

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
1	Los expedientes de pago no proceden debido a la falta de documentación, firmas y autorización de la autoridad superior, en las compras directas o de baja cuantía	Implementación de Guia de procedimientos para cumplir con el proceso de compras	Basico	Informe de divulgación de la guía de procedimientos para cumplir con proceso de compras por parte del Departamento de Compras, a todas las Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Compras	Bajo
2	Bulnerabilidad al uso deficiente de los recursos municipales, en el proceso de atención a los vecinos que visitan la Unidad Psicología	Implementación Manual de Procedimientos de Atención Psicológica	Basico	Informe de divulgación del manual de procedimientos de atención psicológica por parte del de la Unidad de Psicología, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de Unidad de Psicología	Bajo
3	Bulnerabilidad a un logro deficiente de los objetivos de las terapias brindadas por la Unidad de Psicología	Cración de una ordenanza municipal que garantice la disponibilidad de recursos para la unidad	Basico	Se establecio por medio de la Maxima Autoridad considero que el control identificado par mitigar el riesgo no es necesario deribado que dentro del presupuesto del periodo fiscal se asigna de acuerdo a la disponibilidad de recursos de Unidad debe apegarse al presupuesto asignado para la Dirección de Proyección Social segun Acta No. 32-2022	Cuatrimestral	Encargada de Unidad de Psicología	Bajo
4	Registro incompleto de los contribuyentes afectando el cumplimiento de la recaudación del Impuesto Unico Sobre Inmueble	Politica y Manual de procedimientos para la creacion, registro, actualización, consulta y depuración en catastro del Sistema Servicios GL	Basico	Informe de divulgación del Política y Manual de procedimientos para la creación, registro, actualización, consulta y depuración en catastro del Sistema Servicios GL por parte del de la Sección de IUSI, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de IUSI	Bajo
5	Dublicidad de registros, existen registros que se encuentran duplicados por falta de actualización del padron						
6	Incumplimiento en las tarjetas de responsabilidad de los empleados	Creación de Guia para capacitación de personal para que conozcan el proceso de tarjetas de responsabilidad	Basico	Mediante Oficio No. 1963/SDI/DAFIM/KBCD de fecha treinta de noviembre del presente año la encargada de la Sección de inventario, manifiesta que la capacitación se encuentra pendiente y está programada para llevarse a cabo el día catorce de diciembre del presente año	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
7	Emitir dictámenes que pudieran no determinar la infracción de principios legales	Creación de Guia de procedimientos donde se establezcan los pasos a seguir para integrar un expediente de consulta y asesoría	Basico	Informe de divulgación de la Guia de procedimientos donde se establezcan los pasos a seguir para integrar un expediente de consulta y asesoría, por parte Jurídico, con el personal bajo su cargo, Dirección de Recursos Humanos y Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal	Cuatrimestral	Juridico	Bajo
8	Incomparecencia a las audiencias programadas para la resolución de conflictos entre la Municipalidad y los demandantes	Creación de Guia de procedimientos para evacuar audiencias	Basico	Informe de divulgación de la Guia de procedimientos donde se establezcan los pasos a seguir para integrar un expediente de consulta y asesoría, por parte Jurídico, con el personal bajo su cargo, Dirección de Recursos Humanos y Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal	Cuatrimestral	Juridico	Bajo
9	Incapacidad de asistir a niños y adolescentes en la prevención y solución de problemas que contravengan o bulneren los derechos de los niños y adolescentes.	Creación de Política Publica Municipal de Protección a la Niñez y Adolescencia	Basico	Informe de divulgación de la Política Publica Municipal de Protección a la Niñez y Adolescencia, por parte del de la encarga de la Oficina de Protección a la Niñez y Adolescencia con el personal bajo su cargo, COCODES, Mesa Técnica Interinstitucional de la niñez en vulnerabilidad, Programa MUNIKIDS capsula informativa, Instituciones Gubernamentales y Organismo Judicial, con presencia del Juez de Niñez y Adolescencia y adolescentes en conflicto con la ley penal y la Fiscalía del Ministerio Publico de Adolescentes, Procuraduría General de la Nación y Secretaria de Bienestar Social	Cuatrimestral	Encargada de Oficina de Protección a la Niñez y Adolescencia	Bajo
10	Incurrir en improvisación durante el proceso de desarrollo de las actividades planificadas provocando deficiencia en el uso de recursos municipales	Creación de Guia de Planificación y Ejecución de actividades sociales y culturales	Basico	Informe de divulgación de la Guia de Planificación y Ejecución de actividades sociales y culturales por parte del Director de Educacion, Cultura y Deportes, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director de Educación, Cultura y Deportes	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
