



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

## INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO

LA GOMERA, ABRIL DE 2022

ADMINISTRACIÓN 2020-2024



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

## ÍNDICE

No.	Descripción	Página
1	Introducción	1
2	Fundamentos Legal	1
3	Objetivos	1
	General	2
	Específicos	2
4	Alcance	2
5	Resultados de los Componentes del Control Interno	3
	a) Entorno de Control y Gobernanza	3
	b) Evaluación de Riesgos	3
	c) Actividades de Control	4
	d) Información y Comunicación	5
	e) Actividades de Supervisión	5
6	Conclusión sobre el Control Interno	5
7	Anexos	6
	a) Matriz de Evaluación de Riesgos	
	b) Mapa de Riesgos	
	c) Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos	



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

## 1. INTRODUCCIÓN:

La Contraloría General de Cuentas, con función fiscalizadora y de control gubernamental, regulado en el Artículo 2, del Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, a través del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, aprobado mediante Acuerdo Número A-028-2021, obliga a las instituciones sujetas a fiscalización y control gubernamental la aprobación y publicación en el portal electrónico, la Matriz de Evaluación de Riesgos, Mapa de Riesgos, Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos y el Informe Anual de Control Interno.

Para la identificación, evaluación y formulación de riesgos, mapa de riesgos y plan de trabajo de los riesgos, fue necesario impartir a equipos de dirección y servidores públicos de la municipalidad, capacitación y/o talleres de información por parte del Director de Recursos Humanos y del Auditor Interno; obteniendo como resultado los eventos y riesgos que más adelante se identifican, los cuales están clasificados en los componentes de control interno como lo son: entorno de control y gobernanza, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación y actividades de supervisión, con la finalidad de alcanzar la efectividad en los procesos de gobernanza.

## 2. FUNDAMENTO LEGAL:

El Informe Anual de Control Interno Gubernamental, se presenta con fundamento en:

- a) El Decreto Número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 2 el Ámbito de Competencia y 4 Atribuciones.
- b) El Acuerdo Número A-028-2021, del Contralor General de Cuentas, El Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.

## 3. OBJETIVOS:



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

## General:

Asegurar el cumplimiento de lo establecido en el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, por ser una disposición de observancia general y obligatoria, que debe ser aplicada para ejercer el control interno institucional y la gestión de riesgos, por parte de la máxima autoridad.

## Específicos:

- a) Verificar el adecuado cumplimiento del Número A-028-2021, del Contralor General de Cuentas, El Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, a efecto de transparentar el ejercicio de la Administración Municipal.
- b) Evaluar la estructura de control interno, a través de la identificación de riesgos.
- c) Identificación de riesgos, por parte del equipo de dirección, servidores públicos y la unidad especializada de la entidad.
- d) Evaluación de riesgos, aplicando los procedimientos contenidos en la normativa Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- e) Verificar el cumplimiento de los controles recomendados para mitigar (gestionar) los riesgos determinados.

## 4. ALCANCE:

Para el cumplimiento de lo requerido por el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, el Honorable Concejo Municipal como Autoridad Superior, delegó en el Director de Recursos Humanos efectuar las reuniones de trabajo necesarias, contando para el efecto con el apoyo del Auditor Interno.



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

Para el logro de los objetivos propuestos, fue imprescindible capacitar a equipos de dirección y servidores públicos municipales que conforman las diferentes unidades administrativas de la institución, a través de charlas informativas dándoles a conocer lo que es el SINACIG y lo que requiere esta normativa; es por eso que, se presentaron ejemplos prácticos conforme el contenido de la Matriz de Evaluación de Riesgos, Mapa de Riesgos y Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos

## 5. RESULTADOS DE LOS COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO:

### a) Entorno de Control y Gobernanza

- Inexistencia del Plan de Salud y Seguridad Ocupacional (S.S.O.), según Acuerdo Gubernativo 229-2014, Manual de Reglamento Interno de Trabajo.
- Falta de identificación en el módulo de las notas de débito en el sistema -SICOINGL-, con el número de documento (planilla, recibo y/o oficio), dificulta la certeza de las operaciones pendientes de registrar consistentes en notas de débito al momento de conciliarlas.
- No hay un formato de Solvencia de Bienes Muebles, que se extienda al personal que causa baja, provocando menoscabo a los bienes muebles de la municipalidad.

