



Matriz de Evaluación de Riesgos

Entidad Municipalidad de Rio Blanco

Período de Evaluación del 1/01/2022 Al 31/12/2022

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

No.	TIPO OBJETIVO	REF	ÁREA EVALUADA	EVENTOS IDENTIFICADOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	EVALUACIÓN		RIESGO INHERENTE	CONTROL MITIGADOR	RIESGO RESIDUAL	CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES
						PROBABILIDAD	SEVERIDAD					
1	Operativo	DP-O1-3	DMP	Inexistencia y/o desactualización de manuales y reglamentos	No se cuenta con reglamento interno, lo cual puede generar deficiente ejecución de funciones.	3	4	12	1	12	Seguimiento a recomendaciones de auditoría y aprobación de acciones por parte del Concejo Municipal.	
2	Operativo	SE-O1-4	Secretaría	Inexistencia y/o desactualización de manuales y reglamentos	No se cuenta con reglamento interno, lo cual puede generar deficiente ejecución de funciones.	3	4	12	1	12	Seguimiento a recomendaciones de auditoría y aprobación de acciones por parte del Concejo Municipal.	
3	De Información	DP-I2-1	DMP	Inadecuados procesos de archivo documental de la información financiera y no financiera, interna y externa de la Municipalidad	Mobiliario insuficiente y falta de espacio para almacenamiento de archivo documental que puede causar daño físico o pérdida de información.	3	2	6	2	3	Gestión y aprobación de adquisición de mobiliario e insumos de archivo.	
4	Operativo	RM-O1-1	Receptoría Municipal	Depósitos extemporáneos	Los depósitos se realizan en algunas ocasiones posterior al cierre de caja, acción que pone en riesgo el efectivo recaudado.	4	3	12	1	12	Implementación de una norma para realizar depósitos diarios y arqueo de caja sorpresivos.	
5	Operativo	FM-O1-1	Farmacia Municipal	Deficiente control de inventario	Control manual de inventarios, proceso que presenta el riesgo de faltante o pérdida de productos.	4	3	12	1	12	Gestión de una herramienta informática de control de inventarios	
6	De Información	RH-I1-1	Recursos Humanos	Falta de manual de procedimientos	La inexistencia de un manual de procedimientos puede generar deficiencia en el desempeño de personal.	3	4	12	1	12	Seguimiento a recomendaciones de auditoría y aprobación por parte del concejo.	
7	Cumplimiento Normativo	IP-CN2-1	Unidad de Acceso a la Información Pública	Deficiente publicación de información pública	El no publicar en su totalidad la información de oficio puede generar algún tipo de sanción o incluso denuncia.	4	4	16	1	16	Publicación actualizada en la página y publicación anual de manejo de archivo en el Diario Oficial	

No.	TIPO OBJETIVO	REF	ÁREA EVALUADA	EVENTOS IDENTIFICADOS	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	EVALUACIÓN		RIESGO INHERENTE	CONTROL MITIGADOR	RIESGO RESIDUAL	CONTROL INTERNO	OBSERVACIONES
						PROBABILIDAD	SEVERIDAD					
8	Cumplimiento Normativo	EC-CN1-2	Encargado de Compras	Falta de Actualización del Manual de compras y contrataciones del estado	La falta de actualización del manual de compras puede generar procesos incorrectos en la adquisición de bienes y servicios.	3	4	12	1	12	Seguimiento a recomendaciones de auditoría y aprobación por parte del concejo	
9	Estratégico	JM-E1-1	Juzgado de Asuntos Municipales	Falta de una política de reducción de morosidad	El no contar con una estrategia de reducción de morosidad afecta la recaudación en los ingresos propios municipales	3	4	12	1	12	Implementación de una mesa técnica para la creación de la política de reducción de morosidad en servicios	
10	Cumplimiento Normativo	DF-CN2-1	Dirección Financiera	Evaluación Cuatrimestral de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos del cuatrimestre anterior por parte de COPEP Municipal	No cumplir con lo que indica el acuerdo ministerial No. 558-2021 del MFP, puede ocasionar sanciones pecuniarias.	4	4	16	1	16	Verificación de 2 reuniones mínimas cuatrimestrales por parte de los integrantes del COPEP.	
11	Operativo	DM-O1-1	Dirección Municipal de la Mujer	Inexistencia y/o desactualización de manuales y reglamentos	No se cuenta con reglamento interno, lo cual puede generar deficiente ejecución de funciones.	3	4	12	1	12	Seguimiento a recomendaciones de auditoría y aprobación de acciones por parte del Concejo Municipal.	

Responsable

Oscar Tereso Alvarez Abelarde

Puesto

Alcalde Municipal