

MATRIZ DE EVALUACIÓN

ENTIDAD:	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-
PERÍODO DE EVALUACIÓN:	01 Enero al 31 de Diciembre de 2023

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	Estratégico					
2	Información	I-1	Reporte Financiero y Contabilidad	22. Contabilidad	Deficiencias en el proceso de elaboración Inventario, Registro, control, resguardo, informe, estados financieros	3	3	9	2	4.5	Fortalecimiento de capacidades instaladas y socialización de los usos de sistemas digitales de registro como de resguardo de información	Se debe velar por el cumplimiento y tener la información oportuna así como su presentación en los plazos establecidos
3	Información	I-1	Reporte Financiero y Contabilidad	22. Contabilidad	Aplicación inadecuada de renglones y fuentes presupuestarias en la ejecución financiera	3	4	12	2	6	Fortalecimiento de las capacidades del personal de DAFIM	Se debe velar por el cumplimiento del Mafim como norma financiera reciente y otras que fortalezcan los registros
4	Información	I-1	Reporte Financiero y Contabilidad	23. Requerimiento de control Interno	Incumplimiento en obligaciones recurrentes	3	4	12	2	6.0	Cronograma de vencimientos de obligaciones fiscales	DAFIM
5	Operativo	O2	Recursos Humanos	8. Desarrollo y desempeño	Personal de registro de egresos ejecutan deficientemente los procesos de ejecución, registro del Fondo Rotativo, como de la publicación y resguardo de formas y documentos de respaldo	3	3	9	2	5	Fortalecimiento de capacidades instaladas y socialización de los usos de sistemas digitales de registro como de resguardo de información	DAFIM, Encargado de tesorería, RRHH
6	Operativo	O-5	Tecnologías de Información	11. infraestructura de TI	Equipo de TI obsoleto y desactualizado que no permite el desempeño y resguardo de la información generada	3	2	6	2	3	Renovación y actualización de equipo de TI	Director DAFIM, Encargado de Contabilidad
7	Operativo	O-5	Tecnologías de Información	12. Seguridad/Accesos TI	Resguardo inadecuado de claves personales y Responsabilidades asignadas acorde al puesto	3	3	9	2	4.5	Monitoreo periódico por parte de Auditoría interna y comisión de Probidad en los sistemas	Director DAFIM, RRHH, Concejo Municipal
8	Operativo	O-8	Tecnologías de Información	15 Compras	Deficiencias en el proceso de compras, Cotización, Gestión, Registro, control, informe	3	3	9	2	5	Monitoreo periódico de los plazos y procedimientos desde la cotización hasta emisión de cheque	Director DAFIM, RRHH, Enc. Compras
9	Operativo	O-9	Tecnologías de Información	16 Guardalmacén	No se tiene un espacio físico idóneo de resguardo de los bienes e insumos de la Municipalidad	3	3	9	2	4.5	Gestionar la infraestructura física adecuada para el resguardo de los bienes e insumos municipales	Dafim, DMP, Concejo Municipal

CONCLUSIÓN: Elaborado de acuerdo a las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental

FIRMA:



NOMBRE DEL RESPONSABLE: Bernardo Velásquez Vásquez

PUESTO: Director Administrativo Financiero Integrado Municipal





MAPA DE RIESGOS	
ENTIDAD:	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-
PERÍODO DE EVALUACIÓN:	01 Enero al 31 de Diciembre de 2023

PROBABILIDAD

PROBABILIDAD Y SEVERIDAD					
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5

SEVERIDAD

MAPA DE RIESGOS					
No.	RIESGOS	PROBABILIDAD	SEVERIDAD	PUNTEO	RIESGO INHERENTE
1	ESTRATEGICOS	3	3	9	9
2	OPERATIVOS	3	2.8	8.4	8
4	INFORMACION	3	3.67	11.01	11

CONCLUSIÓN: Elaborado de acuerdo a las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental

FIRMA:



NOMBRE DEL RESPONSABLE: Bernardo Velásquez Vásquez

PUESTO: Director Administrativo Financiero Integrado Municipal

PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

ENTIDAD: Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM-  
PERIODO DE EVALUACIÓN: 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023

