



**Municipalidad de San Rafael La
Independencia**

**INFORME ANUAL DE CONTROL
INTERNO
SISTEMA NACIONAL DE
CONTROL INTERNO -SINACIG-**

San Rafael La Independencia, abril de 2022

ADMINISTRACIÓN 2020-2024





**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



ÍNDICE

Contenido

INTRODUCCIÓN.

1. Fundamento Legal	1
2. Objetivos.....	1
2.1. General.....	1
2.2. Específicos.....	1
3. Alcance.....	1
4. Resultados de los Componentes del Control Interno.....	1
4.1. Entorno de Control y Gobernanza	2
4.2. Evaluación de Riesgos	2
4.3. Actividades de Control.....	2
4.4 Información y Comunicación.....	2
4.5 Actividades de Supervisión.....	3
5. Conclusión sobre el Control Interno	3
6. Anexos.....	4
6.1. Matriz de Evaluación de Riesgos.....	4
6.2. Mapa de Riesgos.....	4
6.3. Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos.....	4
6.4. Acuerdo de aprobación.....	4



**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



Introducción.

La Municipalidad de San Rafael la Independencia, con todos los diagnósticos de riesgos se enfoca en la identificación, medición y control de riesgos, tomando en cuenta las normas, velando que se cumplan para una buena transparencia cumpliendo con las leyes que los amparan para que las organizaciones logren sus objetivos con un menor impacto de riesgo posible.

Consecuentemente, una vez establecidas todas las actividades, se deben identificar las normas que lo componen como las relativas al entorno de control y gobernanza, son las en las que se cargan de llevar un control y el cumplimiento del código de ética considera en su contenido, elementos de la Ley de probidad y responsabilidad de Funcionarios y Empleados Públicos y su reglamento, fuentes o factores que intervienen en su manifestación y severidad, es decir los llamados “factores de riesgo o riesgos inherentes”. Los riesgos inherentes de la economía que dependen la municipalidad son las entidades. El siguiente paso consiste en determinar la “probabilidad” de que el riesgo ocurra y un cálculo de los efectos potenciales sobre el capital o las utilidades de la entidad. La valorización del riesgo implica un análisis conjunto de la probabilidad de ocurrencia y el efecto en los resultados; puede efectuarse en términos cualitativos o cuantitativos, dependiendo de la importancia o disponibilidad de información; en términos de costo y complejidad la evaluación cualitativa. Normas relativas de evaluación de riesgos, se consideran dentro de la evaluación de riesgos, la identificación y valoración de los riesgos relacionados con el fraude y corrupción, que afecten la presentación de la información y la salvaguarda de los recursos y bienes de la entidad, las normas relativas de las actividades de control, en la aplicación de actividades de control es implementada, se obtenga seguridad sobre su efectividad. Normas relativas de la información y comunicación, la entidad cuenta con una política general del manejo y salvaguarda de la información relevante física y digital, normas relativas de las actividades de supervisión la entidad cuenta con distintos niveles de supervisión como una herramienta gerencial. En el caso de riesgos que podrían afectar significativamente los resultados, la valorización cualitativa se utiliza como una evaluación inicial para identificar situaciones que ameriten un estudio más profundo. La evaluación cuantitativa utiliza valores numéricos o datos estadísticos, en vez de escalas cualitativas, para estimar la probabilidad de ocurrencia de cada evento, procedimiento que definitivamente podría brindar una base más sólida para la toma de decisiones, esto dependiendo de la calidad de información que se utilice La valorización consiste en asignar a los riesgos la ponderación dentro de un rango, identificado con los colores de riesgos verde, amarillo y rojo de 1 al 10.

El presente informe expone de manera general clara y concreta, las acciones que se desarrollaron durante el ejercicio 2021.



**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



1. Fundamento Legal

Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINASIG) aprobado en el acuerdo No. A-028-2021 del Contralor General de Cuentas.

2. Objetivos.

2.1. General.

Contribuir al fortalecimiento de las actividades administrativas, financieras y de control interno para el logro de los objetivos de la municipalidad de San Rafael la Independencia.

2.2. Específicos.

- ✓ Difundir la visión, misión, metas y objetivos estratégicos de la entidad.
- ✓ Integrar la evaluación de riesgos en los procesos de gobernanza, estratégicos y de operación.
- ✓ Contar con políticas para la selección, contratación, desarrollo y retención de los servidores público.
- ✓ Cumplir con las normativas legales vigentes y el sistema nacional de control interno gubernamental.
- ✓ Establecer mecanismo que midan los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas de la municipalidad.
- ✓ Procurar una mejora continua en el desempeño de las funciones a través de capacitaciones.

