

GOBIERNO MUNICIPAL 2024-2028

EL INFRASCRITO SECRETARIO MUNICIPAL DEL DE SAN RAFAEL LAS FLORES
DEPARTAMENTO DE SANTA ROSA. -----

CERTIFICA:

Tener a la vista el libro de actas de sesiones ordinarias del Concejo Municipal que para efectos de control interno se le asignó el número treinta y tres (33) Autorizado por la Contraloría General de Cuentas delegación de Cuilapa, Santa Rosa. Registro número diez mil ciento noventa y dos (10,192). En el que se encuentra el punto **SEXTO**: Del acta cero cincuenta y tres guion dos mil veinticinco (053-2025) de la sesión ordinaria celebrada por el honorable Concejo Municipal el **día lunes veintinueve (29) de diciembre del año dos mil veinticinco (2025)**, el que copiado en su parte conducente establece: -----

SEXTO: El Honorable Concejo Municipal del Municipio de San Rafael Las Flores, Santa Rosa.

CONSIDERANDO: Que tiene a la vista el acuerdo A-28-2021 del Contralor General de Cuentas dicho documento contiene El Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-. Y Que tiene a la vista el acuerdo A-001-2023 del Contralor General de Cuentas. Relacionado al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- y el cuerdo A-39-2023 del Contralor General de Cuentas. Relacionado a las normas generales y técnicas de control interno gubernamental.

CONSIDERANDO: La unidad de riesgo después de un minucioso análisis traslada a la autoridad máxima para que sea analizado y aprobado según su consideración la siguiente: MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACION DE RIESGOS. Que contiene Dichos documentos firmados y foliados por la unidad de riesgo. **POR TANTO**: En base a lo antes considerado y en las facultades que le confiere el **Decreto 12-2002**, del Congreso de la Republica (**CODIGO MUNICIPAL VIGENTE**)

Al deliberar y concurrir el voto favorable de la mayoría absoluta del total de miembros que legalmente integran el Concejo Municipal del municipio de San Rafael las Flores del Departamento de Santa Rosa.

ACUERDA: 1.-) Aprobar LA MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACION DE RIESGOS.

Que contiene número, riesgo, sub tema, nivel de tolerancia, método de monitoreo, frecuencia de monitoreo, responsable, severidad del riesgo. Dicho documento firmado y foliado por la unidad de riesgo contenido en seis hojas bond tamaño oficio. **2.-) EL ENCARGADO DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL** debe publicar en la página de la municipalidad en el apartado correspondiente la certificación del presente acuerdo y los documentos aprobados en el mismo y otros que se consideren de interés en el apartado habilitado para subir información sobre el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental. -SINACIG-. **3.-) El presente acuerdo entra en vigencia inmediatamente. 4.-) Certifíquese.** -----

(FS) Se encuentra la firma ilegible del señor alcalde municipal Luis Fernando Monterroso Morales, firma ilegible de Ernesto Pérez y Pérez Síndico Primero, firma ilegible de Oscar Rafael Del Cid Gómez síndico segundo. Firma ilegible de William Alfredo Anavisca Navichoque concejal primero. Firma ilegible de Brandon Antonio Moran Mejía concejal segundo. José León Hernández Marroquín Concejal Tercero. Francisco de Jesús Pivaral Vega. Concejal Cuarto. -Certificó: Heiberg Alfonzo Hernández Salazar. Secretario Municipal. -----

Y, PARA LOS USOS LEGALES CORRESPONDIENTES EXTIENDO SELLO Y FIRMO LA PRESENTE EN EL MUNICIPIO DE SAN RAFAEL LAS FLORES SANTA ROSA A LOS TREINTA (30) DIAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTICINCO (2025). -----

Certificó:

Heiberg Alfonzo Hernández Salazar
SECRETARIO MUNICIPAL



MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS							
Entidad:		MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL LAS FLORES, SANTA ROSA					
Fecha de Continuidad		Del 2 de Enero al 31 de Diciembre de 2025					
EVALUACION REALIZADA EN EL AÑO 2025							
1	2	3	4	5	6	7	
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Que los vecinos capten de manera errónea información que la municipalidad necesita comunicar.	Falta de comunicación clara.	Tolerable	Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la informacion.	Mensual	Direccion Municipal de Comunicación Social y Protocolo	Baja
2	Inconsistencias de información en certificaciones de actas del concejo municipal y acuerdos de Alcaldía	Irregularidades en redaccion de actas y acuerdos	Tolerable	Verificacion sobre integridad, exactitud y seguridad de la informacion.	Diario	Secretaria Municipal	Baja
3	Unidad de catastro no establecido y actualización	La unidad de catastro no existia hasta el año dos mil veintitres, sin embargo en la evaluacion que se esta realizando en la presente fecha se determina que existe actualmente la oficina en referencia por lo que el riesgo disminuyó notoriamente.	Gestionable	Trabajo constante en la actualizacion y/o depuracion de la base de datos.	Diario	Encargado del Catastro Concejo Municipal	Media
4	Gestion de de licencias de construcción	Los contribuyentes incumplen con el tramite de las licencias de construcción	Gestionable	Controles de actualizacion de normativa, socializacion y consentizacion Por parte del Juzgado de Asuntos Municipales.	Mensual	Concejo Municipal	Media
5	Incendios forestales provocados	Daño al medio ambiente	Tolerable	Implementacion de brigada contra incendios forestales.	Mensual	Encargado de la Oficina Forestal Municipal	Baja

6	Falta de interes por parte de la poblacion femenina	Renuencia o poco interes que pueda demostrar la poblacion femenina del municipio, en incorporarse en actividades en su desarrollo social y economico.	Tolerable	Planificacion de actividades de acuerdo al interes social de la poblacion femenina.	Mensual	Directora de la Direccion Municipal de la Mujer	Baja
7	Falta de prestacion de servicios publicos	Intrerrupciones de energía electrica colapsen los servicios de agua potable y alumbrado público.	Tolerable	Implementar planes de contingencia en los servicios públicos.	Diario	Director de Servicios Públicos	Baja
8	Destruccion del proyecto por catastrofe natural	Catastrofe natural que destruya considerablemente la infraestructura de un proyecto en ejecucion.	Tolerable	Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestion, relacionados a finanzas vigentes y montos según la ley.	Mensual	Autoridad Administrativa Superior	Baja
9	Conflictos sociales	Conflicto social que afecte la continuidad en la ejecucion de proyectos.	Tolerable	Concientizacion a cerca de los beneficios comunitarios que traera la ejecucion del proyecto.	Mensual	Directora Municipal de Planificacion.	Baja
10	Inconformidad en la entrega de un proyecto.	Que el contratista al momento de realizar la entrega parcial o total del proyecto incumpla con aspectos esenciales de la misma.	Tolerable	Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Control de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestion.	Mensual	Comision Receptora y Liquidadora de la obra	Baja

11	Planificación de proyectos	Deficiencia en planificación de proyectos y presentación tardía de los mismos para su gestión.	Gestionable	Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.	mensual	Autoridad Administrativa Superior	Baja
12	Supervisión inadecuada y no recurrentes en la ejecución de obras	Supervisión inadecuada y no recurrente en la ejecución de obras.	Tolerable	Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Mensual	Directora Municipal de Planificación.	Baja
13	Inexistencia de confirmación de certificados de calidad	Certificados de calidad de materiales no confiables e inoportunos	Tolerable	Control de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Mensual	Directora Municipal de Planificación.	Baja
14	Expediente de familias o personas sin requisitos para recibir beneficios sociales	Otorgar beneficio social a familias o personas que de acuerdo a su perfil económico no califiquen para estos beneficios.	Tolerable	Aprobar un reglamento que indique procedimientos claros para otorgar beneficios sociales a personas de pobreza o pobreza extrema.	Mensual	Concejo Municipal	Baja
15	Tarjetas kardex de almacén desactualizadas en sus registros	Inconsistencias de registros en tarjetas kardex de almacén con existencia física de bienes.	Tolerable	Supervisar a la encargada de almacén para que las tarjetas contengan información real.	Mensual	Encargo de Almacén Municipal	Baja
16	Incumplimiento de plazo por alta demanda de solicitud	Incumplimiento en plazos establecidos en la ley sobre la información obligatoria o solicitudes de vecinos.	Tolerable	Verificación sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.	mensual	Autoridad Administrativa Superior	Baja
17	Retrazo en la entrega de proyecto	Retrazo en la entrega de la obra en relación al cronograma de ejecución.	Tolerable	Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento, operativos, financieros y de gestión.	mensual	Directora Municipal de Planificación.	Baja