11	Incurrir en sanciones administrativas por falta de regularización en cuentas contables	Creación de Guia para regularización de las cuentas contables 1234, 1133, 1232	Basico	Informe de divulgación de la Guia para regularización de las cuentas contables 1234, 1133, 1232, por parte del Departamento de Contabilidad, con la Dirección Municipal de Planificación de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Contabilidad	Bajo
12	Disminución de ingresos municipales por la prestación de un mal servicio	Propuesta de mejoramiento autosostenible de los servicios sanitarios en las areas identificadas y requeridas	Basico	Informe de divulgación de la Propuesta de mejoramiento autosostenible de los servicios sanitarios en las areas identificadas y requeridas, por parte de la Administracion del Mercado y Terminal Municipal, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Administrador del Mercado y Terminal Municipal	Bajo
13	Incurrir en sanciones administrativas por la mala ejecución del presupuesto de egresos	Creación de Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución del presupuesto de egresos	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución del presupuesto de egresos, por parte de la Dirección Financiera, con Gerencia Municipal, Dirección Municipal de Planificación, Departamento de Compras, Sección de Almacén, Fondo Rotativo, Dirección de Recursos Humanos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director Financiero Municipal	Bajo
14	Incurrir en sanciones administrativas por parte del ente fiscalizador	Crear guía para la integración de expedientes de pago previo a autirizar y emitir cheque de pago	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución del presupuesto de egresos, por parte de la Dirección Financiera, con Gerencia Municipal, Dirección Municipal de Planificación, Departamento de Compras, Sección de Almacén, Fondo Rotativo, Dirección de Recursos Humanos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director Financiero Municipal	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
15	No se promueve en el hogar familiar una alimentación en los primeros dos años de vida	Creación de Guia de procedimientos para realizar visitas familiares que permitan obtener certeza documental de la promoción de alimentación	Basico	Informe de divulgación de la Guia de procedimientos para realizar visitas familiares que permitan obtener certeza documental de la promoción de alimentación, por parte de la Oficina Municipal de Seguridad Alimentaria y Nutricional, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Oficina Municipal de Seguridad Alimentaria y Nutricional	Bajo
16	Poco interes por parte de la comunidad reaccionando que las mujeres no participen en los talleres educativos de nutrición	Cración de un Manual de capacitación para fortalecer el proceso de capacitación que OMSAM realiza	Basico	Informe de divulgación de la Guia de procedimientos para realizar visitas familiares que permitan obtener certeza documental de la promoción de alimentación, por parte de la Oficina Municipal de Seguridad Alimentaria y Nutricional, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Oficina Municipal de Seguridad Alimentaria y Nutricional	Bajo
17	Falta de asistencia a las personas que solicitan el apoyo impactando directamente en el mandato constitucional de promover el bienestar comun	Creación de Guia de solicitud de asistencia medica y coordinación de traslados	Basico	Informe de divulgación de la Guia de solicitud de asistencia medica y coordinación de traslados, por parte de la encargada de la Oficina Municipal para Discapacitadosl, con la Mesa Tecnica de Discapacidad (CODEDIS) del Departamento de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Oficina Municipal para Discapacitados	Bajo
18	Exclusión social de las personas con discapacidad y poca o nula participación en las actividades que se desarrollen en su entorno	Diseño y aprobación de Política Pública Municipal de Atención a Personas con Discapacidad	Basico	Informe de divulgación de la Política Pública Municipal de Atención a Personas con Discapacidad, por parte de la encargada de la Oficina Municipal para Discapacitadosl, con la Mesa Tecnica de Discapacidad (CODEDIS) del Departamento de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Oficina Municipal para Discapacitados	Bajo
19	Falta de coordinación en la realización de actividades provocando la posible comisión de errores y omisión de cumplimiento de pasos específicos que permitan realizar las actividades de forma eficiente y con la suficiente evidencia documental	Creación del Manual de procedimientos de proyectos y actividades agropecuarias	Basico	Informe de divulgación del Manual de procedimientos de proyectos y actividades agropecuarias , por parte de la del Departamento Agropecuario, con el personal bajo su cargo	Cuatrimestral	Jefe del Departamento Agropecuario	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
