

**DEPARTAMENTO DE AGUA Y  
SANEAMIENTO PALESTINA DE LOS ALTOS  
QUETZALTENANGO**



**MATRICES SISTEMA NACIONAL DE  
CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL  
-SINACIG-**

**AÑO 2022**



*Municipalidad de Palestina de Los Altos*  
*Quetzaltenango.*

ENTIDAD:		DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-										
PERÍODO DE EVALUACIÓN:		1/05/2022 - 31/12/2022										
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS												
No.	Tipo Objetivo / Grupo	Ref	Area Evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	EVALUACIÓN		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (Gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégicos	E2	Planeación y Recursos	2 Estructura Organizacional	Recarga de Actividades a empleados del area administrativa como de campo	4	4	16	2	8	Designación de las actividades acorde a la disposición y demanda de cada servicio definido.	Encargado de Aguas, RRHH
2	Estratégicos	E4	Planeación y Recursos	4 TI como soporte	Vulnerabilidad de registros deficientes en los control de calidad e ingresos por concepto de prestación de servicios públicos	4	4	16	2	8	Implementación de Sistemas de TI.	RRHH, Aguas, DAFIM
3	Estratégicos	E5	Gobernanza	5 Entorno de Control	Monitoreo adecuado de actividades realizadas	5	4	20	2	10	Elaboración de Cronogramas de actividades y Priorización respectiva	Aguas, RRHH
4	OPERATIVOS	O1	Recursos Humanos	8. Desarrollo y Desempeño	Actualización y fortalecimiento de capacidades instaladas	5	4	20	2	10	Implementación de procesos de Actualización y fortalecimiento de Capacidades instaladas	Aguas, RRHH
5	OPERATIVOS	O1	Recursos Humanos	10. Propiedad Planta y Equipo	Espacio físico como de equipo adecuado para el desarrollo de actividades administrativas y de campo	5	4	20	2	10	Eficiencia del espacio físico y actualización del equipo de oficina y de campo	Aguas, RRHH
6	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	CN2	Código de Ética	16. Fraude	Facilitar servicios públicos acorde a las tasas establecidas por la municipalidad	5	4	20	2	10	Implementar las actividades de concientización al usuario como al funcionario municipal responsable, jornadas de	Aguas, RRHH, DAFIM



*Municipalidad de Palestina de Los Altos*  
*Quetzaltenango.*

7	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	CN6	Código de Etica	20. Laborales	Anarquia en la prestación de los servicios públicos	3	3	9	2	4.5	Implementacion del Manual de funciones y prestacion de Servicios públicos municipales	Aguas, RRHH
8	INFORMACIÓN	I1	Reporte Financiero y Contabilidad	23. Requerimiento de control Interno	Desactualización de los registros de cada usuario y el control del record de pagos	2	3	6	2	3	Actualización de sistemas digitales móviles de control en tiempo real por parte de los responsables de recaudo	Aguas, Auditoria Interna
9	INFORMACIÓN	I5	Liquidez y Crédito	26. Cobranza	Crecimiento de la Mora en el recaudo por la prestación de servicios publicos	5	4	20	2	10	Implementación de sistemas de notificación de recaudo a cada uno de los usuarios de servicios publicos, acorde a reglamentacion especifica	Encargado de Aguas

CONCLUSIÓN:

FIRMA:  
NOMBRE DEL RESPONSABLE:  
PUESTO:

  
  
**VICTOR ALFONSO CIFUENTES ESCOBAR**  
 COORDINADOR DEL DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-

Última Actualización

ABRIL 2022



*Municipalidad de Palestina de Los Altos*  
*Quetzaltenango.*

ENTIDAD:	DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-					
PERIODO DE EVALUACIÓN:	1/05/2022 - 31/12/2022					
<b>PROBABILIDAD Y SEVERIDAD</b>						
PROBABILIDAD	1	5	10	15	20	25
	2	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	4	2	4	6	8	10
	5	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5	
SEVERIDAD						
<b>MAPA DE RIESGOS</b>						
No.	RIESGOS	PROBABILIDAD	SEVERIDAD	PUNTEO RIESGO INHERENTE		
1	ESTRATEGICOS	4.333333333	4	17.33		
2	OPERATIVOS	5	4	20.00		
3	CUMPLIMIENTO	4	3.5	14.00		
4	INFORMACION	3.5	3.5	12.25		
CONCLUSIÓN:						

FIRMA:  
NOMBRE DEL RESPONSABLE:  
PUESTO:

  
  
