



# 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  
Avenida 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, POLÍTICAS 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. CARDOSO B.  
Secretario General

LIC. EDGAR F. TORRES A.  
Intendente Municipal



**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



**mecip**  
2015

Actualización: 4
Código: GR-TYC25
Revision: 5
Versión 3.0

### IDENTIFICACION DE RIESGOS

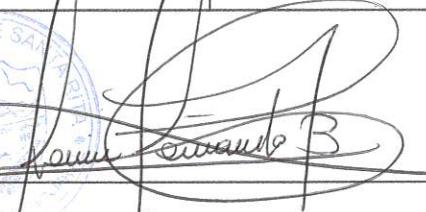
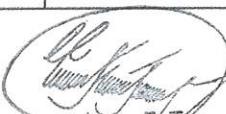
AREA								
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	DENOMINACION DEL RIESGO	RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFFECTO	OBS.
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Programa Anual de Contrataciones	Plan de Compras o Necesidades	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	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	
		ACTOS MALINTENCIONADOS	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 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	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 permite 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 reune los Requisitos Establecidos en el PBC	

MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA  
LIC. MÓNICA BAREIRO G  
DIRECCIÓN DE U.O.C.

Lic. Edgar J. Torre

Lic. Edgar J. Torre

Lic. Edgar J. Torre  
Intendente Municipal  
Santa Rita

		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 establecía 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	
							
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			Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal Santa Rita	APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025	



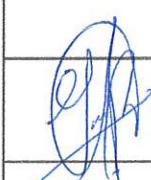
mecip  
2015

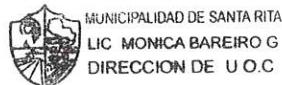
Actualización: 4  
Código: GR-TYC25  
Revision: 5  
Versión 3.0

CALIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS									
AREA	DIRECCION DE TALENTO HUMANO								
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	RIESGO	PROBABILIDAD	IMPACTO	CALIFICACION	EVALUACION		
GESTION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	Llamado	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
			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
		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

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

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

<b>Contrato</b>  	<b>Contrato</b>	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
	<b>Adenda</b>  	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	REVISION TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025	REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025	  <b>Lic. Edgar F. Torres A.</b> Intendente Municipal Santa Rita				APROBADO POR MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025



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

## VALORACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES					RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
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%
			10	10%		Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	20	4,55%
	Llamado	Elaboración del Pliego de Bases y Condiciones	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%
			10	10%		Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	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 valiéndose de medios que van contra la ley.	40	9,09%
			5	5%		Equivocación o error en la toma de decisiones	40	9,09%
			10	10%		Cuando la Dirección General de contrataciones Públicas le retiene el llamado a la Convocante	40	9,09%
			5	5%		Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo	40	9,09%

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



**COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACION - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**
**ESTÁNDAR:** VALORACIÓN DE RIESGOS

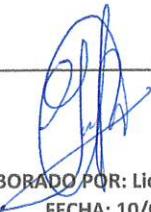
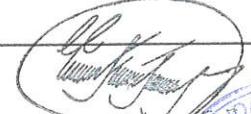
**FORMATO:** Priorización Riesgos y Procesos

**Nº:** 83

**MACROPROCESO:** GESTIÓN DE INDUSTRIA Y COMERIO

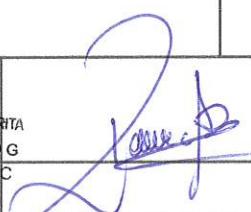
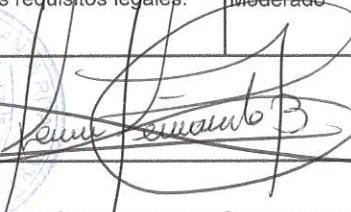
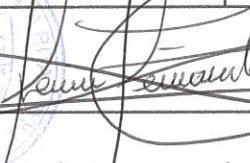
**CÓDIGO: G.I.C**

<b>(1) Riesgos</b>	<b>(A)</b>  <b>Procesos</b>  <b>Riesgos</b>  <b>Problemas</b>	<b>Programa Anual de Contrataciones</b>		<b>Llamado</b>		<b>Adjudicación</b>		<b>Contrato</b>		<b>(3)</b> <b>Total Puntaje Riesgo</b> 	<b>(4)</b> <b>Priorización de Riesgo</b> 		
		 <b>5%</b>		 <b>20%</b>		 <b>55%</b>		 <b>20%</b>					
		 <b>Calificación</b>	 <b>Peso</b>	 <b>Calificación</b>	 <b>Peso</b>	 <b>Calificación</b>	 <b>Peso</b>	 <b>Calificación</b>	 <b>Peso</b>				
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
<b>(C) Total Proceso</b>	<b>100,00%</b>								<b>14,8636</b>	
<b>(D) Priorización de Proceso</b>										
  MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC. MONICA BAREIRO G DIRECCION DE U.O.C ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025	 REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025	 KEVIN CARDENAS REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025	 LIC. EDGAR F. TORRES A. APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 06/06/2025							