20	Vulnerabilidad a que la gente incurra en actos de corrupción y contra la ética	Creación de Código de Ética y Política de Prevención a la Corrupción	Gestionable	Según Acta No. 36-2022 girado por la Máxima Autoridad establece que mediante la aprobación del Código de Ética de la Municipalidad de Jutiapa, puede continuar con el trámite correspondiente para la presentación del Código de Ética y Políticas de la Corrupción de la Policía Municipal de Tránsito, así mismo la Unidad Especializada de Riesgos giro oficio No.196/UER de fecha veintiuno de noviembre del presente año recomendando continuar con la elaboración de su control	Anual	Director Policía Municipal de Tránsito	Medio
21	Incumplimiento a la ley y reglamento de tránsito por carecer de soporte técnico administrativo y operativo que facilite la intervención de la PMT en eventos específicos ocurridos	Crear política de selección, inducción y capacitación previo al ingreso de agentes a la PMT	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Director Policía Municipal de Tránsito	Muy Alto
22	Poca capacidad de reacción ante la comisión de un delito o altercado	Creación de Manual de Inducción y Capacitación al Personal de Ingreso a la Policía Municipal	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Director Policía Municipal	Muy Alto
23	Imposibilidad de dar seguimiento y solucionar delitos cometidos	Crear Ordenanza Municipal que Garantice la Disponibilidad Presupuestaria para la Adquisición de Equipo Necesario para Fortalecer la Policía Municipal	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Director Policía Municipal	Muy Alto
24	Imposibilidad de actuar frente a la ocurrencia de siniestros que puedan provocar lesiones o pérdidas de vidas humanas	Crear Política de Seguridad Institucional	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Director Policía Municipal	Muy Alto
25	Incumplimiento del trabajo o demora en la solución de problemas eléctricos reportados por no contar con el equipo y herramientas necesarias	Crear guía de planificación y ejecución de actividades de mantenimiento al alumbrado público equipo instalado en bancos trifásicos e instalaciones en general	Básico	Pendiente de Presentar a la Máxima Autoridad	Anual	Encargado de la Sección de Electricidad	Muy Alto

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
26	Incapacidad para prevenir accidentes y reaccionar al momento de ocurrir alguno	Desarrollar política de capacitación para el personal de la Sección de Electricidad	Basico	Pendiente de Presentar a la Maxima Autoridad	Anual	Encargado de la Sección de Electricidad	Muy Alto
27	Incumplimiento de la tasa municipal por concepto de canon de agua y de los ingresos propios de la Municipalidad lo cual perjudica el situado constitucional	Crear Manual de procedimientos de gestión de cobranza y recuperación de cartera morosa	No tolerable	No se han realizado las correcciones emanadas por parte de la UER mediante oficios 87/UER de fecha 19/07/22, 97/UER de fecha 29/07/22	Anual	Jefe de Departamento de Agua Area Urbana	Muy Alto
28	Incurrir en sanciones administrativas por carecer de documentación que de soporte a la entrega de bienes, materiales, suministros y servicios poniendo en duda la salvaguarda, buen uso y calidad del gasto de los recursos municipales destinados para beneficiar comunidades requirientes	Crear Manual de Política y Procedimiento de entrega de bienes, materiales, suministros y servicios, en apoyo a COCODES	No tolerable	No se han realizado las correcciones emanadas por parte de la UER mediante oficios 141/UER de fecha 24/09/22	Anual	Director Municipal de Planificación	Muy Alto
29	Incurrir en errores administrativos que provocan descontrol y vulnerabilidad a pérdida de recursos municipales	Creación de Guia de procedimientos de la Sección de Almacén	Basico	Informe de divulgación de la guía de procedimientos de la Sección de Almacén, por parte del encargado de la seccion, a todas las Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargado de la Sección de Almacén	Bajo
30	No atender las denuncias presentadas por los vecinos jutiapanecos probocando malestar social y debilitando la imagen de la institución	Creación de Guia de procedimientos de presentación y seguimiento de denuncias presentadas al Juzgado de Asuntos Municipales	Basico	Informe de divulgación de la Guía de procedimientos de presentación y seguimiento de denuncias presentadas al Juzgado de Asuntos Municipales , por parte del Juzgado de Asuntos Municipales y de Tránsito, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Juez de Asuntos Municipales y de Tránsito	Bajo