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	Ejecución Presupuestaria deficiente que permita mala calidad del gasto del erario municipal	E-1	4.5	Fortalecimiento de los procedimientos de control, gestión, recaudo, planificación y ejecución del presupuesto	Media	Internos: Implementar y socializar las normas que regulan el presupuesto. Externos: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Director DAFIM, Encargado de Presupuesto, DMP, Auditor interno	01/05/2024	31/12/2024	Se debe tener informes ocnstante sobre presupuesto, ver los lineamientos del erie que regula los procedimientos, programamar dichos eventos.
2	Deficiencias en el proceso de elaboración Inventario, Registro, control, resguardo, informe, estados financieros	I-1	4.5	Fortalecimiento de capacidades instaladas y socialización de los usos de sistemas digitales de registro como de resguardo de información	Media	Internas: Verificar la documentación de respaldo de los Bienes en buen estado y la responsabilidad. Externas: considerar los requisitos legales y regulaciones aplicables	Director DAFIM, encargado de Contabilidad, Auditor interno	01/06/2024	30/11/2024	Se debe verificar registro del libro de inventarios, tarjetas de responsabilidad, y el estado de los bienes, así como el Reglamento de inventarios municipal
3	Aplicación inadecuada de renglones y fuentes presupuestarias en la ejecución financiera	I-1	5	Fortalecimiento de las capacidades del personal de DAFIM	Media	Capacitar al personal de a DAFIM, ver las normativas recientes y evaluar la estructura presupuestaria	Director DAFIM, Encargado de Presupuesto, Auditor interno, RRHH	01/05/2024	30/11/2024	Analizar la necesidad de los renglones del presupuesto, así como sus variaciones y capacitaciones específicas
4	Incumplimiento en obligaciones recurrentes	I-1	5.0	Cronograma de vencimientos de obligaciones fiscales	Media	Se debe velar por el cumplimiento de obligaciones fiscales en los plazos oportunos velando por la calidad del gasto	Director DAFIM, Encargado de Contabilidad	01/06/2024	30/11/2024	Se debe verificar a los responsables del cumplimiento formales de presentación de declaraciones de impuestos a los que se encuentra afectos la municipalidad y establecer los plazos fatales.
5	Personal de registro de egresos ejecutan deficientemente los procesos de ejecución, registro del Fondo Rotativo, como de la publicación y resguardo de firmas y documentos de respaldo	O2	5	Fortalecimiento de capacidades instaladas y socialización de los usos de sistemas digitales de registro como de resguardo de información	Media	Velar por el cumplimiento del mafim, sobre el manejo de efectivo, así como su resguardo y archivo	Director DAFIM, Tesorero Municipal, Receptores, Encargado de Contabilidad y RRHH	01/06/2024	30/11/2024	Procedimientos continuos, según la disponibilidad y necesidad requerida del fondo y cortes de formas
6	Equipo de TI obsoleto y desactualizado que no permite el desempeño y resguardo de la información generada	O-5	3	Renovación y actualización de equipo de TI	Media	Revisar y diagnosticar el estado de los TI para su funcionamiento o renovacion	Director DAFIM, Encargado de Contabilidad (Inventarios)	01/06/2024	30/06/2024	verificación de los equipos de TI de su estad fictio y funcionamiento
7	Resguardo inadecuado de claves personales y Responsabilidades asignadas acorde al puesto	O-5	4.5	Monitoreo periódico por parte de Auditoria interna y comision de Probidad en los sistemas	Media	Verificar el uso y resguardo de informacion de los Accesos	Director DAFIM, Auditor interno	01/08/2024	31/12/2024	verificar uso de claves y accesos de la informacion municipal
8	Deficiencias en el proceso de compras, Cotizacion, Gestion, Registro, control, informe	O-8	5	Monitoreo periodico de los plazos y procedimientos desde la cotizacion hasta emision de cheque	Media	Supervisar los procesos acorde a la cuantia, plazos, naturaleza, y documentos de respaldo	Director DAFIM, Encargado de Compras Comision de Finanzas y Auditor Interno	01/08/2024	31/12/2024	Se debe realizar procesos de supervision
9	No se tiene un espacio fisico idoneo de resguardo de los bienes e insumos de la Municipalidad	O-9	4.5	Gestionar la infraestructura fisica adecuada para el resguardo de los bienes e insumos municipales	Media	Evaluar gestionar y presupuestar la infraestructura fisica adecuada para el resguardo de los bienes e insumos municipales	Director DAFIM, DMP, Concejo Municipal	01/08/2024	31/12/2024	Planificar la infraestructura fisica y presupuesto

CONCLUSIÓN: Elaborado de acuerdo a las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental

FIRMA:



NOMBRE DEL RESPONSABLE: Bernardo Velásquez Vásquez

PUESTO: Director Administrativo Financiero Integrado Municipal

