

### MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Manuel Chaparrón, Jalapa  
 Fecha de Continuidad: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Que no se realicen oportunamente las actas de las reuniones realizadas por el Concejo Municipal y se paguen dietas por reuniones no realizadas	Falta de redacción de Actas de las sesiones del Concejo Municipal de forma oportuna	Tolerable	Revisión periódica de los libros de Actas del Concejo Municipal para que las mismas sean redactadas oportunamente	Mensual	Secretario Municipal	Baja
		Deficiencia en pago de dietas al Concejo Municipal por sesiones no realizadas	Gestionable	Requerir listados de asistencia de los miembros del Concejo Municipal que participan en cada sesión indicando fecha y numero de acta que se trato	Mensual	Director Financiero Municipal	Media
2	Falta de información documental necesaria para los expedientes de obras ejecutadas por la Municipalidad	Falta de documentación necesaria en la conformación de expedientes de obras	Gestionable	Revisión periódica de los expedientes de obras para completar toda la documentación necesaria	Mensual	Director Municipal de Planificación	Media
3	Asignación de personal inadecuada para todas las áreas de la Municipalidad como Recursos Humanos y Encargado de Compras	Se realizo nombramiento de encargado del área Recursos Humanos para el control de los empleados municipales	Tolerable	Control sobre expedientes y actividades de los empleados municipales	Mensual	Alcalde Municipal	Bajo
		Falta de personal para realizar procesos de compra en la Dirección Financiera Municipal	Gestionable	Contratación Personal para que se encargue de llevar control sobre los procesos de adquisiciones de Bienes y Servicios	Mensual	Alcalde Municipal	Media
4	Que no se habiliten y autoricen oportunamente los libros ante la Contraloría General de Cuentas para la redacción de actas del Concejo Municipal, conciliaciones bancarias, inventario y otros registros	Falta de habilitación de libros ante la Contraloría General de Cuentas de manera oportuna	Gestionable	Revisar periódicamente las existencias de folios de los libros autorizados por la Contraloría General de Cuentas para el trabajo desarrollado en cada Dirección	Mensual	Directora Financiera Municipal - Secretario Municipal	Baja
5	Que no se cuente con un sistema de control de asistencia del personal para realizar las labores asignadas	Se realizo habilitación de libro de control de asistencia de los empleados municipales	Tolerable	Mantener control sobre el libro de asistencia para verificar que los empleados municipales cumplan con los horarios establecidos	Mensual	Encargado de Recursos Humanos	Bajo

6	Que no se realice la cobranza de los servicios prestados por la municipalidad de forma adecuada	Falta de planes de gestión para mejorar la recaudación ingresos propios	Gestionable	Elaborar planes de gestión de cobro por los servicios prestados por la Municipalidad	Trimestral	Director Financiero Municipal	Medio
7	Que el seguimiento de las recomendaciones de auditoría de años anteriores no sean atendidas oportunamente	Falta de seguimiento de las recomendaciones de auditorías anteriores de parte del Auditor Interno	Tolerable	Verificar las acciones realizadas con respecto a las recomendaciones incluidas en los informes de auditoría	Anual	Auditor Interno	Baja
		Falta de cumplimiento en las recomendaciones incluidas en los informes de auditoría,	Gestionable	Cumplir con la implementación de las recomendaciones incluidas en los informes de auditoría.	Anual	Alcalde Municipal	Media
<p>Nombre del Responsable de Continuidad: _____</p> <p>Firma de Responsable de Continuidad: _____</p>							