3. Alcance

El presente informe comprende del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021.

4. Resultados de los Componentes del Control Interno.

El Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, se efectúa con el objetivo de mejorar la administración Municipal; por lo que se procede a describir la evaluación de los siguientes componentes de control.



**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



4.1 Entorno de Control y Gobernanza

Se cuenta con código de ética aprobado por la entidad, al cual se le da el cumplimiento correspondiente por los empleados públicos, pero debe ser fortalecido mediante orientación y capacitación para llevar a cabo las políticas de la municipalidad.

La misión, visión, metas y objetivos están en el alcance de la población, una forma estratégica para una transparencia cumpliendo con los objetivos institucionales.

4.2 Evaluación de Riesgos

La evaluación de riesgos en los procesos de gobernanza, y los demás componentes del SINACIG, se encuentran alineados a los objetivos estratégicos, operativos, de información y de cumplimiento normativo, lo cual permitirá alcanzar eficiencia, efectividad y economía en la gestión, además de una eficiente gestión del riesgo.

Estableciendo estrategias y operaciones, formas de ver el cumplimiento de las estrategias que se manejan en la municipalidad, tomando en cuenta la valoración de los riesgos que ponen en peligro las informaciones confidenciales que se manejan en la institución, salvaguardando los recursos y bienes de la identidad.

La forma de evaluar y el avance de los procedimientos de administración de personal que apoyen en la ejecución de los proyectos se desarrolla un plan de identificación.

4.3 Actividades de Control

Se revisa periódicamente los avances y el cumplimiento de las directrices que son emanadas por el ente rector, para un fiel cumplimiento de ello.

La institución cuenta con sus propias políticas y procedimientos de control que permite alcanzar los objetivos trazados en la planificación.

4.4 Información y Comunicación.

La institución cuenta con sus propias políticas y normativas que generen información que es confiable y oportuno para la toma de decisiones al beneficio del bien común.



**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



Los resultados de los procedimientos de la supervisión son comunicados en las instancias que corresponden, a fin de tomar medidas que puedan ser resueltas con todos los que lo componen.

4.5 Actividades de Supervisión

La institución cuenta con diferentes niveles de supervisión como una herramienta de transparencia ante las autoridades competentes.

Los supervisores están asesorados o capacitados para hacer una evaluación y poder mejorar las debilidades de la institución para el fortalecimiento.

La máxima autoridad y equipo de dirección de la entidad, deben establecer los distintos niveles de supervisión como una herramienta gerencial, para el seguimiento y control de las operaciones que permitan identificar riesgos, tomar decisiones para administrarlos, aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.

La auditoría interna debe realizar seguimiento de las recomendaciones derivadas de sus evaluaciones independientes.

5 Conclusión sobre el Control Interno

En los últimos años las tendencias nacionales han registrado un importante cambio de visión en cuanto a la gestión de riesgos, de un enfoque de gestión tradicional hacia una gestión basada en la identificación, monitoreo, control, medición y reducción de los riesgos; por lo tanto, esta Municipalidad ha integrado dentro sus actividades los componentes necesarios de control. La evaluación de riesgos efectuada en la Municipalidad de San Rafael La Independencia, Huehuetenango, tiene como finalidad reducir riesgos que pueden afectar la buena marcha de la entidad, por lo que a través de las acciones mitigación, se pretende velar por el correcto logro sus objetivos con un menor impacto de riesgo posible, identificando claramente los riesgos tolerables, gestionables y no tolerables, para posteriormente generar las mejoras correspondientes.



**Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.**



6 Anexos

- 6.1 Matriz de Evaluación de Riesgos
- 6.2 Mapa de Riesgos
- 6.3 Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos
- 6.4 Acuerdo de Aprobación

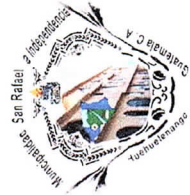
Misael Pedro Quej
Coordinador SINACIG

Claudia Eulalia Jiménez Aguirre
Unidad de riesgos

Carlos José Pedro
Unidad de riesgos

ANEXO

6.1



MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA, DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO. GUATEMALA, C.A.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Rafael La Independencia
Dirección: San Rafael La Independencia, departamento de Huehuetenango
Período de evaluación: Del 01 de Mayo al 31 de diciembre de 2022

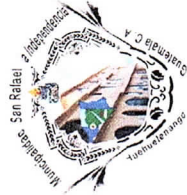
1 a 10 Riesgo Tolerable
10.01 a 15 Riesgo Gestionable
15.01 + Riesgo No Tolerable

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	CI para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E-1	Dirección Municipal de Planificación	Modificación al POA Vigente	Mala priorización de proyectos, lo cual provoca frecuentes modificaciones al POA	5	5	25	2	13	Incluir dentro del POA el cien por ciento de los proyectos, mediante una adecuada priorización.	
2	Estratégico	E-2	Dirección Municipal de Planificación	Creación de SNIP	Crear SNIP antes de la aprobación de confinamiento por el Consejo departamental de desarrollo (Proyectos extraordinarios)	4	3	12	3	4	Proporcionar información a las Autoridades superiores para la creación de los mismos sobre la creación de SNIP.	
3	Estratégico	E-3	Dirección Municipal de Planificación	Plan Anual de Compras PAAC	Realizar compras no incluidas en el PAAC en sus diferentes modalidades.	4	2	8	1	8	Cumplir con lo presupuestado.	
4	Estratégico	E-4	Secretaría Municipal	Contratos de Obras	Modificaciones a las cláusulas contractuales.	4	3	12	3	4	Cumplimiento a los términos de contrato	
5	Estratégico	E-5	Secretaría Municipal	Despidos laborales.	Demanda laboral ante el Ministerio de Trabajo y previsión social, por despido.	4	5	20	4	5	Justificar despidos laborales, evitando demandas ante el Ministerio de Trabajo y Previsión Social	
6	Estratégico	E-6	Oficina de Recursos Naturales.	Presupuesto.	Falta de presupuesto para reparación y mantenimiento del equipo de trabajo.	2	3	6	3	2	Palnear y solicitar un presupuesto para el respectivo mantenimiento y reparación de los distintos equipos de trabajo.	
7	Estratégico	E-7	Encargada de compras	Presupuesto.	No hay recursos suficientes para el mantenimiento de la oficina, asimismo falta de asignación de fondos para viáticos que se generan por capacitaciones y presentación de informes.	3	4	12	1	12	Contemplar dentro del presupuesto los recursos necesarios para el mantenimiento de la oficina y viáticos.	
8	Operativo	O-1	Encargado de Almacén.	Entrega de bienes y suministros	Entrega de productos sin autorización del encargado de almacén.	5	5	25	3	8	Contar con una bodega y tener en existencia bienes y suministros.	

**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

9	Operativo	O-2	Encargada de compras	Realización de compras.	de disponibilidad los suministros que se soliciten.	1	2	2	2	1	Obtener los suministros con las características solicitadas.
10	Operativo	O-3	Recursos Humanos	Desarrollo Desempeño	y Funciones poco definidas.	2	2	4	4	1	Detalle claro de funciones y capacitación para su correcto desempeño.
11	Operativo	O-4	Recursos Humanos	Actualización expediente personal	No contar con papelería actualizada del personal.	5	1	5	4	1	Aplicar el reglamento interno de los empleados municipales
12	Operativo	O-5	Dirección Municipal de Planificación	Desarrollo Desempeño	Atraso y descontrol de información, referente a los expedientes de proyecto.	4	3	12	1	12	Contratación de un secretario (a) para archivar y almacenar informaciones.
13	Operativo	O-6	Dirección de Administración Financiera e Integrada Municipal	Propiedad Planta y Equipo	Mal uso, deterioro, deficiencia de los materiales	2	4	8	4	2	Orientar al personal sobre manejo adecuado del mobiliario y equipo para su conservación y durabilidad.
14	Operativo	O-7	Encargada de Adulto Mayor	Desarrollo Desempeño	Se cuenta con capacidad, pero no se cuenta con capacitaciones constantes sobre las funciones correspondientes.	4	3	12	2	6	Detalles de funciones.
15	De Información	I-1	Unidad de Acceso a la Información Pública Municipal.	Cargar información al portal Web.	Incumplimiento al artículo 10 de la Ley de Acceso a la Información Pública.	5	2	10	2	5	Solicitar anticipadamente informaciones requeridas en cada dependencia.
16	De Información	I-2	Financiero	Ejecución presupuestaria de ingresos	No recaudar los fondos en el tiempo estipulado	2	4	8	2	4	Crear un plan para recaudar fondos en su debido momento
17	De Información	I-3	Financiero	Ejecución presupuestaria de egresos	No poder realizar los gastos de inversión y adecuaciones presupuestarias	2	3	6	3	2	Hacer un buen presupuesto.
18	De Información	I-4	Secretaría Municipal	Requerimiento de información por parte de la CGC	Incumplimiento de normas y criterios establecidos por la CGC por mal manejo de información.	2	2	4	4	1	Actualización de información y evaluación frecuente del cumplimiento de las normas y criterios de la CGC.
19	De Información	I-5	Encargada de Adulto Mayor	Publicación de información.	No contar con un medio específico para compartir información referente las actividades de la oficina.	3	4	12	2	6	Crear una página para la visibilidad de actividades e información de la oficina.
20	Cumplimiento Normativo	C-1	Encargada de compras	Adquisiciones de Bienes y Servicios	Mala elaboración de bases de concurso para eventos de adquisiciones y contrataciones.	1	3	3	3	1	Capacitación sobre la correcta elaboración de bases.





