

7. ANEXOS

a) Matriz de Evaluación de Riesgos.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS												
Entidad		<u>EMPRESA ELÉCTRICA MUNICIPAL DE HUEHUETENANGO</u>							1 a 10	Tolerable		
Período de evaluación		<u>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021</u>							10.1 a 15	Gestionable		
									15.1 +	No tolerable		
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	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Operativo	<u>O-1</u>	Recursos Humanos	Reclutamiento y retención	Inexistencia de procedimientos que permitan reclutar y retener al personal, para el avance de objetivos y planes de la Entidad	4	3	12	1	12	Se encuentra en proceso de elaboración una propuesta de política de reclutamiento y retención al personal.	

Empresa Eléctrica Municipal



2da. Calle 7-14 Zona 1 Tels: 77641107- 77682477 - 77682420 - 30201486 Huehuetenango. eemhuehue@gmail.com

2	Cumplimiento Normativo	<u>C-1</u>	b. Aplicación del plan de evaluación del desempeño	Ética	Falta de establecimiento de indicadores de desempeño y/o policita de evaluación	3	3	9	1	9	En proceso de elaboración de propuesta de indicadores de desempeño
3	Cumplimiento Normativo	<u>C-2</u>	Area Financiera	Falta de registros Oportunos	Existen operaciones que no fueron operadas oportunamente en el SICOIN-GL	5	3	15	1	15	Programa de evaluación al rubro de Caja y Bancos
4	Cumplimiento Normativo	<u>C-3</u>	Area Financiera	Incumplimiento al Acuerdo A-107-2019	Deficiencias en el proceso de toma de posesión del Concejo Municipal	1	3	3	2	1.5	Seguimiento a las recomendaciones de Auditoría Gubernamental
5	Cumplimiento Normativo	<u>C-4</u>	Area Financiera	Operaciones reaizadas fuera del Sistema Informático autorizado	Registros operados Sistemas Hentze y no operados en SICOIN-GL	5	5	25	1	25	Implementación de un sistema que permita uso de interfaz con SICOIN GL

Empresa Eléctrica Municipal



2da. Calle 7-14 Zona 1 Tels: 77641107- 77682477 - 77682420 - 30201486 Huehuetenango. eemhuehue@gmail.com

6	Cumplimiento Normativo	<u>C-5</u>	Area Financiera	Incumplimiento al oficio circular DPT-002-2020	No se creo el programa 94 Atención por Desastres Naturales y Calamidades Públicas	5	3	15	1	15	Establecimiento del programa 94 por atención a la prevención de COVID-19
7	Cumplimiento Normativo	<u>C-6</u>	Area Financiera	Incorrecta Clasificación Contable	Asignación incorrecta de la 1231 Propiedad Planata en Operación	3	2	6	2	3	Programa de evaluación al rubro de Propiedad Planta en Operación
8	Cumplimiento Normativo	<u>C-7</u>	Area Financiera	Deficiencias en el uso, manejo y control de combustible	No uso de bitácoras de recorrido, registro de kilometraje y registro de medidor de tanque	5	4	20	1	20	Controles en proceso de implementación

CONCLUSIÓN:

Nombre del Responsable _____

Puesto _____

Firma: _____