



Municipalidad de Santa Rita

Intendencia Municipal - R.U.C.: 80024078-2

(0673) 220 470
(0673) 220 043
www.santarita.gov.py
intendencia@santarita.gov.py
Avda. De Los Pioneros
e/ Adela Speratti

RESOLUCIÓN N° 834/2.025 I.M.

"POR LA CUAL SE APRUEBA LA GESTIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES CORRESPONDIENTES A IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS, VALORACIÓN, PONDERACIÓN, MAPA DE RIESGOS, POLITICAS DE RIESGOS SEGUNDA VERSIÓN Y SEGUIMIENTO DE RIESGOS PRIMERA VERSIÓN, EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS DE CONTROL INTERNO PARA UNA GESTIÓN EFICIENTE DE LA MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA".

SANTA RITA, 17 de junio de 2.025.-

VISTO: Las Resoluciones I.M. N° 1418/19 de fecha 18 de noviembre de 2019 por el cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno, para la Municipalidad de Santa Rita – NRM 2015 y la Resolución N° 226/2024 por el cual se ratifica el compromiso de esta Intendencia con la Adopción de la Norma de Requisitos Mínimos para un adecuado Sistema de Control Interno en la Municipalidad de Santa Rita, y;

CONSIDERANDO: Que, es necesario establecer un Conjunto de Políticas, que regulen los requisitos, los procesos y los procedimientos sobre la gestión, el desarrollo y desempeño de los funcionarios de la Municipalidad de Santa Rita.-----
Que, el Equipo MECIP según **Resolución N° 339/2025 I.M.**, se ha reunido en fechas 10 de Abril, 08 de Mayo, y 29 de Mayo del corriente, para la revisión de los formatos correspondientes a los Principios de Identificación y Evaluación de Riesgos del Componente B Planificación, y que de acuerdo a las Actas N° 10,14 y 15 de esas fechas, han aprobado todos los formatos mencionados más arriba, dentro del plan de implementación de la NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS para un sistema de control interno para esta institución.-----
Que, La Ley N° 3966/10 ORGANICA MUNICIPAL; Art. 51 señala: En materia de Administración General, es competencia de la Intendencia: inc. d) Compete al Intendente Municipal establecer y reglamentar la Organización de las reparticiones a su cargo, conforme a las necesidades y posibilidades económicas de la Municipalidad, **por tanto:**

EL INTENDENTE MUNICIPAL DEL DISTRITO DE SANTA RITA, EN USO DE SUS ATRIBUCIONES RESUELVE:

ART. 1º.- APROBAR la revisión de los formatos correspondientes al principio Identificación y Evaluación de Riesgos ambos principios del Componente B - Planificación de la Norma de Requisitos Mínimos de la Municipalidad de Santa Rita, conforme a los fundamentos expuestos en el exordio de la presente resolución.-

ART. 2º.- COMUNICAR a quienes corresponda y cumplido archivar. -

KEVIN F. SARDOO B.
Secretario General

LIC. EDGAR F. TORRES A.
Intendente Municipal

IDENTIFICACION DE RIESGOS


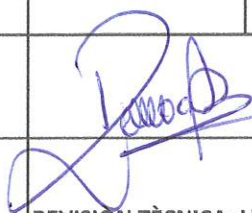


AREA								
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	DENOMINACION DEL RIESGO	RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFFECTO	OBS.
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Programa Anual de Contrataciones	Plan de Compras o Necesidades	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Funcionario/ Director UOC, Asistente UOC, Asesoría UOC	No tener bien definida las necesidades de la Convocante	Demora en la realización de los procesos licitatorios	
	Llamado	Elaboración del Pliego de Bases y Condiciones	RETENCIÓN	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Funcionario DNCP	Que la Convocante realice modificaciones de acuerdo a lo que la DNCP crea conveniente	Realizar los respectivos cambios, retraso de los llamados a licitación	
			PROTESTA	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Proveedores	Muestra de disconformidad o desacuerdo que una empresa expresará respecto al PBC	Realizar las respectivas contestaciones tanto a la empresa como a la DNCP por ende retraso en los procesos	
	Adjudicación	Apertura Sobre de Oferta y Adjudicación	ACTOS MALINTENCIONADOS	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	Proveedores	Resultar Adjudicado en la licitación en la que no cumple con los Requisitos Establecidos por la convocante	Adjudicar a una empresa que no reúne los Requisitos Establecidos en el PBC	
			PROTESTA	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Proveedores	Muestra de disconformidad o desacuerdo que una empresa expresa respecto a la Adjudicación	Realizar las respectivas contestaciones tanto a la empresa como a la DNCP por ende retraso en los procesos	
			DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Intendencia Municipal- Funcionario DNCP- Funcionario/ Director UOC, Comité de Evaluación	Debido a que se debe de Evaluar correctamente y hacer cumplir todos los plazos establecidos por la Ley de Contrataciones Públicas	Retraso en la firma del contrato por ende en la Adquisición de los Bienes y/o Servicios	
			ACCESO ILEGAL	Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	Proveedores	Resultar Adjudicado en la licitación en la que la Ley no le permita participar	Adjudicar a una empresa que esta dentro de las prohibiciones que establece la ley	
			DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Comité de Evaluación	Evaluar de forma equivocada y adjudicar a una empresa no apta para proveer los bienes o servicios requeridos por la institución	Adjudicar a una empresa que no reúne los Requisitos Establecidos en el PBC	

			RETENCIÓN	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Funcionario DNCP	Que la Convocante realice modificaciones de acuerdo a lo que la DNCP crea conveniente	Realizar los respectivos cambios, retrasa la Adjudicación	
			FALSIFICACIÓN DE DOCUMENTOS	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Proveedores	Resultar Adjudicado en la licitación en la que no cumple con los Requisitos Establecidos por la convocante	Adjudicar a una empresa que no posee la documentación requerida por la Convocante por ende que no tiene, ya sea la solvencia o la capacidad técnica que estableció la	
	Contrato	Contrato	CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	Evaluar de forma equivocada y adjudicar a una empresa no apta para proveer los bienes o servicios requeridos por la	Rescisión de contrato permitida por la Ley N° 7021/22, Art 61, 65 y 66	
			INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	No cumple con las Garantías requeridas para el presente Contrato	Rescisión de contrato permitida por la Ley N° 7021/22, Art 61, 65 y 66	
			SUSPENSION	interrupción de una acción	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	La empresa no provee los bienes y servicios de acuerdo a lo estipulado en el PBC	Rescisión de contrato permitida por la Ley N° 7021/22, Art 61, 65 y 66	
		Adenda	CELEBRACIÓN INDEBIDA DE CONTRATOS	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	Confeccionar la Adenda sin tener en cuenta el porcentaje máximo de Ampliación Presupuestaria permitida según la Ley y no basarse en los artículos en el que se permite la realización	Rescisión de contrato permitida por la Ley N° 7021/22, Art 67	
	 		  Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal Santa Rita					
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025	REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025	REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025	APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025					