31	No atender oportuna ni diligentemente las solicitudes de Titulación Supletoria probocando demora en la resolución de casos incurriendo en posibles sanciones adminsitrativas	Creación de Guia de procedimientos de solicitud de Titulaciones Supletorias	Basico	Informe de divulgación de la Guía de procedimientos de solicitud de Titulaciones Supletorias , por parte del Juzgado de Asuntos Municipales y de Tránsito, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Juez de Asuntos Municipales y de Tránsito	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
32	Incremento en la mora por falta de pago de multas impuestas a personas que viven en el municipio de Jutiapa	Estrategia de Alianza institucional con el sistema bancario para facilitar el pago de Multas	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Juez de Asuntos Municipales y de Tránsito	Muy Alto
33	No contar con la cantidad de planta forestal disponible en condiciones adecuadas en el tiempo estipulado	Elaboración de Guia y Reglamento para el vivero forestal	Basico	Informe de divulgación de Guia y Reglamento para el vivero forestal, con el Juzgado de Asuntos Municipales y de Transito, Dirección de Gestión Ambiental, Dirección de Servicios Públicos, y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe de Departamento Forestal y de Medio Ambiente	Bajo
34	Incumplimiento en la actualización del libro de inventario	Creación de Guia para capacitación al personal para que conozcan el proceso de actualización del libro de inventario	Basico	Informe de divulgación de las reformas al manual de inventario, en el libro de inventario, por parte de la encargada de la sección de inventario a las diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo
35	Sanciones del ente fiscalizador al no tener al día la actualización del libro de inventario	Reformar el manual de inventario, en el libro de inventario	Basico	Informe de divulgación sobre las reformas al manual de inventario, en el libro de inventario, por parte de la encargada de la sección de inventario a las diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo
36	Desactualización en el libro de inventario para baja ante las instituciones fiscalizadoras	Reformar el manual de inventario, para la baja de bienes	Basico	Informe de divulgación sobre las reformas al manual de inventario, en el libro de inventario, por parte de la encargada de la encargada de la sección de almacen a las diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
37	Bienes muebles entregados incompletos	Dictamen técnico para verificar que los bienes entregados estén completos	Basico	Informe de divulgación sobre el dictamen técnico para verificar que los bienes entregados estén completos, por parte de la encargada de la sección de almacén a las diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo
38	Incurrir en errores administrativos entre agentes de la PMT y el piloto del vehículo a consignar, pudiendo ocasionar conflictos judiciales, personales y legales en general	Creación de Manual de procedimientos para el proceso de consignación de vehículos	Basico	Informe de divulgación Manual de procedimientos para el proceso de consignación de vehículos, por parte del director de la PMT, a la Sección de Vehículos, Sección de Transporte urbano y extra urbano, Juzgado de Asuntos Municipales, y agentes de la policía Municipal de Tránsito de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director Policía Municipal de Tránsito	Bajo
39	Atraso en la ejecución del plan anual de auditoría y demora en la entrega de informes de auditoría	Crear ordenanza municipal que apruebe la guía de cumplimiento de actividades de consultoría y asesoramiento de la Unidad de Auditoría	Basico	Mediante aprobación de Acta No. 49-2022 de fecha 29/10/2022, el Honorable Concejo Municipal haciendo uso de sus facultades que le confiere el Decreto No.12-2002 del congreso de la República de Guatemala "Código Municipal", en unanimidad ACUERDA: 1) Que es improcedente la emisión de una Ordenanza Municipal que apruebe la Guía de Cumplimiento de Actividades de Consultoría y Asesoramiento de la Unidad de Auditoría Interna	Cuatrimestral	Auditor Interno Municipal	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
40	Sanciones de parte de Contraloría General de Cuentas al Concejo Municipal	Crear Manual de procedimientos de verificación de implementación de SINACIG	Basico	Mediante aprobación de Acta No. 49-2022 de fecha 29/10/2022, el Honorable Concejo Municipal haciendo uso de sus facultades que le confiere el Decreto No.12-2002 del congreso de la República de Guatemala "Código Municipal", en unanimidad ACUERDA: II) Que es improcedente la elaboración de un Manual de Procedimientos de Verificación de Implementación de SINACIG, TODA VEZ QUE EL MISMO Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental SINACIG designa la responsabilidad del auditor interno la realización de evaluación de la eficiencia en su aplicación	Cuatrimestral	Auditor Interno Municipal	Bajo