**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

21	Cumplimiento Normativo	C-2	Dirección de Administración Financiera e Integrada Municipal	Rentas consignadas	Falta de pagos	5	5	25	2	13	Contar con la documentación respectiva.
22	Cumplimiento Normativo	C-3	Dirección de Administración Financiera e Integrada Municipal	Prevención de la Corrupción	Incumplimiento de las leyes y falta de información fiable.	2	1	2	2	1	Aplicación de las leyes que regulan el incumplimiento
23	Cumplimiento Normativo	C-4	Encargada de presupuesto	Presupuesto vigente.	Incumplimiento del aspecto legal de la ejecución presupuestaria.	5	5	25	4	6	Realizar informe trimestral ante la máxima autoridad e instrucciones del Estado.
24	Cumplimiento Normativo	C-5	Contador Municipal	Conciliación de saldos.	No contar con saldos conciliados en sistema y en físico.	5	5	25	3	8	Conciliar de forma mensual los saldos.
25	Cumplimiento Normativo	C-6	Recursos Humanos	Rotación personal.	Falta de notificación del movimiento del personal.	5	5	25	4	6	Notificación inmediata.
26	Cumplimiento Normativo	C-7	Recursos Humanos	Derechos Laborales	Desconocimiento de los derechos laborales	3	3	9	1	9	Orientación sobre los derechos laborales y su aplicación.

Promedios de evaluación

Objetivos Estratégicos	Probabilidad	Severidad
Objetivos Operativos	4.33	3.33
Objetivos de Información	3.00	3.50
Objetivos de Cumplimiento	2.00	3.50
Total de promedios	3.71	3.86
	13.05	14.19

Conclusión: De conformidad con los datos anteriores, se determina que dentro la municipalidad se cuenta en su mayoría con riesgos tolerables y en su minoría riesgos gestionables; por lo que es necesario tomar en cuenta las acciones de mitigación para reducir del impacto de los riesgos ya descritos.

Firma del responsable:

Nombre del responsable:

Puesto:

Misael Pedro Quej
Coordinador SINACIG

Claudia Eulalia Jiménez Aguirre
Unidad de riesgos

Carlos José Pedro
Unidad de riesgos

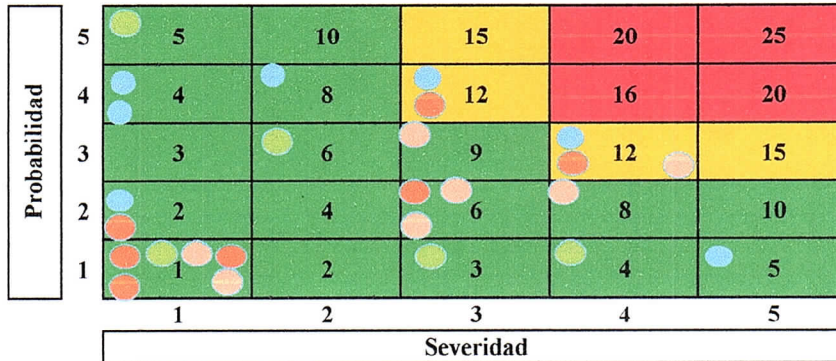
6.2



**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

MAPA DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Rafael La Independencia
Dirección: San Rafael La Independencia, departamento de Huehuetenango
Período de evaluación: Del 01 de Mayo al 31 de diciembre de 2022