Lila Acosta


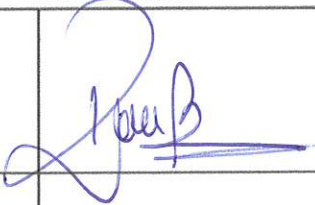
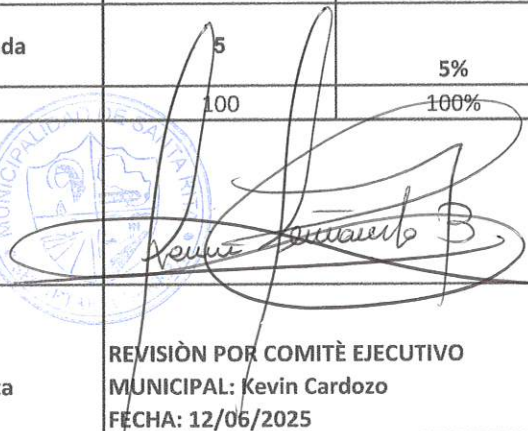

CALIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE TALENTO HUMANO							
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	CALIFICACION	EVALUACION	MEDIDA DE RESPUESTA
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Programa Anual de Contrataciones	Plan de Compras o Necesidades	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el Riesgo-Prevenir el riesgo
	Llamado	Elaboración del Pliego de Bases y Condiciones	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
	Adjudicación	Apertura Sobre de Oferta y Adjudicación	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Tardanza en el cumplimiento de algo.	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el Riesgo-Prevenir el riesgo
			Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Equivocación o error en la toma de decisiones	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir

	Contrato	Contrato	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	1	20	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			No realizar aquello a que se está obligado	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
			interrupción de una acción	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
		Adenda	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	1	20	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el Riesgo-Proteger la Institución-Compartir
								
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. Santa Rita FECHA: 17/06/2025				

VALORACION DE RIESGOS

AREA		DIRECCION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES					
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	CALIFICACION	PONDERACION%	RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Programa Anual de Contrataciones	Plan de Compras o Necesidades	5	5%	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	10	2,27%
	Llamado	Elaboraci3n del Pliego de Bases y Condiciones	10	10%	Cuando la Direcci3n General de contrataciones P3blicas le retiene el llamado a la Convocante	20	4,55%
			10	10%	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	40	9,09%
	Adjudicaci3n	Apertura Sobre de Oferta y Adjudicaci3n	10	10%	Hecho o acci3n realizada con la intenci3n de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intenci3n.	40	9,09%
			10	10%	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	40	9,09%
			5	5%	Tardanza en el cumplimiento de algo.	10	2,27%
			10	10%	Posibilidad de llegar a algo o a alguien vali3ndose de medios que van contra la ley.	40	9,09%
			5	5%	Equivocaci3n o error en la toma de decisiones	40	9,09%
			10	10%	Cuando la Direcci3n General de contrataciones P3blicas le retiene el llamado a la Convocante	40	9,09%
			5	5%	Intentar copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haci3ndolo pasar por aut3ntico o verdadero.	40	9,09%
			5	5%			

	Contrato		5	5%	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	20	4,55%
			5	5%	No realizar aquello a que se está obligado	40	9,09%
			5	5%	interrupción de una acción	40	9,09%
	Adenda		5	5%	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	20	4,55%
Total Calificación			100	100%	Total Calificación	440	100,00%
<div>     </div>							
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025	

COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACION - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: GESTIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO

CÓDIGO: G.I.C

(1) Riesgos	(A)	Programa Anual de Contrataciones		Llamado		Adjudicación		Contrato		(3)	(4)
	Procesos									Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B) % Fondetación Proceso	5%		20%		55%		20%		100%	
	(C) % Fondetación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	2,27%	10	0,0114							0,0114	1
Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	4,55%			20	0,182					0,1818	2
Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	9,09%			40	0,727					0,7273	3
Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	9,09%					40	2,00			2,0000	4
Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	9,09%					40	2,00			2,0000	8
Tardanza en el cumplimiento de algo.	2,27%					10	0,13			0,1250	10
Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	9,09%					40	2,00			2,0000	5
Equivocación o error en la toma de decisiones	9,09%					40	2,00			2,0000	7
Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	9,09%					40	2,00			2,0000	9
Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	9,09%					40	2,00			2,0000	6



Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	4,55%							20	0,182	0,1818	11
No realizar aquello a que se está obligado	9,09%							40	0,727	0,7273	12
interrupción de una acción	9,09%							40	0,727	0,7273	13
Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	4,55%							20	0,182	0,1818	14
(C) Total Proceso	100,00%									14,8636	
(D) Priorización de Proceso											



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. MONICA BAREIRO G
DIRECCION DE U.O.C



REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta
FECHA: 05/06/2025



REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO
MUNICIPAL: Kevin Cardozo
FECHA: 12/06/2025



APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A.
FECHA: 17/06/2025

ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro
FECHA: 10/04/2025

DEPENDENCIA: UNIDAD OPERATIVA DE
CONTRATACIONES







MISIONAL ☐

ESTRATÉGICO ☐

APOYO ☒

X

MACROPROCESO	PROCESOS	RIESGOS	EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	POLITICA DE RIESGOS
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Programa Anual de Contrataciones	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Zona de Riesgo Tolerable	0,0114	1	Tener bien claro los bienes, servicios o consultorias a ser requeridos por la institución municipal con sus respectivas líneas presupuestarias
	Llamado	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Zona de Riesgo Moderado	0,1818	2	Realización correcta de las documentaciones previendo todas las reglamentaciones vigentes
		Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Zona de Riesgo Importante	0,7273	3	Contestar a las debidas consultas de los potenciales oferentes
	Adjudicación	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	Zona de Riesgo Importante	2,0000	4	Verificación de la veracidad de las documentaciones sobre los Oferentes antes de realizar las Adjudicaciones
		Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Zona de Riesgo Importante	2,0000	8	Elaborar los documentos en los procesos de adjudicación basandose en la Ley N° 7021/22 y su decreto reglamentario, sin salir de lo que esta expresamente mencionado para evitar todo tipo de protesta por parte de los proveedores
		Tardanza en el cumplimiento de algo.	Zona de Riesgo Tolerable	0,1250	10	Agilizar los trabajos en lo relativamente posible
		Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	Zona de Riesgo Importante	2,0000	5	Verificar si el oferente no se encuentra dentro de las prohibiciones de la Ley N° 7021/22 de Suministros y Contrataciones Públicas y su decreto reglamentario 2264/24
		Equivocación o error en la toma de decisiones	Zona de Riesgo Importante	2,0000	7	Evaluar a los Oferentes valiendose de todos los documentos respaldatorios

		Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Zona de Riesgo Importante	2,0000	9	Realización correcta de las documentaciones previendo todas las reglamentaciones vigentes
		Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Zona de Riesgo Importante	2,0000	6	Verificación de la veracidad de las documentaciones sobre los Oferentes antes de realizar las Adjudicaciones
	Contrato	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Zona de Riesgo Moderado	0,1818	11	Verificar la veracidad de las documentaciones sobre el Oferente y que se ajusta a lo establecido en el PBC
		No realizar aquello a que se está obligado	Zona de Riesgo Importante	0,7273	12	Realizar seguimiento al Contrato y verificar todos los documentos al que esta obligado a presentar en tiempo y forma
		interrupción de una acción	Zona de Riesgo Importante	0,7273	13	Ambas partes cumplan con lo acordado en el Contrato
		Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Zona de Riesgo Moderado	0,1818	14	Ajustarse a lo Establecido en la Ley N° 7021/22 art 67, referente a lo que esta permitido para la suscripción de Adendas al Contrato
	  MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC. MONICA BAREIRO G DIRECCION DE U.O.C					
	  REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025					
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		  APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal FECHA: 17/06/2025		

MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO

DEPENDENCIA: UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES

MISSIONAL

ESTRATÉGICO

APOYO

x

OBJETIVO ESTRATEGICO


MACROPROCESO

PROCESO

Gestión de Unidad Operativa de Contrataciones

Proceso	Riesgos	Indicador	Frecuencia	Responsable	Umbral Crítico	Acción si se Supera
Programa Anual de Contrataciones	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Número de planificación de licitaciones	Mensual	Funcionario/ Director UOC, Asistente UOC, Asesoría UOC	>80%	Informar a la Máxima autoridad para la toma de decisiones correspondiente
Llamado	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Número de Retenciones	Mensual	Funcionario DNCP	>100%	Responder a las retenciones realizadas para que pueda pasar al siguiente proceso y se pueda publicar el llamado
	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Número de protestas	Mensual	Proveedores	>100%	Responder a las protestas realizadas para que pueda pasar al siguiente proceso y se pueda publicar el llamado
Adjudicación	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	Número de Sanciones	Mensual	Proveedores	>100%	Informar a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas para que pase a Asesoría Jurídica y dictaminen las Sanciones pertinentes
	Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Número de protestas	Mensual	Proveedores	>100%	Responder a las protestas realizadas para que pueda pasar al siguiente proceso y se pueda publicar la adjudicación o cancelar el llamado.
	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Número de licitaciones retrasadas/ canceladas/desierta o con plazo fenecido	Mensual	Intendencia Municipal- Funcionario DNCP- Funcionario/ Director UOC, Comité de Evaluación	>100%	Informar a la Máxima autoridad para la toma de decisiones correspondiente
	Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	Número de Sanciones	Mensual	Proveedores	>100%	Informar a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas para que pase a Asesoría Jurídica y dictaminen las Sanciones pertinentes
	Equivocación o error en la toma de decisiones	Número de licitaciones canceladas	Mensual	Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Comité de Evaluación	>80%	Informar a la Máxima autoridad para la toma de decisiones correspondiente
	Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Número de Retenciones	Mensual	Funcionario DNCP	>100%	Responder a las retenciones realizadas para que pueda pasar al siguiente proceso y se pueda publicar la adjudicación
	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Número de Sanciones	Mensual	Proveedores	>100%	Informar a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas para que pase a Asesoría Jurídica y dictaminen las Sanciones pertinentes
	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Terminación de contrato según la Ley 7021 de Suministro y contrataciones públicas, art. 71	Mensual	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	>100%	Informar a la Máxima Autoridad, al proveedor adjudicado y a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas
Contrato	No realizar aquello a que se está obligado	Terminación de contrato según la Ley 7021 de Suministro y contrataciones públicas, art. 71	Mensual	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	>100%	Informar a la Máxima Autoridad, al proveedor adjudicado y a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas

Contrato

 MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC. MONICA BAREIRO G DIRECCION DE U.O.C.	interrupción de una acción	Terminación de contrato según la Ley 7021 de Suministro y contrataciones públicas, art. 71	Mensual	Proveedor- Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	>100%	Informar a la Máxima Autoridad, al proveedor adjudicado y a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas
	Intervenir en la celebración de un contrato sin cumplir con los requisitos legales.	Terminación de contrato según la Ley 7021 de Suministro y contrataciones públicas, art. 71	Mensual	Intendencia Municipal- Funcionario/ Director UOC, Asesoría UOC	>100%	Informar a la Máxima Autoridad, al proveedor adjudicado y a la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025	REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025			REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025

DEPENDENCIA: Unidad Operativa de Contrataciones

codigo: MONITOREO INDICADORES DE RIESGOS

FECHA: NOVIEMBRE 2025

INFORME DE SEGUIMIENTO: ANUAL

Conforme al Mapa de riesgos vigentes y actualizados, se procede a realizar el monitoreo, acciones de mejoras, e indicadores definidos.

