

ENTIDAD:		Municipalidad de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos								
PERIODO DE		1/01/2022			AL			31/12/2022		
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	6	Revisión de políticas aprobadas y documentación de soporte para la ejecución de competencias delegadas para el cumplimiento de los objetivos estratégicos	Baja	Internos, Implementar y socializar las políticas de selección y contratación. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Secretario Municipal	1/01/2022	31/12/2022	
2	Partidas presupuestarias que no corresponden a la estructura programática.	E-3	3	Revisión de la ejecución presupuestaria de gastos en SICOIN GL los renglones presupuestarios que no corresponden para evitar realizar compromisos, devengados y pagados.	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Directora Financiera Municipal	1/01/2022	31/12/2022	
3	Las herramientas de planificación PDM-OT, PEI, no se alinean con las problemáticas que actualmente están	E-3	2	Revisión de políticas aprobadas y documentación de soporte para la ejecución de competencias delegadas para el cumplimiento de los objetivos estratégicos. Actualización del PDM-OT	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Director de Municipal de Planificación	1/01/2022	31/12/2022	
4	No se cuenta con un proceso adecuado para la baja y traslado de bienes inmuebles	O-1	9	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	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Encargado de Contabilidad	1/01/2022	31/12/2022	
5	Falta proceso y plan de inducción y capacitación al personal, no permite la especialización del personal, los procesos se realizan de	O-3	6	Se realiza el proceso de forma empírica pero no se tiene un proceso definido sobre inducción. Se realizan capacitaciones pero no se cuenta con un Plan de capacitaciones para el personal en su área	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Secretario Municipal	1/01/2022	31/12/2022	
6	No se realiza evaluación del desempeño, lo cual impide que se conozca el desempeño del empleado	O-4	9	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	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Secretario Municipal	1/01/2022	31/12/2022	
7	Falta dar a conocer el Código de ética a los servidores públicos para generar una cultura de ética y valores	C-1	9	Creación del Código de Ética y aprobación de la máxima autoridad y Plan de capacitación para darlo a conocer a todas los servidores públicos.	Baja	Materiales y suministros, equipo de computo y recursos humanos.	Asesor Jurídico	1/01/2022	31/12/2022	
8	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	5	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	1/01/2022	31/12/2022	



CONCLUSIÓN: La municipalidad de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos promueve las actividades de control interno a través de la máxima autoridad y la implementación de 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.