41	Deficiencias en la realización de actividades operativas, administrativas y de mantenimiento en la plaza ganadera	Crear Reglamento de la Plaza Ganadera Municipal	No tolerable	No se han realizado las correcciones emanadas por parte de la UER mediante oficios 133/UER de fecha 02/09/22	Anual	Encargado de la Sección Campo de la Feria	Alto
42	Registro incorrecto de vehículos cuya propiedad no es de la Municipalidad	Gestión de placas oficiales a vehículos Municipales	Basico	Informe de divulgación sobre la gestión de placas oficiales a vehículos Municipales, por parte de la encargada de la sección de inventario a diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo
43	Sanción de parte del ente fiscalizador por falta de tarjeta de circulación y título de propiedad	Darle cumplimiento al reglamento para evitar sanciones	Basico	Informe de divulgación para darle cumplimiento al reglamento para evitar sanciones, por parte de la encargada de la sección de inventario a las diferentes Direcciones de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
44	Incurrir en la mala ejecución presupuestaria probocada por el proceso realizado sin respetar la planificación presupuestaria efectuada impactando negativamente la disponibilidad presupuestaria y financiera de la Municipalidad	Creación de Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución presupuestaria para la contratación de personal	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución presupuestaria para la contratación de personal , por parte de Secretaria Municipal, de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe Departamento de Presupuesto	Bajo
45	Incurrir en la mala ejecución presupuestaria probocada por el proceso realizado sin respetar la planificación presupuestaria efectuada impactando negativamente la disponibilidad presupuestaria y financiera de la Municipalidad	Creación de Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución presupuestaria para la contratación y adquisiciones	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución presupuestaria para la contratación y adquisicione , por parte por parte de Secretaria Municipal, de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe Departamento de Presupuesto	Bajo
46	Vulnerabilidad a demandas por parte de proveedores que se no se les efectue el pago en tiempo oportuno	Creación de ordenanza municipal de obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para el pago de sentencias judiciales	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución del presupuesto de egresos, por parte de la Dirección Financiera, con Gerencia Municipal, Dirección Municipal de Planificación, Departamento de Compras, Sección de Almacén, Fondo Rotativo, Dirección de Recursos Humanos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director Financiero Municipal	Bajo
47	Incumplimiento de pago a obligaciones derivadas de sentencias judiciales provocando posibles sanciones judiciales	Creación de ordenanza municipal de obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para el pago de proveedores	Basico	Informe de divulgación de la Ordenanza municipal que obligue el cumplimiento de la norma ya establecida para la ejecución del presupuesto de egresos, por parte de la Dirección Financiera, con Gerencia Municipal, Dirección Municipal de Planificación, Departamento de Compras, Sección de Almacén, Fondo Rotativo, Dirección de Recursos Humanos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Director Financiero Municipal	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
48	Vulnerabilidad y exposición a sanciones administrativas y legales por incumplir con la publicación de información de oficio que requiere la ley	Creación de ordenanza municipal que apruebe la guía de requerimiento y entrega de información pública en la Municipalidad	Basico	Informe de divulgación de la ordenanza municipal que apruebe la guía de requerimiento y entrega de información pública en la Municipalidad, por parte de la Unidad con Dirección Municipal de Planificación, Secretaría Municipal, Departamento de Compras, Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal y Dirección de Recursos Humanos de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Responsable de la Unidad de Acceso a la Información Pública	Bajo
49	Deficiente desempeño laboral que puede ocasionar mal uso de los recursos municipales	Creación de Manual de procedimientos de la Unidad de Acceso a la Información Pública	Basico	Informe de divulgación de la Manual de procedimientos de la Unidad de Acceso a la Información Pública, por parte de la Unidad con Dirección Municipal de Planificación, Secretaría Municipal, Departamento de Compras, Dirección Administrativa Financiera Integrada Municipal y Dirección de Recursos Humanos de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Responsable de la Unidad de Acceso a la Información Pública	Bajo