ANALISIS DE MONITOREO- RESPONSABLE DEL AREA

Riesgo critico Identificado	PROCESO	¿Ocurrió? (Sí/No)	Detalle u Observación
Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Llamado	Sí	Ocurre debido a que las empresas no están de acuerdo con algun criterios establecido en el PBC por lo que la ley les ampara a realizar una protesta y de esa forma retener el llamado de la convocante para que modifique sus criterios de acuerdo a lo que corresponde según la ley y la convocante tiene derecho a dar su descargo referente a ese procedimiento, si es que amerita o no la retención
Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	Adjudicación	NO	En el caso que presenten documentos falsificados para salir adjudicados en alguna licitación
Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Adjudicación	NO	Ocurre debido a que las empresas no están de acuerdo con lo evaluado en el Informe y Recomendación de Evaluación por lo que la ley les ampara a realizar una protesta y de esa forma retener la adjudicación de la convocante para que modifique sus criterios de acuerdo a lo que corresponde según la ley y la convocante tiene derecho a dar su descargo referente a ese procedimiento, si es que amerita o no la retención
Posibilidad de llegar a algo o a alguien valiéndose de medios que van contra la ley.	Adjudicación	NO	En el caso que realicen algo que está prohibido por ley para salir adjudicados en alguna licitación
Equivocación o error en la toma de decisiones	Adjudicación	NO	En el caso de que se realice de forma errónea el Informe y Recomendación de Evaluación
Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	Adjudicación	NO	En el caso de que se realice de forma errónea el Informe y Recomendación de Evaluación, Resolución, Cuadro Comparativo de Ofertas o el Acta de Apertura
Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Adjudicación	NO	En el caso que presenten documentos en el que no se comprueba su veracidad para salir adjudicados en alguna licitación
No realizar aquello a que se está obligado	Contrato	NO	No cumplir con lo establecido en el Pliego, no presentar bienes y/o servicios de acuerdo a lo que se pidió
interrupción de una acción	Contrato	NO	Tener que dejar el contrato sin efecto por motivo mayor o por mutuo acuerdo pero deben estar totalmente justificados mediante dictamen y Resolución de la máxima autoridad

REFERENTE DEL MACRO Y PROCESO: Lic. Mónica Bareiro



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. MONICA BAREIRO G
DIRECCION DE U.O.C.



Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita

CONTROL DE RIESGOS CRITICOS

Riesgo	ACCION DE MITIGACION	Indicador	Resultado de medición (%)	Evidencia Verificable	Observación
Escrito que se presenta ante un juez para que resuelva sobre un derecho que se reclama contra el deudor u obligado	Descargo presentado ante la DNCP, donde se evidencia los procesos realizados por la convocante	Cantidad de Retención de llamado	CRITICO 40%	Resolución DNCP de Apertura de protesta, Resolución DNCP de Cierre de protesta	Se dio apertura a la protesta presentada por la empresa, la convocante respondió en el plazo establecido; la DNCP verificó los documentos presentados por ambas partes, dió lugar a la convocante y la protesta fue levantada, por ende se siguió con el llamado correspondiente






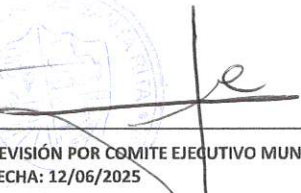






MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. MONICA BAREIRO G.
DIRECCION DE U.O.C.






Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita

						Actualización: 4 Código: MSR-OBR		
IDENTIFICACION DE RIESGOS							Revision: 5 Versión 3.0	
AREA	MACROPROCESO	PROCESO	DENOMINACION DEL RIESGO	RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFEECTO	OBS.
Dirección de Obras	Construcción de Infraestructura	Obras que no cumplen con las expectativas previstas	Mano de obra no calificada	Empresas tercerizas, Funcionarios municipales.	Incapacidad, desinterés en contar con resultados de calidad, austeridad, desconocimiento del trabajo y que tipo de personal calificado se requiere.	Obras de mala calidad. Resultados poco aceptables, pérdida de credibilidad por parte de la ciudadanía, desconfianza.		
			retraso en el avance de obras por cambios climáticos	cambios climáticos o la naturaleza, responsables de la obra	mala programación de la previsión de esos posibles cambios climáticos.	Retrasos para la entrega de la obras		
			Materiales de mala calidad	Técnicos de la fábrica, administradores, funcionarios.	Falta de verificación de los materiales recibidos presupuesto limitado.	Deterioro prematuro de las obras		
	Construcciones Privadas	Obras construidas fuera de lo aprobado y/o sin aprobación	Desorden territorial	Funcionarios municipales, contribuyentes.	Falta de cumplimiento de las disposiciones legales	Ciudad caótica, crecimiento urbanístico desordenado		
			Inundaciones	Naturales	Falta de área mínima de permeabilidad	Desplazamientos y daños a la infraestructura		
			Conflictos entre pobladores y la municipalidad	Contribuyentes, municipalidad	El incumplimiento de las disposiciones de la leyes y ordenanzas	Disminución de la calidad de vida, desaprobaciones		
								
	ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025	

						Actualizaciòn: 4	
						Còdigo: MSR-OBR	
						Revision: 5	
						Versiòn 3.0	
CALIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS							
AREA	DIRECCION DE OBRAS						
MACROPROCESO	PROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	CALIFICACION	EVALUACION	MEDIDA DE RESPUESTA
DIRECCIÓN DE OBRAS	Construcción de Infraestructura	Mano de obra no calificada	2	20	40	IMPORTANTE	EVITAR RIESGO
		Retraso en el avance de obras por cambios climáticos	2	10	20	MODERADO	PREVENIR EL RIESGO
		Materiales de mala calidad	2	20	40	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO
	Construcciones Privadas	Desorden territorial	2	20	40	IMPORTANTE	EVITAR RIESGO
		Inundaciones	3	20	60	INACEPTABLE	MITIGAR
		Conflictos entre pobladores y la municipalidad	3	10	30	IMPORTANTE	COMPARTIR
 						 	
ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TECNICA: Lic. Lila Acosta		REVISIÓN POR COMITE EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025	



SANTA RITA
MUNICIPALIDAD




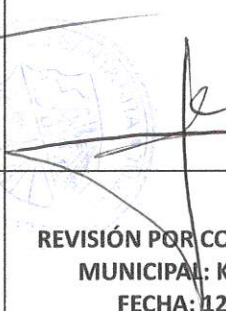
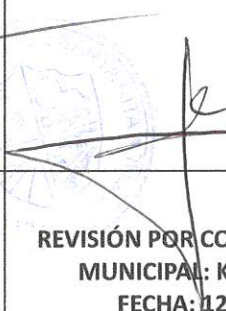




Actualizaciòn: 4
Còdigo: MSR-OBR

Revision: 5
Versiòn 3.0

VALORACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE OBRAS							
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	CALIFICACION	PONDERACION%		RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
DIRECCIÓN DE OBRAS	Construcción de Insfraestructura		40	17.39		Mano de obra no calificada	40	17.39
			20	8.70		Retraso en el avance de obras por cambios	20	8.7
			40	17.39		Materiales de mala calidad	40	17.39
	Construcciones Privadas		40	17.39		Desorden territorial	40	17.39
			60	26.09		Inundaciones	60	26.09
			30	13.04		Conflictos entre pobladores y la municipalidad	30	13.04
					230	100		

 		 	 
ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez FECHA: 10/04/2025	REVISIÓN TECNICA: Lic. Lila Acosta	REVISIÓN POR COMITE EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025	APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025



