

# PLAN DE TRABAJO

MUNICIPALIDAD DE  
SAN JUAN ATIÁN  
HUEHUETENANGO





# Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.

Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)



## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.

Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)



EL INFRASCRITO SECRETARIO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN ATITÁN, DEL DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, \_\_\_\_\_

### CERTIFICA:

TENER A LA VISTA EL LIBRO DE ACTAS DE SESIONES MUNICIPALES ORDINARIAS, CELEBRADAS POR EL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL ACTUALMENTE EN USO, EN EL CUAL SE ENCUENTRA EL ACTA NÚMERO 15-2022, DE FECHA TRECE DE ABRIL DEL DOS MIL VEINTIDOS, DONDE SE ENCUENTRA INSERTO EL PUNTO SEGUNDO QUE LITERALMENTE DICE: \_\_\_\_\_

**SEGUNDO:** El Honorable Concejo Municipal del Municipio de San Juan Atitán, **CONSIDERANDO:** Que dentro del Programa de Trabajo de la actual Administración Municipal, se tiene contemplado cumplir con la Aplicación de acuerdos que se efectúan a las leyes del país, para poder cumplir con las normas técnicas, procesos de gestión de riesgo, procedimientos, principios y valores éticos que rigen y coordinan el control gubernamental, para poder coadyuvar a la correcta ejecución de sus funciones, **CONSIDERANDO:** Que este Honorable Concejo Municipal por imperativo legal de conformidad con el Acuerdo Número A-028-2021 de fecha julio de dos mil veintiuno, del Contralor General de Cuentas de Guatemala, con fundamento en lo que preceptúa el artículo siete y el artículo nueve de la guía número dos, del mismo cuerpo legal, es procedente aprobar y publicar en el portal Electrónico de la Municipalidad de San Juan Atitán del departamento de Huehuetenango, la Matriz de Evaluación de Riesgos, Mapa de Riesgos y Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos, Informe Anual de Control Interno y la Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos. **POR TANTO:** En el uso de la facultades que otorgan los Artículos 3,9,35, 38, 39, 40, 41 y 42 del Código Municipal Decreto 12-2022 y sus reformas del Congreso de la República de Guatemala, despues de una amplia deliberación por unanimidad de votos, **ACUERDA:** I) Aprobar los siguientes instrumentos de la Municipalidad de San Juan Atitán del departamento de Huehuetenango: a) Matriz de Evaluación de Riesgo; b) Mapa de Riesgo; c) Plan de trabajo de Evaluación de Riesgo; d) Informe Anual de Control Interno; e) Matriz de Continuidad de Evaluación de riesgo. II) Autorizar y ordenar al Encargado de la Unidad de Acceso a la Información de la Municipalidad de San Juan Atitán del departamento de Huehuetenango para que publique en el Portal Electrónico de la Municipalidad los instrumentos descritos en el numeral romano anterior. III) Certificar el presente acuerdo y remitirlo a donde corresponde para los efectos legales consiguientes. (fs) Ilegible: Santos Hernández Godínez, Alcalde Municipal, (fs) Ilegible: José Díaz Godínez, Síndico Primero (fs) Ilegible: Santiago García Sales, Síndico Segundo, (fs) Ilegible: (fs) Ilegible: José Godínez Aguilar, Concejil Primero, (fs) Ilegible: Juan Domingo Jiménez, Concejil Segundo; (fs) Ilegible: Manuel Martín García, Concejil Tercero; (fs) Ilegible: Andrés Pérez Godínez, Concejil Cuarto y Secretario Municipal. Sellos respectivos. \_\_\_\_\_

Y PARA LOS EFECTOS LEGALES, EXTIENDO, SELLO Y FIRMO LA PRESENTE COPIA CERTIFICADA, EN EL MUNICIPIO DE SAN JUAN ATITÁN, DEL DEPARTAMENTO DE HUEHUETENANGO, A LOS TRECE DIAS DEL MES DE ABRIL DEL AÑO DOS MIL VEINTIDOS.

  
PC. KEVIN DAVID HERNÁNDEZ VILLATORO  
SECRETARIO MUNICIPAL



Vo. Bo.   
SANTOS HERNÁNDEZ GODÍNEZ  
ALCALDE MUNICIPAL





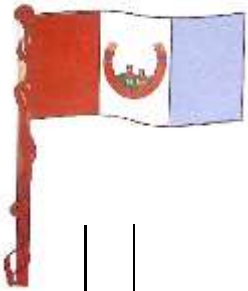
**Municipalidad de San Juan Atitán**  
**Huehuetenango, Guatemala, C.A.**



