



MAPA DE RIESGOS
MUNICIPALIDAD DE FLORES C.C.
 Departamento de Quetzaltenango, Guatemala, C.A

Impacto 1	Bajo	Probabilidad 1	Bajo		Nivel r	Bajo				
Impacto 2	Medio	Probabilidad 2	Medio		Nivel r	Medio				
Impacto 3	Alto	Probabilidad 3	Alto		Nivel r	Alto				
Actividad	Riesgo	Descripción	Posibles consecuencias	Impacto	Probabilidad	Control Existente	Nivel de Riesgo	Acciones	Responsables	Cronograma
Presupuesto de Ingresos y Egresos municipales Anual.	Ingresos y egresos cuantificados sin una base real.	En la elaboración del presupuesto general de ingresos y egresos municipales, no se consideran partidas basadas en costos reales.	Ingresos insuficientes para cubrir los gastos e inversiones del período fiscal.			Elaboración preliminar del presupuesto sometida a revisión por parte de los directos y jefes municipales.		Formulación del presupuesto general municipal conforme a los lineamientos establecidos en ley.	Concejo y Alcalde Municipal, DAFIM, DMP.	Anual.
Ingresos municipales.	Mora en recepción de servicios municipales.	Usuarios que no cancelan sus tasas municipales.	Incremento en la morosidad.			Herramienta SICOINGL.		Recordatorios a los usuarios por escrito.	Área de Receptoría y DAFIM	Cuatrimestral.
Rentas Consignadas ISR sobre Dietas.	No cancelarse en el tiempo establecido en ley.	Descuentos efectuados en nóminas y no trasladados a donde corresponda.	Pago de interés y moras por la no cancelación en el tiempo determinado.			Herramienta SICOINGL		Efectuar los pagos conforme a los tiempos establecidos calendario tributario.	Área de Contabilidad y DAFIM	Mensual.
Cotizaciones y Licitaciones.	Efectuar obras municipales sin las cotizaciones respectivas.	Obras efectuadas sin llenar requisitos establecidos en LCE.	Sanciones por parte del ente fiscalizador.			Sistema de GUATECOMPRAS		Cumplir con los requisitos establecidos en LCE.	Área de presupuesto, Juntas de cotizaciones y licitaciones, DMP y Concejo y Alcalde Municipal.	Cuatrimestral.