DEPENDENCIA: UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES	MISIONAL <input type="checkbox"/>	ESTRATÉGICO <input type="checkbox"/>	APOYO <input checked="" type="checkbox"/>	
---	-----------------------------------	--------------------------------------	---	--

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 consultorías a ser requeridos por la institución municipal con sus respectivas líneas presupuestarias
		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
	Llamado	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
		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 basándose en la Ley N° 7021/22 y su decreto reglamentario, sin salir de lo que está 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
	Adjudicación	Equivocación o error en la toma de decisiones	Zona de Riesgo Importante	2,0000	7	Evaluar a los Oferentes valiéndose de todos los documentos respaldatorios

Contrato	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
	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
  <p>MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC. MONICA BAREIRO G DIRECCION DE U.O.C</p> <p>ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025</p>	  <p>REVISIÓN TÉCNICA: Lic. Lila Acosta FECHA: 05/06/2025</p>	  <p>REVISIÓN POR COMITÉ EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025</p>	  <p>Lic. Edgar F. Torres A. Intendente Municipal APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025</p>		

**MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO**

DEPENDENCIA: UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES

MISIONAL

ESTRATÈGICO

APOYO

x

OBJETIVO ESTRATEGICO

MACROPROCESO

PROCESO

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 dictamen 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 fijado	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 dictamen 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 dictamen las Sanciones pertinentes
Contrato	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
	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

Gestión de Unidad Operativa de Contrataciones

Contrato

	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
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC. MONICA BAREIRO G. DIRECCION DE UOC	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. Presidente Municipal FECHA: 17/06/2025
ELABORADO POR: Lic. Mónica Bareiro FECHA: 10/04/2025						



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 ÁREA			
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 algunos criterios establecidos 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 UOC



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



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



Actualización: 4  
Código: MSR-OBR

Revision: 5  
Versión 3.0

### IDENTIFICACION DE RIESGOS

AREA	MACROPROCESO	PROCESO	DENOMINACION DEL RIESGO	RIESGO	AGENTE GENERADOR	CAUSA	EFFECTO	OBS.
Dirección de Obras	Construcción de Infraestructura	Obras que no cumplen con las expectativas previstas	Mano de obra no calificada	Empresas tercerizadas, 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 cumplimientos 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		



Actualización: 4

Código: MSR-OBR

Revision: 5

Versión 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



Actualización: 4  
Código: MSR-OBR

Revision: 5

Versión 3.0

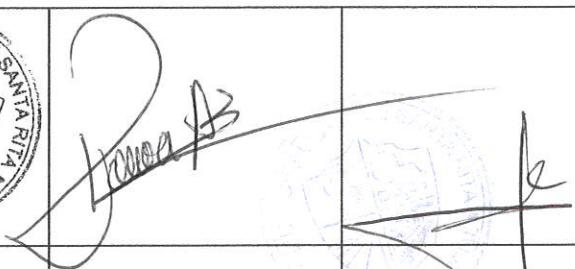
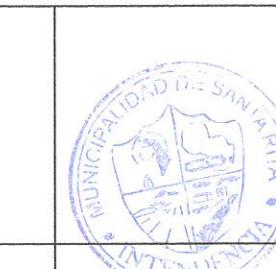
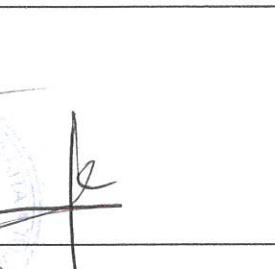
### VALORACION DE RIESGOS

AREA	DIRECCION DE OBRAS					RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO	CALIFICACION	PONDERACION%		RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
DIRECCIÓN DE OBRAS	Construcción de Infraestructura		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

100

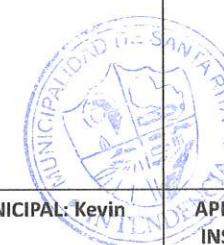
  <p>ELABORADO POR: Lic. Nestor Nuñez FECHA: 10/04/2025</p>	  <p>REVISIÓN TECNICA: Lic. Lila Acosta</p>	 <p>REVISIÓN POR COMITE EJECUTIVO MUNICIPAL: Kevin Cardozo FECHA: 12/06/2025</p>	  <p>APROBADO POR MÁXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: Lic. Edgar F. Torres A. FECHA: 17/06/2025</p>
---	--	--	---



Actualización: 4
Código: MSR-OBR
Revision: 5
Versión 3.0

**COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**
**ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS**
**FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos**
**Nº: 83**
**MACROPROCESO: DIRECCIÓN DE OBRAS**
**CÓDIGO: MSR- OBR**