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

**PLAN DE TRABAJO EN EVALUACION DE RIESGO**

| PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS                     |  |                  |                          |   |                             |  |   |              |            |   |
|--|--|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|--|---|--------------|------------|---|
| Entidad <u>MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN ATITÁN</u>              |  |                  |                          |   |                             |  |   |              |            |   |
| Período del Plan <u>1 de Mayo al 31 de Diciembre de 2022</u> |  |                  |                          |   |                             |  |   |              |            |   |
| (1)  | (2)  | (3)              | (4)                      | (5)   | (6)                         | (7)                                      | (8)   | (9)          | (10)       |   |
| No.  | Riesgo   | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados  | Prioridad de implementación | Recursos Internos o Externos             | Puesto Responsable  | Fecha Inicio | Fecha Fin  | Controles a ser implementados   |
| 1  | Falta de procedimientos en la recuperación de mora | E-1              | 15                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.</li> <li>• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos y financieros.</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> | Gestionable                 | Recursos internos: Humano y Tecnológicos | Coordinador de la Oficina Municipal de Servicios Públicos | 1/05/2022    | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Control de Morosidad de Contribuyentes</p> <p><b>Cómo:</b> Verificación y revisión de la morosidad y uso de la cuenta corriente girando notas a donde corresponde.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de Servicios Públicos</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p> |

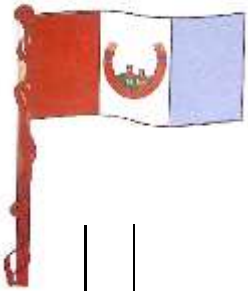


**Municipalidad de San Juan Atitán  
Huehuetenango, Guatemala, C.A.**



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|   |   |     |      |   |             |   |                                     |           |            |  |
|---|---|-----|------|---|-------------|---|-------------------------------------|-----------|------------|--|
| 2 | Falta de Actualización al Plan Anual de Compras | E-2 | 12.5 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos y financieros.</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Director Municipal de Planificación | 1/11/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Actualización de plan anual de compras</p> <p><b>Cómo:</b> Optimizar la productividad de los recursos financieros, en base a la articulación entre la gestión de caja y la ejecución del presupuesto para asegurar que las unidades ejecutoras del gasto y dependencias municipales reciban oportunamente los recursos programados para proveer los bienes y servicios municipales de manera eficiente y efectiva.</p> <p><b>Quién:</b> Director Municipal de Planificación</p> <p><b>Cuándo:</b> Ultimo bimestre del año</p> |
|---|---|-----|------|---|-------------|---|-------------------------------------|-----------|------------|--|



## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|   |   |            |      |   |             |   |   |           |            |   |
|---|---|------------|------|---|-------------|---|---|-----------|------------|---|
| 3 | Deficiencias en los servidores y base de datos del Portal Web de la Municipalidad | <u>O-1</u> | 12.5 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos.</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul>  | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos           | Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Mejorar los servicios servidores del portal Web</p> <p><b>Cómo:</b> Optimizar y monitorear los servidores que proveen de servicios en el Portal Web de la Municipalidad.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p> |
| 5 | Kardex no actualizados y sin firmas de los actores responsables                   | <u>O-2</u> | 12.5 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos y financieros.</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano, material y Tecnológicos | Encargado de Almacén                                      | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Actualización de Kardex</p> <p><b>Cómo:</b> Revisión Constante de los Kardex con el fin que se lleven los registros de forma oportuna.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de Almacén</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p>  |

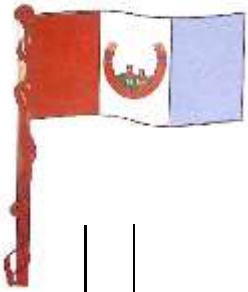


## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|   |   |     |      |  |             |   |   |           |            |   |
|---|---|-----|------|--|-------------|---|---|-----------|------------|---|
| 6 | Que el personal en los tiempos de conformidad con la ley no actualicen su expediente laboral          | O-3 | 12   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano, material y Tecnológicos | Secretario Municipal                                      | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Actualización de Expedientes Laborales</p> <p><b>Cómo:</b> Revisión Constante de los expedientes laborales solicitando con anticipación los requisitos para la conformación de los mismos.</p> <p><b>Quién:</b> Secretario Municipal</p> <p><b>Cuándo:</b> Primer Bimestre de cada año</p>   |
| 7 | Atraso en la publicación de la información de oficina de conformidad con el Artículo 10 de la ley AIP | C-1 | 12.5 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul>  | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos           | Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Cumplimiento de la publicación de información en el Portal Web</p> <p><b>Cómo:</b> Socializar con el personal para proporcionar la información requerida y concientizar sobre el cumplimiento de la normativa aplicable.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de la Unidad de Acceso a la Información Pública</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p> |