50	Ingresos no percibidos por vallas y rotulos no registrados y propietarios que ignoran cobros por escrito	Creación de Guía de Procedimiento para identificación de Vallas no Registradas	Basico	Informe de divulgación de la Guía de Procedimiento para identificación de Vallas no Registrada, por parte del Departamento de Comercio con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Comercio	Bajo
51	Mora en tasa de mantenimiento y/o arrendamientos en cementerios municipales	Creación de Manual de Gestión de Cobranza y Recuperación de Cartera Morosa	Basico	Informe de divulgación de la Guía de Procedimiento para identificación de Vallas no Registrada, por parte del Departamento de Comercio con el personal bajo su cargo y la Sección de Cementerios de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Comercio	Bajo
52	Posible incumplimiento al cronograma de actividades proporcionando para las diferentes dependencias de la Municipalidad, y eventos de la población jutiapaneca, provocando posible mal uso de los recursos municipales	Creación de Guía de Procedimientos para Planificación, Ejecución y Evaluación de agenda de eventos	Basico	Informe de divulgación de la Guía de Procedimientos para Planificación, Ejecución y Evaluación de agenda de eventos, por parte de la Sección de Protocolo y Eventos, con el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargado de la Sección de Protocolo y Eventos	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
59	Falta de cobro de tasas administrativas aplicables a determinados documentos emitidos por la secretaria probocando perdida a las arcas municipales	Diseño e implimentación de Guía para solicitar, elaborar y entregar documentos administrativos solicitados por vecinos considerando el plan de tazas aprobados	Gestionable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Secretario Municipal	Medio
60	Comisión de errores en la emisión de documentos probocando mal uso de los recursos adminsitrativos						Medio
61	Extravio de documentos probocando demora, perdida de información, atraso o incumplimiento de procesos especificos	Crear Política y Manual de Procedimientos de Recepción, Resguardo, Consulta, Recuperación y Depuración del Archivo Municipal	Gestionable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Secretario Municipal	Medio
62	Falta de seguimiento a asuntos administrativos acordados previamente en distintas instancias administrativas probocando demora en su cumplimiento	Crear Política y Manual de Procedimientos de Recepción, Resguardo, Consulta, Recuperación y Depuración del Archivo Municipal	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa			Alto
63	Contaminación por parte de las personas que visitan los cementerios	Crear Manual de Procedimientos de Mantenimiento a los Cementerios Municipales	Basico	Producto Completado pendiente de presentar a la Maxima Autoridad	Cuatrimstral	Encargado de la Seccion de Cementerios	Alto
64	Imposibilitar la función correcta del software y operación efectiva a consecuencia del mal uso de los equipos de computo de la Municipalidad de Jutiapa	Crear Política de Uso de Licencias de Software en equipo de computo de la Municipalidad de Jutiapa	Basico	Producto pendiente de divulgacion a las diferentes Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa. La divulgación se requirio mediante oficio No.235/UER de fecha /12/22	Cuatrimstral	Jefe de Departamento de Tecnología	Alto

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
65	Incurrir en la ineficiente asignación de puestos y funciones para las contrataciones y designación de actividades propias de cada uno de los empleados municipales	Creación de Manual de Puestos y Funciones para la Municipalidad de Jutiapa	No tolerable	No se han realizado las correcciones emanadas por parte de la UER mediante oficios 191/UER de fecha 17/11/22, revisión de la pagina 1 a la 343	Anual	Directora de Recursos Humanos	Alto
66	Incurrir en sanciones administrativas por utilizar recursos municipales en la contratación y adquisición de bienes, materiales, suministros o servicios, sin cumplir los requisitos de ley, deteriorando la salud de las finanzas municipales	Creación de Manual de Procedimiento de Contrataciones y Adquisiciones por Medio del Fondo Rotativo	Basico	Informe de divulgación del Manual de Procedimiento de Contrataciones y Adquisiciones por Medio del Fondo Rotativo por parte de la encargada a todas las Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada del Fondo Rotativo	Bajo
67	Perdida de equipo por falta de notificación por las dependencias responsables	Realizar supervisiones de bienes cada seis meses, resultados presentados mediante informe a la Autoridad Superior	Basico	Informe de divulgación por parte de la Seccion de Inventario a todas las Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Encargada de la Sección de Inventario	Bajo
