

**TABLA 1**  
**PROBABILIDAD**

Clasificación	Probabilidad de ocurrencia	Puntaje
MUY BAJA	Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística comprobada	1
BAJA	Evento que se presenta históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada	2
MEDIA	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rango de 3 a 5 años	3
ALTA	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rangos de 1 a 3 años	4
MUY ALTA	Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica	5

**TABLA 2**  
**SEVERIDAD**

<b>Clasificación</b>	<b>Severidad o Gravedad</b>	<b>Puntaje</b>
MUY BAJA	Evento sin impacto en la ejecución de estrategias y operaciones en la entidad	1
BAJA	Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo en la entidad	2
MEDIA	Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales	3
ALTA	Evento que afecta objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios	4
MUY ALTA	Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos de la entidad.	5

**TABLA 3  
EVALUACIÓN DEL RIESGO RESIDUAL**

VALOR	CRITERIO DE MADUREZ DEL CONTROL INTERNO	DESCRIPCIÓN DE CRITERIO	CAPACIDAD DE MITIGACIÓN DE RIESGO
1	BÁSICO	El control funciona de una forma empírica y se aplica a criterio de la autoridad a cargo del proceso	INEFICIENTE
2	OPERATIVO	Control transmitido de un cargo a otro informalmente, para lograr el funcionamiento operativo y con decisiones centralizadas en la autoridad a cargo del proceso	MINIMA
3	FUNCIONAL	El control es parte de documentso o instrucciones dadas por escrito a los empleados mediante la transmisión de conocimientos. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos. <input type="checkbox"/> El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos.	ME DIA
4	RAZONABLE	actualizados de acuerdo a la necesidad de la entidad, enfocándose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de objetivos. Los controles son comunicados por escrito <input type="checkbox"/> El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos. <input type="checkbox"/> El control se incluye formalmente en políticas y procedimientos escritos, para que un control oportuno y eficientemente en la estrategia, operaciones, así como en los procesos de registro financiero. El control es comunicado a los servidores públicos mediante capacitaciones formales por escrito. El control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a los ejecutores para la mejora continua	ACEPTABLE
5	EFICIENTE		OPTIMA

TABLA 4

MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO

RANGO	CRITERIO	DESCRIPCION	PRIORIZACION
1 a 10.00	BASICO	Riesgo residual tolerable que no requiera atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad	VERDE
10.01 a 15.00	GESTIONABLE	Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo	AMARILLO
15.01 en adelante	NO TOLERABLE	Riesgo residual tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objetivos es necesario replantear la estrategia a la respuesta al riesgo. <b>Requiere atención inmediata</b>	ROJO



ENTIDAD: **Municipalidad de San Miguel Ixtahuacán, San Marcos**  
 PERIODO DE EVALUACION: **Del 01 de enero al 31 de diciembre 2021**

**PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Al no contar con suficiente equipo de cómputo, herramientas e insumos de trabajo para los colaboradores de la dependencia, puede afectar el rendimiento y eficiencia del servicio prestado por la institución.	E-1	3.2	Alta	Humano, Tecnológico (Computadores, Impresora papel y útiles).	Secretaría Municipal	5/6/2022	12/31/2022	

CONCLUSIÓN:

Firma:   
 Nombre del responsable: **Edgar Hernández López Bámaca**  
 Puesto: **Secretario Municipal**



**Mapa de Riesgos**

<b>Entidad</b>	Municipalidad de San Miguel Ixtahucán, San Marcos
<b>Periodo de evaluación</b>	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2021

**PROBABILIDAD Y SEVERIDAD**



No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Puntec
1	Al no contar con suficiente equipo de Cómputo, herramientas e insumos de trabajo para los colaboradores de la dependencia, puede afectar el rendimiento y eficiencia del servicio prestado por la institución.	4	4	15

**Niveles de Valoración**

La determinación de los niveles de valoración se debe realizar utilizando los criterios de probabilidad y severidad incluidos en la

guía No. 1 Evaluación de Riesgos de las entidades gubernamentales indicados en la literal d), según las ponderaciones siguientes:

Valor	Criterio
5	Muy Alta
4	Alta
3	Media
2	Baja
1	Muy Baja

Firma	
Nombre del responsable	Edgar Hernán López Bámaca
Puesto	Secretario Municipal