18	incumplimiento a normativa interna en materia de Recursos Humanos	falta de proceso de contratacion, selección, induccion, capacitacion y evaluacion de desempeño al personal.	Tolerable	Controles sobre gestion de Recursos Humanos.	Mensual	Director de Recursos Humanos.	Baja
19	Incumplimiento con las normativas de guatecompras	Publicaciones extemporaneas en el portal de Guatecompras de documentos de soporte por compras y adquisiciones.	Tolerable	Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos financieros y de gestion.	Mensual	Encargada de Compras	Baja
20	Adquisicion de bienes inmuebles con problemas legales para su registro.	Inconveniencias al registrar a nombre de la municipalidad, adquisiciones de bienes inmuebles con derecho de posesion.	Tolerable	Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos.	Mensual	Concejo Municipal	Baja
21	Fluctuación de costos en la obra.	Fluctuacion de precios de materiales o servicios contemplados dentro de la oferta, o por inflacion de divisa nacional o internacional.	Tolerable	Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos financieros y de gestion.	Mensual	Directora Municipal de Planificacion.	Baja
22	Problema de proveedores ante la SAT por omiso.	Atraso en pago de proveedores por tener omisos ante la SAT, Previa recepcion de los bienes o servicios.	Tolerable	Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos.	Mensual	Encargada de Compras	Baja
23	Falta de disponibilidad presupuestaria y financiera.	No contar con partida presupuestaria para gastos al surgir un evento extraordinario.	Tolerable	Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos.	Mensual	Encargada de Compras	Baja
24	Retrazo en la presentacion de rentas consignadas.	Que no se remitan en los plazos correspondientes las rentas consignadas a las diferentes instituciones.	Tolerable	Controles de supervision que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Mensual	Encargada de Contabilidad	Baja

25	Falta de alcance de metas presupuestarias.	No obtener los recursos financieros programados en el presupuesto de ingresos.	Tolerable	Revision del desempeño operativo y estrategico.	Mensual	Directora de Administracion Financiera Integrada Municipal	Baja
26	Valores no conciliados del libro de inventario con las cuentas de balance general	Inconsistencia en los registros del libro fisico de inventario con los saldos de las cuentas del balance general del sistema Sicoin GL.	Tolerable	Controles fisicos sobre recursos y bienes.	Mensual	Directora de Administracion Financiera Integrada Municipal	Baja
27	Costos altos por consumo de energia electrica en activacion de pozos de agua potable	Pagos considerablemente altos por consumo de energia electrica en pozos de agua potable.	Tolerable	Revision del desempeño operativo y estrategico.	Mensual	Alcaldia Municipal	Baja
28	Morosidad alta en cuentas por cobrar.	Falta de politicas de la recuperacion de la cartera morosa.	Tolerable	Controles de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos. Se Creo de la oficina del Juez de asuntos municipal	Mensual	Alcaldia Municipal	Baja
29	Atraso en conciliaciones bancarias	Conciliaciones bancarias inoportunas al cierre de cada mes.	Tolerable	Conciliaciones. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Mensual	Encargada de Contabilidad	Baja
30	Registros contables no reflejan cifras reales por recaudacion de tasa municipal de alumbrado publico	Recaudacion de tasa municipal de alumbrado publico, incoherente con sus registros contables.	Gestionable	Control de actualizacion de normativa propia de la entidad, politicas y procedimientos internos. Se cuenta actualmente con un contrato suscrito con la distribuidora de energia electrica a partir del año dos mil veintidos.	Mensual	Autoridad Administrativa Superior	Media

Adolfo de Jesús Camey Secaida

José Ottoniel Dávila Juárez

Jorge Mario Oliva Cabrera

Descripcion

GUIA PARA ELABORAR LA
MATRIZ DE CONTINUIDAD
DE RIESGOS

Descripcion del riesgo.	
Sub Tema	
No.	Nivel de tolerancia minimo a ser aceptado.
1	Método de monitoreo para evaluar el riesgo.
2	Frecuencia de revisión.
3	Responsables del monitoreo y de informar oportunamente.
4	Severidad al pasar el limite de tolerancia.
5	
6	
7	