

<b>ENTIDAD:</b>	<b>Empresa Eléctrica Municipal de San Pedro, Jalapa</b>
<b>PERÍODO DE EVALUACIÓN:</b>	<b>2021</b>

**1 a 10 Tolerable**

**10.1 a 15 Gestionable**

**15.01 + No Tolerable**

## 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 Finalización	Comentarios
1	Estructura organizacional definida de forma distinta a la naturaleza y complejidad de las operaciones de la entidad, en la delegación y definición de autoridad y responsabilidad.	E-1	4.5	Estructurar correctamente el Organigrama Institucional	Baja	Internos: personal de la entidad	Consejo Directivo	1/05/2022	31/12/2022	Apoyar el equipo de dirección para la adecuada estructuración institucional
2	Manuales y reglamentos administrativos aplicados de forma esporádica, que ocasiona desactualización de los procesos y omite sugerencias para su adecuada utilización.	O-1	4.5	Actualizar frecuentemente los manuales y reglamentos administrativos	Baja	Internos: personal de la entidad	Consejo Directivo	1/05/2022	31/12/2022	Capacitar frecuentemente a los funcionarios y empleados
3	Supervisión de actividades operativas, financieras y administrativas realizadas de forma limitada o extemporánea, que impiden evaluar los resultados o el cumplimiento de las responsabilidades asignadas	O-2	4.5	Girar instrucciones por escrito y solicitar informes periódicamente	Baja	Internos: compra de insumos	Gerente General	1/05/2022	31/12/2022	Elaborar formatos estándar para la adecuada rendición de cuentas

4	Liquidez y tasas recaudadas diariamente gestionadas y operadas de forma inadecuada o extemporánea, que limita la asignación oportuna de recursos a los fondos rotativos, programación de pagos y cuentas bancarias.	O-3	6	Realizar conciliaciones bancarias y arqueos de fondos y valores	Media	Internos: compra de formas oficiales	Tesorería	1/05/2022	31/12/2022	Programar metas y realizar reportes de forma frecuente
5	Archivos de la información operativa, financiera y administrativa, tanto física como digital, conformados según criterios de los responsables, que ocasione inadecuado archivo y resguardo.	O-4	6	Girar instrucciones por escrito y documentar cada proceso	Media	Internos: compra de insumos	Encargada de Contabilidad	1/05/2022	31/12/2022	Comprar archiveros, mobiliario y equipo para el resguardo de la información
6	Bienes muebles e inmuebles y artículos fungibles operados con errores u omisiones en los formularios y libros auxiliares, que ocasione falta de baja o descontrol en los registros.	O-5	4	Operar correctamente los formularios y debidamente autorizados por la CGC	Baja	Internos: autorización de formularios	Inventarios	1/05/2022	31/12/2022	Realizar inventario físico de los bienes y artículos fungibles
7	Insumos y bienes operados con errores u omisiones en los formularios de almacén y bodega, que ocasione extravío o descontrol en los registros.	O-6	4	Operar correctamente los formularios y debidamente autorizados por la CGC	Baja	Internos: autorización de formularios	Almacén	1/05/2022	31/12/2022	Realizar revisiones frecuentes de los procesos en almacén
8	Rendición de cuentas omitidas o realizadas de forma extemporánea, que ocasione incumplimiento con las leyes y regulaciones aplicables	I-1	4	Instrucciones por escrito para funcionarios empleados	Baja	Internos: compra de insumos	Funcionarios y Empleados	1/05/2022	31/12/2022	Diseñar normas, políticas y procedimientos para la rendición de cuentas
9	Presupuesto de ingresos y egresos con baja ejecución presupuestaria, que imposibilita alcanzar las metas previstas y cumplir con los objetivos institucionales	I-2	6	Llevar estadística de los saldos para la toma de decisiones	Media	Internos: compra de insumos	Presupuesto	1/05/2022	31/12/2022	Notificar a los responsables para que ejecuten el presupuesto de cada unidad

10	Modificaciones presupuestarias gestionadas y aprobadas con limitada revisión, que ocasione errores, omisiones e incumplimientos con leyes y regulaciones aplicables	C-1	<b>3</b>	Revisión de saldos y documentos de respaldo	Baja	Internos: compra de insumos	Presupuesto	1/05/2022	31/12/2022	Asignar a una persona responsable para que vise las modificaciones presupuestarias
11	Adquisiciones y contrataciones planificadas y realizadas de conformidad con leyes y regulaciones desactualizadas, que ocasione retraso en los procesos de compra de bienes, suministros, obras y servicios	C-2	<b>7.5</b>	Actualizar frecuentemente el Manual de Contrataciones y Adquisiciones	Media	Internos: compra de insumos, refacciones y servicios de capacitación	Encargada de compras	1/05/2022	31/12/2022	Realizar capacitaciones periódicas al personal que interviene en las adquisiciones y contrataciones