(1) Riesgos	(A)	CONSTRUCCIÓN DE INFRAESTRUCTURA		CONSTRUCCIONES PRIVADAS		(3)	(4)
	Procesos	50%		50%		Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación	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 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



Actualización: 4  
Código: MSR-OBR

Revision: 5

Versión 3.0

MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE OBRAS

MISIONAL

ESTRÁTÉGICO

APOYO

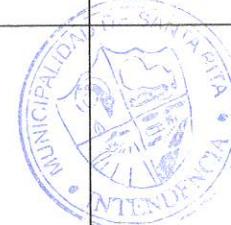
OBJETIVO:	ESTRÁTÉGICO		MACROPROCESO		PROCESO		POLÍTICA DE RIESGOS
	MACROPROCESO	PROCESOS	RIESGOS	EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	
DIRECCIÓN DE OBRAS	Construcción de Infraestructura	Construcción de Infraestructura	Mano de obra no calificada	IMPORTANTE	3.48	4	Capacitación técnica y continua, formalización 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	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 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



Actualización: 4
Código: MSR-OBR
Revisión: 5
Versión 3.0

## CONTROL DE RIESGOS

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE OBRAS			MISIONAL	ESTRÁTÉGICO	APOYO		
OBJETIVO:	ESTRÁTÉGICO	MACROPROCESO	PROCESO				
	Proceso	Riesgos	Indicador	Frecuencia	Responsable	Umbral Crítico	Acción si se Supera
DIRECCIÓN DE OBRAS	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 climáticos	Mensual	Empresas contratadas	>15%	Implementar programas de previsiones
		Materiales de mala calidad	Cantidad de Materiales de mala calidad	Mensual	Director de Obras	>40%	Reemplazo de proveedores, rechazo de materiales
	Construcciones Privadas	Desorden territorial	Cantidad de obras construidas fuera de la ordenanza	Trimestral	Director de Obras	<15%	Mayor control fiscalización y sanción
		Inundaciones	Niveles hidráticos y cantidad de lluvias caídas	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
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			



**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



**mecip**  
2015

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	EFFECTO	OBS.
Gestion de Dirección de Auditoria Interna Institucional	Auditoria de Gestión y control interno	Planificación, ejecución, informes y seguimiento	1-Error 2 - Demora en obtener información 3- Retraso en la elaboración de informe	1-Error que se emita una opinión incorrecta debido a limitaciones 2-Demora en obtener documentaciones 3-No terminar a tiempo el informe	Funcionarios Directivos	1-Desatención 2-información desordenada 3-desconocimiento de información 3-Insuficiencia de recursos humanos	1-Opinión de auditoría incorrecta 2-incompleta el informe 3-informe inoportuno o fuera de tiempo	
	Auditoria financiera	Planificación, ejecución, informes y seguimiento	1-No detectar fraude 2- Falta de recursos humanos	1-No detectar fraude por falta de control 2-Limitación de recursos humanos	Funcionarios de auditoría	Falta de controles efectivos por recursos humanos limitados	Informe inoportuno o fuera de tiempo	
	Auditoria de cumplimiento	Planificación, ejecución, informes y seguimiento	1-Incumplimiento de normativa	falta de recursos humanos para cumplir en su mayoría o totalidad	Funcionarios de auditoría	falta de recursos humanos	sobre carga de trabajo, afecta la calidad y eficiencia a largo plazo	
	Auditoria especial	Planificación, ejecución, informes y seguimiento	1-Informaciones insuficiente Demora en obtener información	2-Falta de acceso de información	Funcionarios de auditoría	Puede limitar la capacidad del equipo de auditoría para obtener la información necesaria.	Auditoría incompleta,dificultad de detectar irregularidades o fraudes, retrasos en la realización de trabajo	
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 MACIBDO  
AUDITORIA INTERNA



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





**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



**mecip**  
2015

Actualizaciòn: 4  
Còdigo: GR-DAII

Revision: 1

Versiòn 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 Gestión 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		REVISION TÉCNICA: FECHA: 05/06/2025		REVISIÒN POR COMITÈ EJECUTIVO MUNICIPAL: FECHA: 12/06/2025		APROBADO POR MÀXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL: FECHA: 17/06/2025	
MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA LIC NANCY MACCHADO AUDITORIA INTERNA							



Lic. Edgar F. Torres  
Intendente Municipal  
Santa Rita





**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



**mecip**  
2015

Actualización: 4

Código: GR-DAII

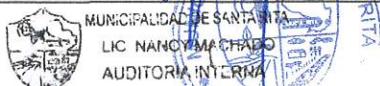
Revisión: 1

Versión 1.0

**VALORACION DE RIESGOS**

AREA	DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL					
MACROPROCESO	PROCESO	CALIFICACION	PONDERACION%	RIESGOS	CALIFICACION	PONDERACION
GESTION DE DIRECCION AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL	Auditoria de Gestión 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 especial	20	20%	Limitaciones	20	20
	TOTALES	55	100%	TOTALES	155	100