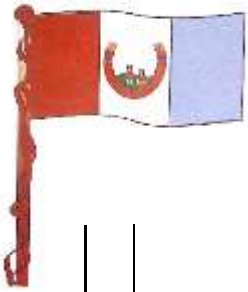


## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|   |   |            |    |  |              |   |                                     |           |            |   |
|---|---|------------|----|--|--------------|---|-------------------------------------|-----------|------------|---|
| 8 | Atraso en la publicación de la información en los diferentes portales Web | <u>C-2</u> | 15 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Autorizaciones y aprobaciones</li> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico</li> <li>• Verificación del funcionamiento eficiente de sistemas informáticos</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul>   | Gestionable  | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Director Municipal de Planificación | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Publicación de información en sistemas</p> <p><b>Cómo:</b> Verificando la normativa legal aplicable sobre la publicación de los documentos</p> <p><b>Quién:</b> Director Municipal de Planificación</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p>                                     |
| 9 | El proceso de baja de bienes en mal estado avanza de manera lenta         | <u>C-3</u> | 25 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> <li>• Controles físicos sobre recursos y bienes.</li> </ul> | No Tolerable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Encargado de Inventarios            | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Baja de Bienes en mal estado</p> <p><b>Cómo:</b> Verificación de documentos de inicio de la baja de bienes para continuar con el proceso de conformidad con la normativa legal aplicable.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de Inventarios</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p> |



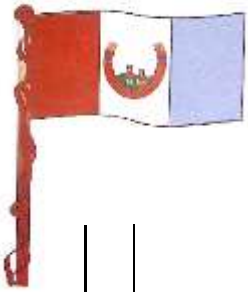
## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|    |  |            |    |   |             |   |                           |           |            |   |
|----|--|------------|----|---|-------------|---|---------------------------|-----------|------------|---|
| 10 | Proyectos finalizados pero no reclasificados en el sistema   | <u>C-4</u> | 15 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> <p style="margin-left: 20px;">• Autorizaciones y aprobaciones.</p> | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Encargado de Contabilidad | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Reclasificación de proyectos Finalizados</p> <p><b>Cómo:</b> Solicitando la documentación de soporte requerida para la reclasificación de los proyectos finalizados de conformidad con la normativa legal aplicable.</p> <p><b>Quién:</b> Encargado de Contabilidad</p> <p><b>Cuándo:</b> Mensualmente</p>         |
| 11 | Que el personal incumpla con lo establecido en la normativa legal para la actualización de datos ante la CGC | <u>C-5</u> | 12 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul>  | Gestionable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Secretario Municipal      | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Actualización de datos ante la CGC</p> <p><b>Cómo:</b> Solicitando por escrito a los empleados y funcionarios municipales que se realice la Actualización de Datos ante la CGC según la normativa legal aplicable.</p> <p><b>Quién:</b> Secretario Municipal</p> <p><b>Cuándo:</b> Primer Bimestre de cada año</p> |





## Municipalidad de San Juan Atitán Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Email: [munisanjuanatitan@gmail.com](mailto:munisanjuanatitan@gmail.com)

|    |  |            |    |   |              |   |                      |           |            |  |
|----|--|------------|----|---|--------------|---|----------------------|-----------|------------|--|
| 12 | Que el manual de compras y adquisiciones no este actualizado | <u>C-6</u> | 12 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Autorizaciones y aprobaciones.</li> <li>• Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul> | Gestionable  | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Secretario Municipal | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Actualización del manual de compras y adquisiciones</p> <p><b>Cómo:</b> Revisión y aplicación de las reformas del acuerdo gubernativo Numero 147-2021 Reglamento a la Ley de Contrataciones del estado</p> <p><b>Quién:</b> Secretario Municipal</p> <p><b>Cuándo:</b> Cada vez que ser realicen las reformas a las leyes</p> |
| 13 | Envíos Extemporáneos de contratos al portal CGC              | <u>C-7</u> | 20 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Autorizaciones y aprobaciones</li> <li>• Revisión del desempeño operativo y estratégico.</li> <li>• Instrucciones por escrito.</li> <li>• Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno de recaudación.</li> </ul>               | No Tolerable | Recursos internos:<br>Humano y Tecnológicos | Secretario Municipal | 1/05/2022 | 31/12/2022 | <p><b>Qué:</b> Cumplimiento en a publicación de contratos en las fechas correspondientes.</p> <p><b>Cómo:</b> Revisión de la normativa aplicable en relación a las fechas correspondientes de publicación de los contratos.</p> <p><b>Quién:</b> Secretario Municipal</p> <p><b>Cuándo:</b> Cada vez que se suscriba un contrato</p>         |



**Municipalidad de San Juan Atitán**  
**Huehuetenango, Guatemala, C.A.**



Email: [munisajuanatitan@gmail.com](mailto:munisajuanatitan@gmail.com)

Unidad Especializada en Riesgos de la Municipalidad de San Juan Atitán, departamento de Huehuetenango



SANTOS HERNÁNDEZ GODÍNEZ



KEVIN DAVID HERNÁNDEZ VILLATORO



MAIKÍN ARBEY LEMUS MORALES



ROSEAL BER LEMUS MORALES



KEVIN ALFONSO LÓPEZ BAMACA