RESUMEN DE RIESGOS IDENTIFICADOS

No.	Riesgos	Riesgo tolerable	Riesgo gestionable	Riesgo no tolerable	Total
1	Estratégicos	5	2		7
2	Operativos	6	1		7
3	De Información	5			5
4	De Cumplimiento Normativo	6	1		7
	Total	22	4	0	26

No.	Riesgos	Promedio probabilidad	Promedio severidad	Punteo
1	Estratégicos	4.33	3.33	14.44
2	Operativos	3.00	3.50	10.50
3	De Información	2.00	3.50	7.00
4	De Cumplimiento Normativo	3.71	3.86	14.33
	Total	13.05	14.19	46.27

Firma del responsable:

Nombre del responsable:

Puesto:

Misael Pedro Quej
 Coordinador SINACIG

Claudia Eulalia Jiménez Aguirre

Unidad de riesgos

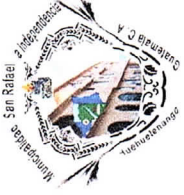
Firma

Nombre del responsable

Puesto

Carlos José Pedro
 Unidad de riesgos

6.3



**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Municipalidad de San Rafael La Independencia
Dirección: San Rafael La Independencia, departamento de Huehuetenango
Período de evaluación: Del 01 de Mayo al 31 de diciembre de 2022

No.	Riesgo	Ref.	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Controles para implementar	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicial	Fecha Final	Comentarios
1	Mala priorización de proyectos, lo cual provoca frecuentes modificaciones al POA	E-1	13	Incluir dentro del POA el cien por ciento de los proyectos, mediante una adecuada priorización.	Media	<p>Qué: Incluya dentro del POA el cien por ciento de los proyectos. Cómo: mediante una adecuada priorización. Quién: Dirección Municipal de Planificación, en coordinación con el Concejo Municipal y DAFIM Cuándo: Anual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Dirección Municipal de Planificación, en coordinación con el Concejo Municipal y DAFIM	1/05/2022	31/12/2022	cualquier momento que se necesite información
2	Crear SNIP antes de la aprobación de confinamiento por el Concejo departamental de desarrollo (Proyectos extraordinarios)	E-2	4	Proporcionar información a las Autoridades superiores para la coorientación de los mismos sobre la creación de SNIP.	Baja	<p>Qué: Proporcione información a las Autoridades superiores sobre la creación de SNIP Cómo: Dar a conocer al Concejo Municipal sobre la adecuada creación de SNIP Quién: El DMP y concejo municipal Cuándo: Anual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	El DMP y concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	
3	Relizar compras no incluidas en el PAAC en sus diferentes modalidades.	E-3	8	Cumplir con lo presupuestado.	Baja	<p>Qué: Se relizan compras no incluidas en el PAAC Cómo: Cumpliendo con lo presupuestado Quién: Asistente de la DMP y Concejo Municipal Cuándo: Trimestral</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Asistente de la DMP y Concejo Municipal	1/05/2022	31/12/2022	



**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

4	Modificaciones a las cláusulas contractuales.	E-4	4	Cumplimiento a los terminos de contrato	Baja	<p>Qué: Cumpla los terminos de contrato</p> <p>Cómo: Contratacion de empresas confiables y responsables de acuerdo a las clausulas del contrato</p> <p>Quién: El DMP y concejo municipal</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	<p>Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.</p>	El DMP y concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	
5	Demanda laboral ante el Ministerio de Trabajo y prevision social, por despido.	E-5	5	Justificar despidos laborales, evitando demandas ante el Ministerio de Trabajo y Prevencion Social	Baja	<p>Qué: Se justifiquen lo despidos laborales.</p> <p>Cómo: evitando demandas ante el Ministerio de Trabajo y Prevención Social.</p> <p>Quién: Secretaria y concejo municipal</p> <p>Cuándo: Anual</p>	Recursos Internos	Secretaria y concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	Cuando lo amerite, o caer en faltas.
6	Falta de presupuesto para reparacion y mantenimiento del equipo de trabajo.	E-6	2	Planear y solicitar un presupuesto para el respectivo mantenimiento y reparacion de los distintos equipos de trabajo.	Baja	<p>Qué: Planifique y solicite estrategias de presupuestos para el respectivo mantenimiento</p> <p>Cómo: reparacion de los dinstintos equipos de trabajo.</p> <p>Quién: Oficina de Recursos Naturales.</p> <p>Cuándo: Trimestral</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Oficina de Recursos Naturales.	1/05/2022	31/12/2022	
7	No hay recursos suficientes para el mantenimiento de la oficina, asimismo falta de asignacion de fondos para viaticos que se generan por capacitaciones y presentacion de informes.	E-7	12	Contemplar dentro del presupuesto los recursos necesarios para mantenimiento de la oficina y viaticos.	Media	<p>Qué: Se de presupuesto para los recursos necesarios.</p> <p>Cómo: Impulsar el mantenimiento de ofina y viaticos</p> <p>Quién: Concejo Municipal, DAFIM, Encargado de Presupuesto Recursos Humano.</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo Municipal, DAFIM, Encargado de Presupuesto Recursos Humano.	1/05/2022	31/12/2022	

