

Matriz de evaluación de riesgos

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo
						Probabilidad	Severidad				
1	Estratégico	<u>E-1</u>	Gobernanza	Entorno de Control	Que la Máxima Autoridad no establezca un entorno de control que promueva la integridad, los valores éticos y el trabajo en equipo de los empleados, así como la adecuada asignación de autoridad y	2	3	6	3	2	Si hay concienciación en el entorno de control, pero se dificulta por malas prácticas de algunas personas.
2	Estratégico	<u>E-2</u>	Iniciativa Estratégica	Visión y Misión	Que no se tenga bien definida una visión y misión clara, en busca de la obtención de servicios, productos y programas que impulsen alcanzar las metas y objetivos institucionales.	2	5	10	5	2	La visión y misión están acorde a los servicios, productos y programas de la Entidad el cual se analiza cada año.
3	Estratégico	<u>E-3</u>	Estrategia institucional	Estructura organizacional	No tener definida y bien estructurada la organización administrativa de la municipalidad, que influya en el logro de los objetivos de la municipalidad	1	4	4	4	1	Se realizan anualmente revisiones de los puestos y la organización administrativa de la municipalidad y se modifica según las circunstancias
4	Operativo	<u>O-1</u>	Recursos Humanos	Fortalecimiento de Capacidades del personal	Contar con un adecuado plan de capacitaciones para el personal municipal, que permita incrementar sus capacidades para el logro de los objetivos institucionales	3	4	12	4	3	Contar con manuales, reglamentos o políticas para seleccionar idóneamente al personal y motivarle al sentido de pertenencia
5	Operativo	<u>O-2</u>	Liquidez y Crédito	Morosidad	Que no se realice una adecuada gestión de cobro para recuperar la morosidad en los servicios públicos	5	5	25	4	6.25	Implementación de estrategias de gestión de cobro de manera anual para recuperar la deuda existente
6	Operativo	<u>O-3</u>	Almacén	Control de Insumos	Faltas de controles en almacén podrían afectar la información relacionado con las existencias de productos	3	4	12	3	4	Establecer controles internos por medio de tarjetas y formularios autorizados para el registro de ingresos y salidas
7	Operativo	<u>O-4</u>	Compras y adquisiciones	Procesos de compra y contratación	La gestión de solicitudes de compra sin planificación influye directamente en los procesos de compra y la asignación de recursos	5	5	25	2	12.5	Planificación oportuna de cada Director o Encargado
8	Operativo	<u>O-5</u>	Activos Físicos	Propiedad, planta y equipo	Falta de inspecciones y mantenimiento preventivo a los activos fijos, así como no contar con identificación de los mismos, provoca riesgos de pérdida sobre estos activos.	4	4	16	2	8	Inspecciones físicas recurrentes, para establecer el estado de los bienes.
9	Cumplimiento Normativo	<u>C-1</u>	Código de Ética	Ética	Falta de socialización del Código de Ética, de manera que los empleados piensen que no existen normas de conducta específicas, más allá del apego a las leyes vigentes.	3	4	12	2	6	Integración del Comité de Ética, y desarrollar programas de socialización del Código y su aplicación
10	Cumplimiento Normativo	<u>C-2</u>	Leyes y Regulaciones	Manuales, reglamentos y políticas	El no contar con manuales, reglamentos o políticas actualizadas, incide directamente en el logro de los objetivos de la entidad	4	4	16	2	8	Verificar la existencia de manuales, reglamentos y políticas y su aplicabilidad