Actualización: 4
Código: MSR-OB

Revision: 5
Versión 3.0

COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACION - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: DIRECCIÓN DE OBRAS

CÓDIGO: MSR- OBR

(1) Riesgos	(A)	CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA		CONSTRUCCIONES PRIVADAS		(3)	(4)
	Procesos					Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación (2) % Ponderación Riesgo	50%		50%		100	
		Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Mano de obra no calificada	17.39%	40	3.48			3.48	4
Retraso en el avance de obras por cambios climáticos	8.70%	20	0.87			0.87	6
Materiales de mala calidad	17.39%	40	3.48			3.48	3
Desorden territorial	17.39%			40	3.48	3.48	2
Inundaciones	26.09%			60	7.83	7.83	1
Conflictos entre pobladores y la municipalidad	13.04%			30	1.96	1.96	5
(C) Total Proceso	100%					21.09	
(D) Priorización de Proceso							

ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez
FECHA: 10/04/2025

REVISIÓN TECNICA: Lic. Lila
Acosta

REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin
Cardozo
FECHA: 12/06/2025

APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD
INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A.
FECHA: 17/06/2025



Actualización: 4

Código: MSR-OB

Revision: 5

Versión 3.0


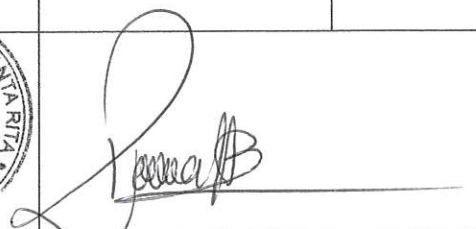
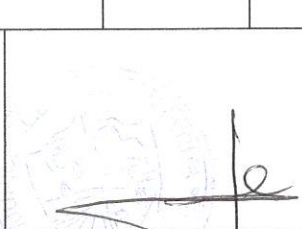

MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE OBRAS

MISIONAL

ESTRATÉGICO

APOYO

OBJETIVO:		ESTRATEGICO		MACROPROCESO		PROCESO			
MACROPROCESO		PROCESOS		RIESGOS		EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	POLITICA DE RIESGOS
DIRECCIÓN DE OBRAS		Construcción de Infraestructura		Mano de obra no calificada		IMPORTANTE	3.48	4	Capacitación técnica y continua, formalización del empleo, Incorporación de nuevas tecnologías, promoción de la inclusión laboral
				Retraso en el avance de obras por cambios climáticos		MODERADO	0.87	6	Integración de criterios climáticos en la planificación y diseño de obras públicas y fortalecer las capacidades técnicas y organizativas de las instituciones encargadas de la ejecución de obras públicas
				Materiales de mala calidad		IMPORTANTE	3.48	3	Realizar un control riguroso de los proveedores y materiales, extender los contratos de fiscalización hasta la conclusión de los trabajos, Incorporar criterios de sostenibilidad, Estandarizar y clasificar los materiales utilizados en las obras públicas para facilitar su identificación y comparación
		Construcciones Privadas		Desorden territorial		IMPORTANTE	3.48	2	Aplicación de Planes de Ordenamiento Urbano y Territorial, fortalecimiento de capacidades institucionales locales, fomento de la participación ciudadana en la planificación urbana y la rehabilitación de barrios busca revitalizar áreas urbanas deterioradas desde una perspectiva de sostenibilidad urbana, social y económica
				Inundaciones		INACEPTABLE	7.83	1	Desarrollo de infraestructura de drenaje pluvial, Implementación de sistemas de alerta temprana y monitoreo, Rehabilitación urbana y reubicación de comunidades vulnerables Restauración de ecosistemas naturales y uso de infraestructura verde y Fortalecimiento de la planificación urbana y participación ciudadana
				Conflictos entre pobladores y la municipalidad		IMPORTANTE	1.96	5	Promoción de la mediación y resolución pacífica de conflictos, fortalecer la participación ciudadana en la toma de decisiones municipales mediante la creación de espacios de diálogo y consulta Capacitar a líderes comunitarios en habilidades de mediación y resolución de conflictos para empoderar a la comunidad en la gestión de sus propios problemas
									
ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TECNICA: Lic. Lila Acosta		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025				APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025	



Actualizaci3n: 4

C3digo: MSR-OBR

Revision: 5

Versi3n 3.0

CONTROL DE RIESGOS

DEPENDENCIA: DIRECCI3N DE OBRAS

MISIONAL

ESTRAT3GICO

APOYO

OBJETIVO:

ESTRATEGICO

MACROPROCESO

PROCESO

DIRECCIÓN DE OBRAS	Proceso	Riesgos	Indicador	Frecuencia	Responsable	Umbral Crítico	Acción si se Supera
	Construcción de Infraestructura	Mano de Obra no calificada	Cantidad de Mano de Obra no Calificada	Mensual	Director de Obras	>30%	Reemplazo de trabajadores
		Retraso en el avance de obras por cambios climáticos	Porcentaje de retraso en avances de obras por cambios climaticos	Mensual	Empresas contratadas	>15%	Implementar programas de previsiones
		Materiales de mala calidad	Cantidad de Materiales de mala calidad	Mensual	Director de Obras	>40%	Reemplado de proveedores, rechazo de materiales
	Construcciones Privadas	Desorden territorial	Cantidad de obras construidas fuera de la ordenanza	Trimestral	Director de Obras	<15%	Mayor control fizcalización y sanción
		Inundaciones	Niveles hidricos y cantidad de lluvias caidas	Bimestral	Director de Obras/ Medio Ambiente	>20%	Mayor énfasis en el fortalecimiento de la planificación urbana
		Conflictos entre pobladores y la Municipalidad	Cantidad de quejas y críticas a la institución municipal	Trimestral	Director de OBRAS-SECRETARÍA	<5	Capacitación en mediación y resolución de conflictos



[Signature]

[Signature]



[Signature]