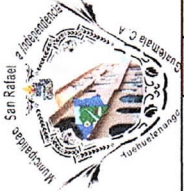


**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

8	Entrega de productos sin autorización del encargado de almacén.	O-1	8	Contar con una bodega y tener en existencia bienes y suministros.	Baja	Qué: Cuenta con una bodega y suministros. Cómo: Teniendo en existencia bienes y suministros. Quié: Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM, y Recursos Humanos Cuándo: Anual	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM, y Recursos Humanos	1/05/2022	31/12/2022	
9	Que el proveedor no tenga en disponibilidad los suministros que se soliciten.	O-2	8	Obtener los suministros con las características solicitadas.	Baja	Qué: se obtengan los suministros. Cómo: usando las características solicitadas Quié: DAFIM y Receptor municipal y Servicios públicos municipal, y los proveedores. Cuándo: Cuatrimestral	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	DAFIM y Receptor municipal y Servicios públicos municipal, y los proveedores.	1/05/2022	31/12/2022	
10	Funciones poco definidas.	O-3	1	Detalle claro de funciones y capacitación para su correcto desempeño.	Baja	Qué: los manuales y reglamentos Cómo: mejorar los procesos Quié: Jefe inmediato DAFIM y Recursos Humanos Cuándo: Anual	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM y Recursos Humanos	1/05/2022	31/12/2022	
11	No contar con papelería actualizada del personal.	O-4	1	Aplicar el reglamento interno de los empleados municipales	Baja	Qué: se aplique los reglamentos Cómo: aplicando los reglamentos a través de una capacitación Quié: empleados municipales Cuándo: mensual	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Empleado responsable, Jefe inmediato DAFIM Concejo municipal Contador municipal	1/05/2022	31/12/2022	
12	Atraso y descontrol de información, referente a los expedientes de proyecto.	O-5	1	Contratación de un secretario (a) para archivar y almacenar informaciones.	Baja	Qué: se de la contratación de personal capacitado. Cómo: para archivar y almacenar información Quié: Jefe inmediato DAFIM y Concejo municipal Cuándo: mensual	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM y Concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	cuando se necesite apoyo del personal

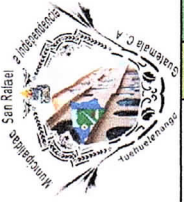
**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

