1/05/2022	12/01/2022	

16	No contar con un servicio de conectividad adecuado hacia todas las dependencias municipales	<u>O-11</u>	2	1. Gestionar eventos de contratación del servicio de conectividad hacia todas las dependencias municipales. 2. Mantener informes mensuales de disponibilidad del servicio	Alta	El departamento de informática deber solicitar anualmente el presupuesto necesario y luego elaborar las especificaciones técnicas de un evento de compra que permita la contratación de los servicios de conectividad a las dependencias municipales.	Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
17	No contar con un servicio de protección de la información en los equipos de computo	<u>O-12</u>	2.5	1. Gestionar anualmente la adquisición de un servicios de antivirus y otras amenazas informáticas de un nivel empresarial	Alta	El departamento de informática deber solicitar anualmente el presupuesto necesario y luego elaborar las especificaciones técnicas de un evento de compra que permita la adquisición de paquetes informáticos que brinden protección a la información y los equipos	Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
18	No contar con bitácoras de acceso a los sistemas	<u>O-12</u>	2.5	1. Casa sistema de gestión de la plataforma municipal debe contar con bitácoras auditables de acceso a los sistemas que incluyan quien ingreso con fecha y hora	Media	El departamento de informática deberá implementar en cada sistema una bitácora que permita identificar las acciones de los usuarios dentro de los mismos, deberá incluir la fecha y hora de la acción.	Recurso humano interno	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
19	No contar con los recursos que permitan disminuir las vulnerabilidades que puedan hacer susceptible la plataforma tecnológica municipal ante ataques maliciosos que impidan la continuidad de las operaciones y la vulneren la información	<u>O-12</u>	7.5	1. Gestionar el presupuesto adecuado para las herramientas de control. 2. Realizar las gestiones para contar con auditorias externas que permitan detectar vulnerabilidades y emitan recomendaciones técnicas.	Alta	El departamento de informática deber solicitar anualmente el presupuesto necesario para la adquisición de soluciones de seguridad informática asi como la auditoria externa en esta materia que permita conocer vulnerabilidades	Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
20	No contar con controles de acceso al centro de datos donde se encuentra la infraestructura que soporta la plataforma tecnológica municipal	<u>O-12</u>	2.66667	1. Contar con dispositivos biométricos y de videovigilancia que permitan identificar quienes tienen acceso al centro de datos.	Media	El departamento de informática deber solicitar anualmente el presupuesto necesario y luego elaborar las especificaciones técnicas de un evento de compra que permita adquirir este equipo necesario para la protección de la información	Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	
21	Carencia de políticas que garanticen la salud y seguridad ocupacional del personal	<u>C-19</u>	2.66667	1. Crear una política que garantice la salud y seguridad ocupacional de los colaboradores	Alta	La gerencia operativa analizara la situación actual de la salud y seguridad ocupacional y propondrá las policías necesarias que mejoren estos indicadores	Recurso humano interno + Recurso financiero	Gerencia Operativa	1/05/2022	12/01/2022	

22	Carencias de políticas de clasificación y acceso a la información	<u>C-21</u>	2.66667	1. Crear una política de clasificación de información y los medios y niveles de accesos	Media	La secretaria general analizara la situación actual de la información municipal en cualquiera de sus formas y creara las política de clasificación de información con todo lo que esta implica.	Recurso humano interno	Secretaria General	1/05/2022	12/01/2022	
23	Aplicación incorrecta de los renglones presupuestarios de gasto.	<u>I-22</u>	3.75	1. Establecer controles internos para el registro correcto de los renglones presupuestarios de gasto.	Alta	La direccion financiera a través del departamento de presupuesto implementara los controles necesarios para verificar la correcta utilización de los renglones presupuestarios	Recurso humano interno	Presupuesto	1/05/2022	12/01/2022	
24	Incumplimiento de normativa por liquidación del fondo	<u>I-22</u>	1.5	1. Llevar el control por parte del encargado del fondo rotativo a efecto de solicitar las rendiciones de vales a su debido tiempo	Alta	La direccion financiera a través del responsable del fondo rotativo llevara el control de las liquidaciones en el tiempo establecido tomando acciones pertinentes si algún funcionario no cumple con la liquidación en tiempo	Recurso humano interno	Direccion Financiera	1/05/2022	12/01/2022	
25	Riesgo en el mal ingreso de información de un renglón presupuestario por cobro en las cajas	<u>I-22</u>	4	Brindar capacitación y supervisión constante a los cajeros a modo de verificar antes de imprimir el recibo que el renglón a que se direcciono el cobro sea el correcto	Media	La direccion financiera a través del departamento de presupuesto y tesorería brinda capacitación a supervisores y cajeros en cuanto al uso correcto de los renglones presupuestarios al momento de registrar los ingresos en caja	Recurso humano interno	Tesorería	1/05/2022	12/01/2022	
26	Riesgo en la documentación de soporte de los expedientes incompletos por pago contra entrega.	<u>I-23</u>	2	Verificar y dar seguimiento a los expedientes de pago y solicitar que se complete la papelería correspondiente.	Baja	La direccion financiera a través del departamento de contabilidad velara porque todos los expedientes de pago tengan la documentación de soporte necesaria	Recurso humano interno	Contabilidad	1/05/2022	12/01/2022	
27	Riesgo en la confidencialidad, integridad y disponibilidad de los sistemas y su información	<u>I-24</u>	5	1. Diseñar y verificar que los sistemas no permitan modificación de información no autorizada. 2. Diseñar y verificar que los sistemas prevenga la divulgación no autorizada de la información. 3. Garantizar mediante mantenimientos preventivos, políticas de resguardo de información y otros controles la disponibilidad de los sistemas y su información.	Alta	El departamento de informática velara porque los sistemas desarrollados o administrados por la Municipalidad mantengan la integridad de la información para brindar certeza de la misma	Recurso humano interno + Recurso financiero	Informática	1/05/2022	12/01/2022	

28	Falta de planificación en arquezos constantes de las cajas de cobro municipales	<u>I-25</u>	2.66667	Definir las funciones y contar con una planificación adecuada que permita verificar por cada cajero los recibos emitidos y el efectivo antes y despues de cada cierre de caja	Media	La direccion financiera a través de la tesorería deberá planificar arquezos constantes en cajas municipales que permitan la rendición correcta de los ingresos	Recurso humano interno	Tesorería	1/05/2022	12/01/2022	
29	Riesgo en la aceptación de cheques como medio de pago.	<u>I-25</u>	2	Motivar el uso de otros medios de pago y consultar periódicamente en el banco si existen cheques rechazados, antes que ellos informen a la municipalidad.	Baja	La direccion financiera motivara el uso de otros medio de pago como tarjetas de crédito, pagos en línea o verificación de saldos de cheques con el objetivo de minimizar o eliminar la recepción de cheques carentes de fondos	Recurso humano interno	Direccion Financiera	1/05/2022	12/01/2022	
30	Riesgo de aumento en la mora de los servicios municipales por parte de los usuarios	<u>I-26</u>	4	Verificar periódicamente los informes de mora y analizar la creación de una unidad que permita dar seguimiento a la misma	Media		Recurso humano interno + Recurso financiero	Direccion Financiera	1/05/2022	12/01/2022	