ELABORADO POR: Lic.
Nestor Nuñez
FECHA: 10/04/2025

REVISI3N TECNICA: Lic. Lila Acosta

REVISI3N POR COMITE EJECUTIVO
MUNICIPAL: Kevin Cardozo
FECHA: 12/06/2025

APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A.
FECHA: 17/06/2025






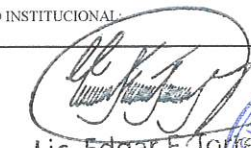
Actualización: 4
Código: GR-DAII

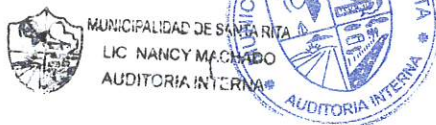
Revision: 1

Versión 1.0

IDENTIFICACION DE RIESGOS

AREA DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	NOMINACION DEL RIESGO	RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFEECTO	OBS.
Gestion de Direccion de Auditoria Interna Institucional	Auditoria de Gestion y control interno	Planificacion, ejecucion, informes y seguimiento	1-Error 2 - Demora en obtener informacion 3- Retraso en la elaboracion de informe	1-Error que se emita una opinion incorrecta debido a limitaciones 2-Demora en obtener documentaciones 3-No terminar a tiempo el informe	Funcionarios Directivos	1-Desatencion 2-informacion desordenada 3-desconocimiento de informacion 3-Insuficiencia de recursos humanos	1-Opinion de auditoria incorrecta 2-incompleta el informe 3-informe inoportuna o fuera de tiempo	
	Auditoria financiera	Planificacion, ejecucion, informes y seguimiento	1-No detectar fraude 2- Falta de recursos humanos	1-No detectar fraude por falta de control 2-Limitacion de recursos humanos	Funcinarios de auditoria	Falta de controles efectivos por recursos humanos limitados	Informe inoportuna o fuera de tiempo	
	Auditoria de cumplimiento	Planificacion, ejecucion, informes y seguimiento	1-Incumplimiento de normativa	falta de recursos humanos para cumplir en su mayoria o totalidad	Funcinarios de auditoria	falta de recursos humanos	sobre carga de trabajo, afecta la calidad y eficiencia a largo plazo	
	Auditoria especial	Planificacion, ejecucion, informes y seguimiento	1-Informaciones insuficiente 2- Demora en obtener informacion	Falta de acceso de informacion	Funcinarios de auditoria	Puede limitar la capacidad del equipo de auditoria para obtener la informacion necesaria.	Auditoria incompleta, dificultad de detectar irregularidades o fraudes, retrasos en la realizacion de trabajo	
ELABORADO POR:  REVISIÓN TÉCNICA:  REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL:  APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL:  FECHA: 10/04/2025 FECHA: 05/06/2025 FECHA: 12/06/2025 FECHA: 17/06/2025								





SANTA RITA
MUNICIPALIDAD



Actualizaciòn: 4

Còdigo: GR-DAII

Revision: 1

Versión 1.0

CALIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL						
MACROPROCESO	PROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	CALIFICACION	EVALUACION	MEDIDA DE RESPUESTA
GESTION DE DIRECCION AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL	Auditoria de Gestion y control interno	1-Error que se emita una opinion incorrecta debido a limitaciones	1	5	5	Zona de riesgo	Asumir el riesgo
		2-Demora en obtener documentaciones	2	10	20	Zona de riesgo	Proteger o mitigar el riesgo
		3-No terminar a tiempo el informe	2	10	20	Zona de riesgo	Proteger o mitigar el riesgo
	Auditoria financiera	1-No detectar fraude por falta de control	1	10	10	Tolerable	Proteger o mitigar el riesgo
		2-Limitacion de recursos humanos	3	20	60	Zona de riesgo inaceptable	Evitar el riesgo
	Auditoria de cumplimiento	Falta de recursos humanos	2	10	20	Zona de riesgo moderado	Proteger o mitigar el riesgo
	Auditoria especial	Falta de acceso de informacion	2	10	20	Zona de riesgo moderado	Proteger o mitigar el riesgo
ELABORADO POR: FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TÉCNICA: FECHA: 05/06/2025		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: FECHA: 17/06/2025	







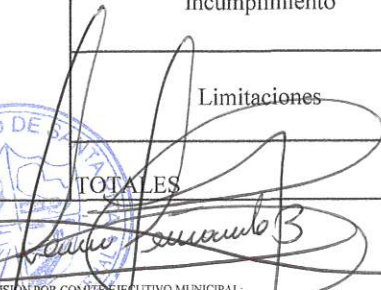

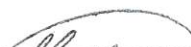
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNA



Lic. Edgar F. Torres
Intendente Municipal
Santa Rita



VALORACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE AUDITORIA INTENA INSTITUCIONAL						
MACROPROCESO	PROCESO	CALIFICACION	PONDERACION%		RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
GESTION DE DIRECCION AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL	Auditoria de Gestion y control interno	5	5%		Error	5	5
		20	20%		Demora en obtener documentaciones	20	20
		20	10%		No terminar a tiempo el informe	20	10
	Auditoria financiera	10	10%		No detector fraude	10	10
		60	25%		Limitacion de recursos humanos	60	25
		20	10%		Incumplimiento	20	10
	Auditoria de cumplimiento	20	10%		Limitaciones	20	20
	Auditoria especial	20	20%				
	TOTALES	55	100%		TOTALES	155	100
	 		 		 		
ELABORADO POR: FECHA: 10/04/2025		REVISIÓN TÉCNICA: FECHA: 05/06/2025		REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: FECHA: 17/06/2025	

ELABORADO POR:
FECHA: 10/04/2025

REVISION TECNICA:
FECHA: 05/04/2025

REVISION POR COMITE EJECUTIVO MUNICIPAL:
FECHA: 12/06/2025

APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL:
FECHA: 17/06/2025



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNA

Lic. Edgar F. Torres
Intendente Municipal
Santa Rita





Actualizaci3n: 4

C3digo: GR-DAII

Revision: 1

Versi3n 1.0

COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACION - ADMINISTRACI3N DE RIESGOS

EST3NDAR: VALORACI3N DE RIESGOS

FORMATO: Priorizaci3n Riesgos y Procesos

N3: 83

MACROPROCESO: GESTI3N DE DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

C3DIGO: G.R.D.A.I.I

(1) Riesgos	(A)	Auditoria de Gestion y control interno		Auditoria financiera		Auditoria de cumplimiento		Auditoria especial		(3)	(4)
	Procesos									Total Puntaje Riesgo	Priorizaci3n de Riesgo
	(B)% Ponderaci3n Proceso	30%		20%		20%		30%			
	(2) % Ponderaci3n Riesgo	Calificaci3n	Peso	Calificaci3n	Peso	Calificaci3n	Peso	Calificaci3n	Peso		
Error	5%	5	0,003							0,003	1
Demora en obtener documentaciones	20%	10	0,006							0,006	2
No terminar a tiempo el informe	10%	10	0,003							0,003	3
No detector fraude	10%			10	0,002					0,002	4
Limitacion de recursos humanos	25%			10	0,005					0,005	5
Incumplimiento	10%					20	0,4			40%	6
Limitaciones	20%							20	0,003	0%	7
(C) Total Proceso	100%										
(D) Priorizaci3n de Proceso											
ELABORADO POR: FECHA: 10/04/2025		REVISI3N T3CNICA: FECHA: 05/06/2025		REVISI3N POR COMIT3 EJECUTIVO MUNICIPAL: FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR M3XIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: FECHA: 17/06/2025					

MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNALic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita



Actualización: 4
Código: GR-DAII
Revision: 1
Versión 1.0

MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO

DEPENDENCIA: DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL MISIONAL ESTRATEGICO APOYO

OBJETIVO ESTRATEGICO

MACROPROCESO

PROCESO

x

MACROPROCESO

PROCESOS

RIESGOS

EVALUACIÓN

PUNTAJE PESO

PRIORIDAD

POLITICA DE RIESGOS

GESTIÓN DE DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

Auditoria de Gestion y control interno

1-Error que se emita una opinion incorrecta debido a limitaciones

Zona de riesgo

0,003

1

Política de documentación y registro: Establecer un proceso de documentación y registro de todas las limitaciones y hallazgos identificados durante la auditoría. Política de documentación y registro:

2-Demora en obtener documentaciones

Zona de riesgo

0,006

2

Política de solicitud de documentación: Establecer un proceso de solicitud de documentación claro y eficiente, con plazos y responsabilidades definidas.

3-No terminar a tiempo el informe

Zona de riesgo

0,003

3

Política de comunicación y coordinación: Establecer un proceso de comunicación y coordinación con los departamentos involucrados para asegurarse de que el informe se complete de manera oportuna

Auditoria financiera

1-No detectar fraude por falta de control

Tolerable

0,002

4

Política de Supervisión y Monitoreo: Establecer un proceso de supervisión y monitoreo regular para detectar y prevenir posibles fraudes.

2-Limitacion de recursos humanos

Zona de riesgo inaceptable

0,005

5

Política de Contratación y Selección: Establecer un proceso de contratación y selección que garantice la selección del personal más adecuado para las necesidades de la Municipalidad.

Auditroia de cumplimiento

1- Falta de recursos huumanos

Zona de riesgo moderado

0,001

6

Política de Reconocimiento y Recompensa: Establecer un proceso de reconocimiento y recompensa para motivar y reconocer el buen desempeño de los auditores. Política de Reconocimiento y Recompensa: Establecer un proceso de reconocimiento y recompensa para motivar y reconocer el buen desempeño de los auditores. Política de Capacitación en Tecnologías: Establecer un proceso de capacitación en tecnologías para mejorar la eficiencia y efectividad de la Auditoría de Cumplimiento.

Auditoria especial

1-Falta de acceso de informacion

Zona de riesgo moderado

0,003

7

Política de Acceso a la Información: Establecer un proceso de acceso a la información para garantizar que los auditores tengan acceso a la información necesaria para realizar su trabajo de manera efectiva. Política de Solicitud de Información: Establecer un proceso de solicitud de información para garantizar que los auditores puedan solicitar la información necesaria de manera eficiente.

ELABORADO POR:
FECHA: 10/04/2025

REVISIÓN TÉCNICA:
FECHA: 05/06/2025

REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL:
FECHA: 12/06/2025

APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL:
FECHA: 17/06/2025



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNA

Lic. Edgar F. Torres
Intendente Municipal
Santa Rita





SANTA RITA
MUNICIPALIDAD



Actualización: 4

Código: GR-DAII

Revision: 1

Versión 1.0

CONTROL DE RIESGO

DEPENDENCIA: DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

MISIONAL ☐

ESTRATÉGICO ☐

APOYO ☒

OBJETIVO

ESTRATEGICO ☐

MACROPROCESO ☐

PROCESO ☐

Gestión de Direccion de Auditoria Interna	Proceso	Riesgos	Indicador	Frecuencia	Responsable	Umbral Crítico	Acción si se Supera
	Auditoria de Gestion y control interno	1-Error que se emita un informe incorrecto debido a limitaciones de informaciones o documentos.	N° de informaciones incompletas para análisis.	Semestral	Directora de Auditoria/ Dir.planificacion/ Comité Ejecutivo Municipal	80%	Informar a la máxima autoridad el impedimento en las documentaciones que pueden afectar el resultado del informes.
		2-Demora en obtener documentaciones	Tiempo de respuesta para obtener informacion	Semestral	Directora de Auditoria/ Dir.planificacion/ Comité Ejecutivo Municipal	60%	Notificar lo a involucrados , comunicar a la maxima autoridad y realizar el analisis para determinar la causa
		3-No terminar a tiempo el informe	N° de dias restantes para terminar	Semestral	Directora de Auditoria/ Dir.planificacion/ Comité Ejecutivo Municipal	70%	Notificar lo a involucrados , comunicar a la maxima autoridad ,solicitar recursos humanos adicional
	Auditoria financiera	1-No detectar fraude por falta de control,el tiempo es limitado	Tiempo dedicado a la auditoria como porcentaje del tiempo total disponible	Cuatrimestral	Directora de Auditoria	60%	Solicitar recursos adicionales, como personal o horas extra, para dedicar más tiempo a la auditoria
		2-Limitacion de recursos humanos	Porcentaje de transacciones verificadas sobre el total de transacciones	Cuatrimestral	Directora de Auditoria	menos del 10%	Comunicar a la máxima autoridad e implementar un plan de acción para aumentar el porcentaje de verificación a un nivel aceptable
	Auditoria de cumplimiento	Falta de recursos humanos	N° de funcionarios requeridos	Semestral	Directora de Auditoria	menos del 20%	Solicitar personal adicional para cubrir las necesidades de la organización.
	Auditoria especial	Falta de acceso de informacion	N° de solicitudes de informaciones que tarda	Mensual	Directora de Auditoria	menos el 10%	Comunicar a la máxima autoriada para implementar un sistema de gestión de información para mejorar la accesibilidad y la organización de la información.

ELABORADO POR:
FECHA: 10/04/2025

REVISIÓN TÉCNICA:
FECHA: 05/06/2025

REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL:
FECHA: 12/06/2025

APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL:
FECHA: 17/06/2025



MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA
LIC. NANCY MACHADO
AUDITORIA INTERNA



Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita





Municipalidad de
Santa Rita
ADM. EDGAR TORRES



mecip
2015

DEPENDENCIA: DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

codigo: MONITOREO INDICADORES DE RIESGOS

FECHA: NOVIEMBRE 2025

INFORME DE SEGUIMIENTO: ANUAL

Conforme al Mapa de riesgos vigentes y actualizados, se procede a realizar el monitoreo, acciones de mejoras, e indicadores definidos.