**VÍCTOR ALFONSO CIMENTES ESCOBAR**  
 COORDINADOR DEL DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-

Última Actualización

ABRIL 2022



*Municipalidad de Palestina de Los Altos*  
*Quetzaltenango.*

ENTIDAD:		DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-								
PERÍODO DE EVALUACIÓN:		1/05/2022 - 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	Recarga de Actividades a empleados del area administrativa como de campo	E2	8	Designación de las actividades acorde a la disposición y demanda de cada servicio definido.	Media	Internos, Implementar y socializar las políticas de administración Municipal. Externas: considerar las emergencias en los servicios públicos y la atención oportuna al usuario	Encargado de Aguas Municipales, Auditor Interno, director de RRHH	1/05/2022	30/11/2022	Cronograma de Actividades, seguimiento por parte de Encargado de Aguas Municipales, Auditoria Interna
2	Vulnerabilidad de registros deficientes en los control de calidad e ingresos por concepto de prestación de servicios públicos	E4	8	Implementación de Sistemas de TI.	Media	Controles adecuados en TI, para los registros y seguimientos de actividades de seguridad de información	Encargado de Aguas Municipales, director de RRHH, DAFIM	1/05/2022	30/11/2022	Revisión de informes de avances y certeza de la información
3	Monitoreo adecuado de actividades realizadas	E5	10	Elaboración de Cronogramas de actividades y Priorización respectiva	Media	Supervisión de actividades y seguimiento a procesos	Encargado de Aguas Municipales, Comisión de Finanzas del Concejo Municipal, Auditor Interno, director de RRHH	1/05/2022	30/11/2022	Encargado de Cobros y aguas municipales
4	Actualización y fortalecimiento de capacidades instaladas	O1	10	Implementación de procesos de Actualización y fortalecimiento de Capacidades instaladas	Media	Internos Implementar y socializar las políticas de administración Municipal. Externas: Contratar actualización de temas relacionados a los servicios públicos municipales	Encargado de Aguas Municipales, director de RRHH	1/05/2022	30/11/2022	Encargado de Aguas, rrhh
5	Espacio físico como de equipo adecuado para el desarrollo de actividades administrativas y de campo	O1	10	Eficiencia del espacio físico y actualización del equipo de oficina y de campo	Media	actualizar los bienes e insumos necesarios para la prestación de buen servicio	Encargado de Aguas Municipales, DAFIM	1/05/2022	31/12/2022	Se debe buscar el apoyo tecnológico con el objeto de maximizar el recurso humano por medio de las herramientas adecuadas en la prestación del servicio
6	Facilitar servicios públicos acorde a las tasas establecidas por la municipalidad	CN2	10	Implementar las actividades de concientización al usuario como al funcionario municipal responsable, jornadas de información	Media	Conocer como servidor público las tasas de cobros municipales y gestionar las formas para su socialización a la población, para su conocimiento	Encargado de Aguas Municipales, director de RRHH	1/05/2022	31/12/2022	se debe propiciar la información relacionada a los cobros municipales, así como sus sanciones por incumplimiento de pagos



*Municipalidad de Palestina de Los Altos*  
*Quetzaltenango.*

7	Anarquía en la prestación de los servicios públicos	CN6	4.5	Implementación del Manual de funciones y prestación de Servicios públicos municipales	Media	Internos, Implementar y socializar las políticas de administración Municipal. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Encargado de Aguas Municipales, Comisión de Probidad del Concejo Municipal, director de RRHH	1/05/2022	31/12/2022	Se debe implementar por Encargado de Aguas y RRHH, el manual de funciones con el objeto de definir las actividades de los empleados de la Dirección
8	Desactualización de los registros de cada usuario y el control del record de pagos	I1	3	Actualización de sistemas digitales móviles de control en tiempo real por parte de los responsables de recaudo	Media	Verificar la información de los diferentes servicios públicos y analizar cada expediente la razón de la desactualización, con el objeto de tener información confiable y certera	Encargado de Aguas Municipales	1/05/2022	31/12/2022	Verificar la información de los usuarios de los servicios públicos y depurar con el objeto que sean razonable la información de sus cuentas, y formación de expedientes según corresponda
9	Crecimiento de la Mora en el recaudo por la prestación de servicios públicos	I5	10	Implementación de sistemas de notificación de recaudo a cada uno de los usuarios de servicios públicos, acorde a reglamentación específica	Media	Crear un procedimiento que regule la forma así como los plazos de cobro y se controle la mora que puedan estar creando los pagos atrasados así como su forma de notificación al usuario, implementar el proceso administrativo	Encargado de Aguas Municipales, Comisión de Probidad del Concejo Municipal, Auditor Interno	1/05/2022	31/12/2022	Verificar la información de los usuarios de los servicios públicos y depurar como también acorde a los reglamentos notificar las moras incurridas con el objeto de tener actualizado los saldos de los usuarios

CONCLUSIÓN:

FIRMA:  
NOMBRE DEL RESPONSABLE:  
PUESTO:

  
  
 VÍCTOR ALFONSO CIVERO ESCOBAR  
 COORDINADOR DEL DEPARTAMENTO DE AGUA Y SANEAMIENTO -DEAGUAS-

Última Actualización

ABRIL 2022