13	Mal uso, deterioro, deficiencia de los materiales	0-6	12	Orientar al personal sobre manejo del mobiliario y equipo para conservación y durabilidad.	Media	<p>Qué: Dar orientación para un buen desempeño del personal en cada área de trabajos</p> <p>Cómo: capacitándolos en sus áreas</p> <p>Quié: Jefe inmediato DAFIM y personal capacitado</p> <p>Cuándo: Trimestral</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM y las sub áreas	1/05/2022	31/12/2022	
14	Se cuenta con capacidad, pero no se cuenta con constantes sobre las funciones correspondientes.	0-7	2	Detalles de funciones.	Baja	<p>Qué: se detalle sobre las funciones del personal.</p> <p>Cómo: capacitaciones constante sobre las funciones</p> <p>Quié: Empleado responsable, Jefe inmediato DAFIM Concejo municipal Contador municipal</p> <p>Cuándo: trimestral</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Empleado responsable, Jefe inmediato DAFIM Concejo municipal Contador municipal	1/05/2022	31/12/2022	
15	Incumplimiento al artículo 10 de la Ley de Acceso a la Información Pública.	I-1	6	Solicitar anticipadamente informaciones requeridas en cada dependencia.	Baja	<p>Qué: se solicite anticipadamente informaciones requeridas</p> <p>Cómo: abocando a cada entidad</p> <p>Quié: portal web al acceso a la información pública, DMP</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	portal web al acceso a la información pública, DMP	1/05/2022	31/12/2022	cualquier momento que se necesite información
16	No recaudar los fondos en el tiempo estipulado	I-2	5	Crear un plan para recaudar fondos en su debido momento	Baja	<p>Qué: se busque planes para la recaudación de fondos.</p> <p>Cómo: buscando estrategias</p> <p>Quié: Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	No hay fecha específico, porque hay diario, semanal, mensual, trimestral, semestral y anual
17	No poder realizar los gastos de inversión y adecuaciones presupuestarias	I-3	4	Hacer un buen presupuesto.	Baja	<p>Qué: se haga un buen presupuesto</p> <p>Cómo: utilizando planes de presupuesto.</p> <p>Quié: Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	hay cambios constantes de los ingresos y gastos



**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

18	Incumplimiento de normas y criterios establecidos por la CGC por mal manejo de información.	I-4	2	Actualización de información y evaluación frecuente del cumplimiento de las normas y criterios de la CGC.	Baja	<p>Qué: se realicen actualizaciones y evaluaciones. Cómo: Evaluar para trabajar en transparencia Quién: Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Jefe inmediato DAFIM, Presupuesto y Contador y Concejo municipal	1/05/2022	31/12/2022	
19	No contar con un medio específico para compartir información referente las actividades de la oficina.	I-5	1	Crear una página para la visibilidad de actividades e información de la oficina.	Baja	<p>Qué: Acceder información a los interesados Cómo: Por medio de sistemas a nivel municipal Quién: Concejo municipal y Guatecompras Cuándo: mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal y Guatecompras	1/05/2022	31/12/2022	
20	Mala elaboración de bases de concurso para eventos de adquisiciones y contrataciones.	C-1	6	Capacitación sobre la correcta elaboración de bases.	Baja	<p>Qué: se de capacitaciones sobre la correcta elaboración de bases Cómo: Adjuntar los expedientes y evaluar todas geines correspondiente Quién: : Concejo municipal y encargado de adulto mayor Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal y encargado de adulto mayor	1/05/2022	31/12/2022	
21	Falta de pagos	C-2	1	Contar con la documentación respectiva.	Baja	<p>Qué: Contar con la documentación respectiva. Cómo: planificar la contratación Quién: DAFIM Cuándo: mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	DAFIM	1/05/2022	31/12/2022	
22	Incumplimiento de las leyes y falta de información fiable.	C-3	13	Aplicación de las leyes que regulan el incumplimiento	Media	<p>Qué: Aplira el cumplimientos de las leyes Cómo: para la regular el cumplimiento de las leyes. Quién: Concejos Municipal y DAFIM Cuándo: Cuatrimestral.</p>	Recursos internos: materiales (suministros y equipo de oficina), humanos y tecnológicos.	Concejos Municipal y DAFIM	1/05/2022	31/12/2022	





**MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

23	Incumplimiento del aspecto legal de la ejecución presupuestaria.	C-4	1	Realizar informe cuatrimestral ante la máxima autoridad e instrucciones del Estado.	Baja	<p>Qué: arealizar información cuatrimestral Cómo: instrucciones del Estado</p> <p>Quién: Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM	1/05/2022	31/12/2022	
24	No contar con saldos conciliados en sistema y en físico.	C-5	6	Conciliar de forma mensual los saldos.	Baja	<p>Qué: Conciliar de forma mensual los saldos.</p> <p>Cómo: forma de conciliar</p> <p>Quién: Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM, contador municipal</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal, Jefe inmediato DAFIM, contador municipal	1/05/2022	31/12/2022	
25	Falta de notificación del movimiento del personal.	C-6	8	Notificación inmediata.	Baja	<p>Qué: se notifique</p> <p>Cómo: notificar el movimiento del personal de forma inmediata</p> <p>Quién: Concejo municipal, Jefe inmediato, Recursos Humanos</p> <p>Cuándo: Mensual</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal, Jefe inmediato, Recursos Humanos	1/05/2022	31/12/2022	se puede ocurrir en cualquier momento
26	Desconocimiento de los derechos laborales	C-7	6	Orientación sobre los derechos laborales y su aplicación.	Baja	<p>Qué: Los derechos</p> <p>Cómo: Capacitar al personal para mas conocimientos sobre sus derechos</p> <p>Quién: Concejo municipal y Recursos Humanos</p> <p>Cuándo: Semestral</p>	Recursos Internos: materiales (suministros y equipo de oficina), Recursos humanos y tecnológicos.	Concejo municipal y Recursos Humanos	1/05/2022	31/12/2022	