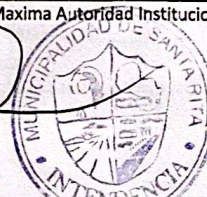
ANALISIS DE MONITOREO- RESPONSABLE DEL AREA			
Riesgo critico Identificado	PROCESO	¿Ocurrió? (Sí/No)	Detalle u Observación
DEMORA EN ENTREGAR INFORME	AUDITORIA DE GESTION Y CONTROL	Si	Estan ligadas a las demoras de las informaciones requeridas y solicitadas a otros departamentos, por lo tanto no presentar al plazo solicitado conlleva a que la elaboracion de informe sea fuera del tiempo planificado o estipulado.
FALTA DE RECURSOS HUMANOS(RECURSO HUMANO INSUFICIENTE)	AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y GESTION	Si	La limitacion de recursos humanos y sobrecarga de actividades ligadas Auditoria Interna, sobrecarga de tareas al equipo actual y no se logra todas las planificaciones hechas para los diferentes procesos de Auditoria.

REFERENTE DEL MACRO Y PROCESO: Direccion de Auditoria Interna Institucional

Elaborado por: Lic. Nancy Machado/Lic. Sonia Benitez

Revisión Técnica: Lic. Lila Acosta

Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:



Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita



Municipalidad de
Santa Rita
ADM. EDGAR TORRES



mecip
2015

CONTROL DE RIESGOS CRITICOS

Riesgo	ACCION DE MITIGACION	Indicador	Resultado de medición (%)	Evidencia Verificable	Observación
DEMORA EN ENTREGAR INFORME	Reiteracion de solicitudes mediante memorandum Presentacion de informe incompleta	% Cantidad de riesgo o demora	80% de demora	Memorandum de reiteracion de solicitud sobre demora	El 80% aproximadamente retrasa el trabajo de Auditoria por las informaciones requeridas y son incumplidas por las demas areas en plazo establecido
FALTA DE RECURSO HUMANO (RECURSO ES INSUFICIENTE)	Reiteracion de pedido de mas personas, memorandum de solicitud a Direccion de Talento Humano y Maxima Autoridad	N° Registro de solicitud	Numero de solicitud reiteradas	Memorandum de reiteracion informe sobre demora	Los informes presentados no estan en el plazo establecido
	Plan de mejora 1: Demora en entregar informe - Establecer plazos claros y específicos. - Implementar un sistema de seguimiento y monitoreo. - Capacitar al personal involucrado.		Plan de mejora 2: Falta de Recursos humanos - Identificar y priorizar necesidades de recurso humano. - Establecer un plan de reclutamiento y selección. Capacitar al personal existente.		

REFERENTE AL MACRO Y PROCESO: Direccion de Auditoria Interna Institucional

Elaborado por: Lic. Nancy Machado/Lic. Sonia Benitez

Revision Tecnica: Lic. Lila Acosta:

Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:



Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita

Actualización:

Version:

Revisión:

MAPA DE PROCESOS Y POLITICA DE RIESGO

MACROPROCESO-DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

CODIGO: MPPR

PROCESOS	RIESGOS	EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	POLITICA DE RIESGOS
AUDITORIA DE GESTION Y CONTROL	DEMORA EN ENTREGAR INFORME	Zona de riesgo	30	2	Política de comunicación y coordinación: Establecer un proceso de comunicación y coordinación con los departamentos involucrados para asegurarse de que el informe se complete de manera oportuna
AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y GESTION	FALTA DE RECURSO HUMANO (RECURSO ES INSUFICIENTE)	Zona de riesgo inaceptable	60	6	Política de Contratación y Selección: Establecer un proceso de contratación y selección que garantice la selección del personal más adecuado para las necesidades de la Municipalidad. Política de Reconocimiento y Recompensa: Establecer un proceso de reconocimiento y recompensa para motivar y reconocer el buen desempeño de los auditores.

REFERENTE DEL MACRO Y PROCESO: Direccion de Auditoria Interna Institucional

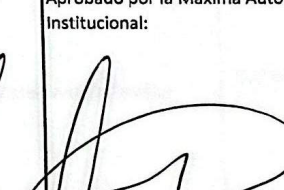
Elaborado por: Lic. Nancy Machado/Lic. Sonia Benitez

Revisión Técnica Lic. Lila Acosta:

Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:









Lic. Edgar F. Torres A.
Intendente Municipal
Santa Rita



SANTA RITA
MUNICIPALIDAD



mecip
2015

ACTUALIZACION:2

VERSION:1

REVISION:

POLITICA OPERACIONAL

DEPENDENCIA-MACROPROCESO DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

CODIGO:POAI-01

PROCESO	RIESGOS IDENTIFICADOS	ACCIONES (Controles / Medidas)	POLÍTICA OPERACIONAL	RESPONDABLES
Auditoria de Gestion y Control	demora en obtener informaciones o documentos requeridos	Reiteracion de solicitudes	1.Gestionar demora de obtener informacion mediante memorando. 2. Reiterar memorandu maximo 2 veces si no hay respuesta 3.Realizar seguimeinto periodico	Directora de Auditoria y Dir de Area afectada
Auditoria de cumplimiento y Gestion	Recursos humanos insuficientes	Reiteracion de pedido de recursos humanos	1. Gestionar falta de recurso humano mediante reiteración de solicitud. 2. Reiterar solicitud máximo 2 veces si no hay respuesta. 3. Realizar seguimiento periódico de solicitudes.	Director de Auditoria y Dir.TTHH,Maxima autoridad

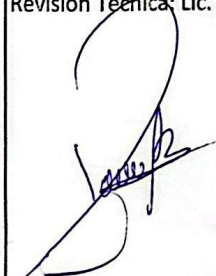
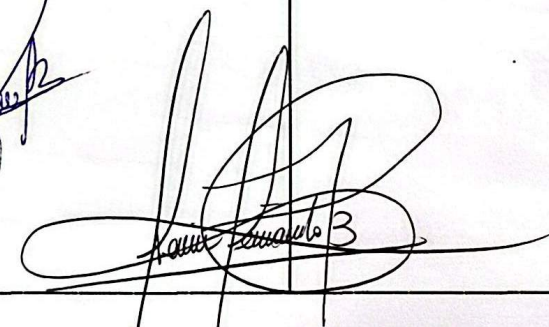
Elaborado por: Lic. Nancy Machado/Lic. Sonia Benitez

Revision Tecnica: Lic. Lila Acosta:

Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:








 Lic. Edgar F. Torres A.
 Intendente Municipal
 Santa Rita