### b) Evaluación de Riesgos

- No tener diseñado un manual para el reclutamiento y selección de personal, hace que las contrataciones no sean las idóneas para ocupar los puestos de trabajo, lo que lleva a dificultar el cumplimiento de objetivos de la Municipalidad.
- La situación económica que atraviesan los padres de familia de las distintas comunidades, ocasiona que los niños (as) reciban mala alimentación.
- La falta de equipo para el policía municipal, influye en el buen desarrollo de las responsabilidades que tienen a su cargo.



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

- Que las Modificaciones Presupuestarias (ampliaciones, transferencias y disminuciones), no cumplan con los requisitos según la normativa legal vigente.
- Falta de mantenimiento al equipo de cómputo del área de receptoría
- No poder dar cobertura a trabajo o actividades por falta de equipo necesario.
- La no obtención de los avales para la ejecución de los proyectos, demora los tiempos para la entrega de la planificación ante Secretaría General de Planificación y Programación de la Presidencia.
- No lograr la aprobación de proyectos con fondos de CODEDE, por la SEGEPLAN, tiene como consecuencia la perdida de los proyectos para el municipio.

## c) Actividades de Control

- No se lograr cubrir la entrega de medicamentos a todos los pacientes que se atienden en Secretaria de obras Sociales, debido a la falta de recursos económicos.
- Aumento de vertederos clandestinos, sin ningún procedimiento administrativo establecido para su control.
- La falta de equipo de vigilancia (cámaras) influye en que no se informe de todos los sucesos y/o hechos que suceden en el área urbana.
- Control inadecuado de archivos físicos y registros (documentación), en la dirección de servicios públicos.
- Falta de control físico y digital de materiales utilizados en labores eléctricas.
- Deficiencia en el control del suministro de combustible



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

- Fallas o interrupciones del servicio de internet en las diferentes áreas de la municipalidad.

## d) Información y Comunicación

- Incumplimiento en la entrega de la información solicitada por las instituciones o personas individuales dentro del plazo requerido.
- Que la capacidad de la plataforma informática, no es adecuada para el almacenamiento de la información.
- Afecta la cartera del Impuesto Único Sobre Inmuebles -IUSI-, en cuanto a morosidad alta por falta de pagos.
- No se ha dado a conocer a empleados y funcionarios municipales el Manual de Normas y Procedimientos de Adquisiciones y Contrataciones de la Municipalidad de La Gomera, Escuintla, para mejorar el proceso de compras.

## e) Actividades de Supervisión

- Conflictos administrativos que nacen en las diferentes dependencias municipales y con los particulares que intervienen dentro de los procesos y que requieren la intervención del Juzgado de Asuntos Municipales y de Transito para su mediación.
- Falta de control y verificación en la suspensión y/o cancelación de servicios de agua potable y drenaje en el sistema SERVICIOSGL.
- La falta de supervisión a los sistemas de clarificación, puede provocar enfermedades a la población.

## 6. CONCLUSION SOBRE EL CONTROL INTERNO

De conformidad con los procedimientos indicados en el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, escóticamente en la Guía No.1 Evaluación de Riesgos de las Entidades Gubernamentales, se identificaron veinticinco riesgos que afectan el buen desempeño de las



# MUNICIPALIDAD DE LA GOMERA

6a. Avenida 3-24 Zona 1, Municipio de La Gomera,  
Departamento de Escuintla, Guatemala, C.A.  
Teléfono: (502) 78800028

actividades de la municipalidad, que para mitigarlos (gestionar) los mismos, se aplicarán las acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, procedimientos y métodos, conforme el plan de trabajo de evaluación de riesgos, con la finalidad de fortalecer el control interno.

## 7. ANEXOS

- a) Matriz de Evaluación de Riesgos
- b) Mapa de Riesgos
- c) Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos

  
**Florida Alma Morales Contreras de Quirónez**  
**Alcaldesa Municipal**