Firma del responsable:

Nombre del responsable: Misael Pedro Quej
Puesto: Coordinador SINACIG

Nombre del responsable: Claudia Eulalia Jiménez Aguirre
Puesto: Unidad de riesgos

Nombre del responsable: Carlos José Pedro
Puesto: Unidad de riesgos

6.4



**MUNICIPALIDAD DE
SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

EL INFRASCrito SECRETARIO MUNICIPAL DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA, DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, **CERTIFICA**: QUE EN EL LIBRO DE **ACTAS DE SESIONES ORDINARIAS**, SE ENCUENTRA EL PUNTO **CUARTO** DEL ACTA NÚMERO **017-2,022** DE FECHA **VEINTISÉIS DE ABRIL DE DOS MIL VEINTIDÓS**, QUE COPIADO LITERALMENTE DICE ASÍ:

“...**CUARTO**: El Honorable Concejo Municipal; **CONSIDERANDO**: Que de conformidad con el Acuerdo Número A-028-2021 del Contralor General de Cuentas de la Contraloría General de Cuentas, Aprobación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, establece Normas de control interno, cuyo propósito es asegurar el cumplimiento de los objetivos fundamentales de cada entidad, siendo las Municipalidades sujetos obligados a la implementación de esta nueva normativa; **CONSIDERANDO**: Que en consecuencia de lo anterior, como plan de ejecución e implementación del Sistema de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, en la Municipalidad de San Rafael la Independencia, Departamento de Huehuetenango, se debe realizar la aprobación de los instrumentos siguientes: a) **MATRIZ DE EVALUACION DE RIESGOS**, b) **MAPA DE RIESGOS**, c) **PLAN DE TRABAJO DE EVALUACION DE RIESGOS**, y d) **INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO, DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA, DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO**, presentados por el Coordinador de la Oficina de la Unidad Especializada de Riesgos; **CONSIDERANDO**: El Honorable Concejo Municipal en sesión después de un amplio análisis y discusión, determina que es necesario la aprobación de los instrumentos presentados, de conformidad con lo considerado y bases legales; **POR TANTO**: Este Concejo Municipal en base a lo anterior y con fundamento en los artículos: 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, 33, 35, inciso a), 38, 39, 40,



**MUNICIPALIDAD DE
SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA,
DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO.
GUATEMALA, C.A.**

41, 42, 53, inciso a y c) y 98 del Código Municipal, literales c) f) y h), del Código Municipal y 253 de la Constitución Política de la República de Guatemala, y Acuerdo Número A-028-2021 del Contralor General de Cuentas de la Contraloría General de Cuentas, por unanimidad; **ACUERDA:** 1) Aprobar los instrumentos siguientes: **A) MATRIZ DE EVALUACION DE RIESGOS, B) MAPA DE RIESGOS, C) PLAN DE TRABAJO DE EVALUACION DE RIESGOS, Y D) INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO,** de la Municipalidad de San Rafael la Independencia, departamento de Huehuetenango, de conformidad con lo que establece las Normas del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, aprobadas mediante el Acuerdo Número A- 028-2021 del Contralor General de Cuentas de la Contraloría General de Cuentas; III) El presente acuerdo entra en vigencia inmediatamente; IV) Notifíquese y certifíquese las copias que sean necesarias para los efectos legales pertinentes..." Fs) Aparecen las firmas y sellos respectivos.

Y PARA REMITIR A DONDE CORRESPONDE, SE COMPULSA LA PRESENTE COPIA CERTIFICADA, DEBIDAMENTE CONFRONTADA CON SU ORIGINAL, EN SAN RAFAEL LA INDEPENDENCIA, DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, A VEINTISIETE DE ABRIL DE DOS MIL VEINTIDÓS.

Andrés José Mateo
Secretario Municipal



Vo.Bo.

Emilio Francisco Amador
Alcalde Municipal