68	Perdida de información historica y contemporanea de eventos realizados por la Municipalidad de Jutiapa	Crear Manual de Procedimientos que contengan la habilitación y uso de espacio fisico y digital que permita el resguardo de información multimedia asociada a la cobertura de eventos realizados por la Municipalidad de Jutiapa	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Jefa/e del Departamento de Comunicación	Bajo
69	Bulnerabilidad a la comisión de fraude y malversación de forndos	Crear Politca de prevención de la corrupción aplicable	No tolerable	No se han realizado las correcciones emanadas por parte de la UER mediante oficio193/UER de fecha 16/11/22, 229/UER de fecha 01/12/22	Anual	Administrador del Mercado y Terminal Municipal	Alto
70	Que los beneficiarios talen mas cantidad de arborles y que sobre pasen la cantidad de 10 metros cubicos a los que tienen derecho según la ley forestal, Artículo 54	Crear Guia para la autorización de Licencias de tala de arboles a nivel urbano	Basico	Informe de divulgación de la Guia para la autorización de Licencias de tala de arboles a nivel urbano y rozas, limpia de terrenos a nivel rura, con Secretaria Municipal, el Juzgado de Asuntos Municipales y de Transito, Dirección de Gestión	Cuatrimestral	Jefe del Departamento Forestal y de Medio Ambiente	Bajo

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
71	Deficiencia en cumplimiento de procesos relacionados con la autorización y ejecución de licencias de rozas	y rozas, limpia de terrenos a nivel rural	Básico	Ambiental, Dirección de Servicios Públicos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa		Ambiente	
72	Poco desarrollo de las plantaciones forestales y el porcentaje prendimiento de las mismas es bajo por no contar con agua suficiente para soportar la época seca	Crear Política y Programa de Capacitación para productores forestales, sobre el manejo, protección y restauración de los recursos naturales	Básico	Informe de divulgación de la Política y Programa de Capacitación para productores forestales, sobre el manejo, protección y restauración de los recursos naturales, con Secretaría Municipal, el Juzgado de Asuntos Municipales y de Tránsito, Dirección de Gestión Ambiental, Dirección de Servicios Públicos y el personal bajo su cargo de la Municipalidad de Jutiapa	Cuatrimestral	Jefe del Departamento Forestal y de Medio Ambiente	Bajo
73	Bulnerabilidad a posibles fallas mecánicas de los vehículos provocando posibles daños al patrimonio municipal	Crear Manual de Procedimientos para la planificación y realización de mantenimientos preventivos a vehículos municipales	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Encargado de la Sección de Vehículos	Alto
74	Incremento de la morosidad provocando un detrimento en las finanzas municipales	Crear Manual de Cobranza y Recuperación de Cartera Morosa	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Encargada de la Sección de IUSI	Alto
75	Desconocimiento del proceso adecuado para recibir y permitir el destace de ganado en las instalaciones del Rastro Municipal provocando posibles errores que causen un riesgo a la salud de los vecinos del municipio de Jutiapa	Crear Reglamento del Rastro Municipal	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Administrador del Rastro Municipal	Alto

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
76	Construcción de panteones de forma desorganizada y sin control probocando un posible mal uso del espacio destinado para uso en el cementerio	Crear Reglamento de Cementerios	Basico	Producto Completado pendiente de presentar a la Maxima Autoridad	Cuatrimestral	Sección de Cementerios	Alto
77	Se incumple con la planificación de organización y reorganización de COCODES por falta de transporte	Crear Manual de Procedimientos del Departamento de Concejos Comunitarios de Desarrollo	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Jefe de Departamento de COCODES	Alto
78	No se pueden publicar en el potal web de la Municipalidad de Jutiapa los listados actualizados de los COCODES de las diferentes comunidades, aldeas, caserios y cantones						
79	Contratar personal no idoneo que carezca de las competencias profesionales o tecnicas necesarias para el eficiente desempeño de sus funciones probocando resultados deficientes que puedan generar desperdicio o mal uso de los recursos municipales	Crear Manual de Procedimientos de Selección y Contratación de Personal	Basico	Productor presentado ante la Maxima Aurotidad y aprobado, pendiente de Certificar y posterior divulgación	Cuatrimestral	Directora de Recursos Humanos	Bajo
80	Incurrir en extrabio de formas oficiales al momento de realizar gestión de cobro	Crear un Manual de Procedimientos de uso de formularios oficiales utilizados en el proceso de Gestion de Cobranza	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Cajera General	Alto
81	Deficiente rendición de cuentas ante las instancias y entes fiscalizadores por descontrol, desorden o poca calidad de los informes elaborados						

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
82	Incurrir en sanciones administrativas por parte del ente fiscalizador por permitir que personal no calificado ni autorizado realice funciones relacionadas con la gestión de cobranza	Crear Política de administración de personal y segregación de funciones en el área de cobranza	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Cajera General	Alto
83	No atender oportuna ni diligentemente las solicitudes de Licencias de Construcción provocando malestar en los vecinos que las soliciten y debilitando la imagen de la institución	Crear Guía de Procedimientos de solicitudes de licencias de construcción	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Juez de Asuntos Municipales y de Tránsito	Alto
84	Incurrir en ilegalidades administrativas, operativas, técnicas y financieras que puedan ocasionar litigios y perjudicar la imagen de la institución	Crear Acta de Concejo Municipal que avale la creación del JAMYT, incluyendo su manual y reglamento	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Juez de Asuntos Municipales y de Tránsito	Alto
85	Incumplimiento a la política nacional de promoción y desarrollo integral de la mujer	Crear Manual de planificación de Capacitación para fortalecer el proceso de capacitación que la DMM realiza	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Directora Municipal de la Dirección Municipal de la Mujer	Alto
86	Vulnerabilidad a la realización deficiente de actividades y procesos técnicos, administrativos y operativos por parte del personal de la DMM	Realizar y proponer actualización del Manual de Puestos y Funciones	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Directora Municipal de la Dirección Municipal de la Mujer	Alto
87	Falta de comunicación social por los distintos canales que utiliza la Municipalidad de Jutiapa	Crear Guía de planificación para la cobertura de actividades administrativas en el Municipio de Jutiapa	No tolerable	No se presentó la propuesta que permitiría mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Jefa del Departamento de Comunicaciones	Alto

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
95	Perdida de información copias de seguridad retrasadas, información importante, perdida definitiva	Crear una política de respaldo de la información almacenada en los equipos de computo de la Municipalidad de Jutiapa	Basico	Producto pendiente de divulgacion a las diferentes Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa. La divulgación se requirio mediante oficio No./UER de fecha /12/22	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Tecnología	Alto
96	Vulnerabilidad del equipo de computo municipal de sufrir daño, deterioro, extrabio o urto de componentes internos	Crear Política y Manual de Procedimientos de la salvaguarda del equipo informatico	Basico	Producto pendiente de divulgacion a las diferentes Direcciones, Departamentos, Secciones/Oficinas, Administraciones y Unidades de la Municipalidad de Jutiapa. La divulgación se requirio mediante oficio No./UER de fecha /12/22	Cuatrimestral	Jefe del Departamento de Tecnología	Alto
97	Acumulación y atraso en la aprobación de documentación probocando demora en la ejecución y evaluación de actividades tecnicas, operativas, administrativas y financieras en la Municipalidad de Jutiapa	Crear Manual de Procedimientos para la aprobación de documentos de gestiones adminisitrativas en la Municipalidad de Jutiapa	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Gerente Municipal	Alto
98	Incumplimiento eficiente de los planes institucionales de la Municipalidades por falta de capacitación y desarrollo de las competencias de los empleados municipales	Crear Manual de Capacitaciones de la Municipalidad	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Directora de Recursos Humanos	Alto
99	Proboca inestabilidad laboral malestar y poca motivación en el desempeño de los empleados municipales impactando de forma directa en los resultados obtenidos a nivel adminisitrativo, tecnico, operacional y financiero de todas las areas de la Municipalidad de Jutiapa incurriendo en desperdicio o mal uso de los recursos disponibles	Crear Manual de Políticas y Procedimientos de desarrollo, retención, promoción y sucesión de los empleados municipales	No tolerable	No se presento la propuesta que permiria mitigar o controlar el riesgo identificado, en el plan de trabajo de la Municipalidad de Jutiapa	Anual	Directora de Recursos Humanos	Alto
Firma							

Entidad	Municipalidad de Jutiapa
Periodo de evaluación	A Diciembre 2022

Matriz de continuidad de evaluación de riesgos

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de tolerancia	Método de monitoreo	Frecuencia de monitoreo	Responsable	Severidad del riesgo
Nombre del Responsable							
Puesto							