ELABORADO POR:  
FECHA: 10/04/2025



REVISION TÉCNICA:  
FECHA: 05/06/2025



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

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

Lic. Edgar F. Torres  
Intendente Municipal  
Santa Rita





Actualización: 4

Código: GR-DAII

Revisión: 1

Versión 1.0

## COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

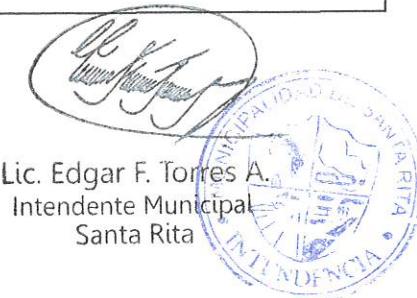
MACROPROCESO: GESTIÓN DE DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: G.R.D.A.I.I

(1) Riesgos	(A)	Auditoria de Gestión y control interno		Auditoria financiera		Auditoria de cumplimiento		Auditoria especial		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo		
	Procesos	30%		20%		20%		30%					
	(B) % Ponderación Proceso												
(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	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		
Limitación 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) Priorización de Proceso													
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								



*[Handwritten signatures and initials over the table]*



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



**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



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

MAPA DE RIESGOS-POLITICA DE RIESGO						
DEPENDENCIA: DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL		MISIONAL	ESTRATEGICO	APOYO	X	
OBJETIVO ESTRATEGICO	MACROPROCESO	PROCESO	X			
MACROPROCESO	PROCESOS	RIESGOS	EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	POLITICA DE RIESGOS
Auditoria de Gestión y control interno	Auditoria de Gestión y control interno	1-Error que se emita una opinión 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 clara 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	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-Limitación 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.
Auditoría de cumplimiento		1- Falta de recursos humanos	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 información	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: 04/04/2025

MUNICIPALIDAD DE SANTA RITA  
LIC. NANCY MACHADO  
AUDITORIA INTERNA

REVISIÓN TÉCNICA:  
FECHA: 05/06/2025

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

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

Lic. Edgar F. Torres  
Intendente Municipal  
Santa Rita



**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



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

### CONTROL DE RIESGO

DEPENDENCIA: DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

MISIONAL

ESTRATÈGICO

APOYO



OBJETIVO	ESTRATEGICO <input checked="" type="checkbox"/>	MACROPROCESO <input checked="" type="checkbox"/>	PROCESO <input checked="" type="checkbox"/>	Proceso	Riesgos	Indicador	Frecuencia	Responsable	Umbral Crítico	Acción si se Supera
Gestión de Dirección de Auditoria Interna	Auditoria de Gestion y control interno			1-Error que se emita un informe incorrecto debido a limitaciones de informaciones o documentos.	Nº de informaciones incompletas para análisis.	Semestral	Directora de Auditoria/ Dir,planificación/ 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,planificación/ Comité Ejecutivo Municipal	60%	Notificar lo a involucrados , comunicar a la maxima autoridad y realizar el análisis para determinar la causa	
				3-No terminar a tiempo el informe	Nº de días restantes para terminar	Semestral	Directora de Auditoria/ Dir,planificación/ 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 Auditori	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	Nº 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	Nº de solicitudes de informaciones que tarda	Mensual	Directora de Auditoria	menos el 10%	Comunicar a la máxima autoridad 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				



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 ÁREA			
Riesgo crítico 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**



## 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	Nº 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: Dirección de Auditoría Interna Institucional

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

The logo of the Municipalidad de Santarmán Auditacia Interna. It features a shield with a central figure, possibly a bird or a person, surrounded by a border. The text "MUNICIPALIDAD DE SANTARMÁN" is at the top and "AUDITACIA INTERNA" is at the bottom.

Revision Técnica: 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

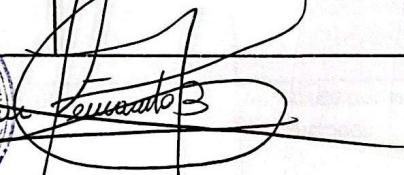
PROCESOS	RIESGOS	EVALUACIÓN	PUNTAJE PESO	PRIORIDAD	POLITICA DE RIESGOS
AUDITORIA DE GESTION Y CONTROL	DEMORA EN ENTREGAR INFORME	Zona de riesgo	30	2	Política de comunicación y coordinación: Establecer un proceso de comunicación y coordinación con los departamentos involucrados para asegurarse de que 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: Dirección de Auditoria Interna Institucional

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

Revisión Técnica: Lic. Lila Acosta:

Aprobado por la Máxima Autoridad Institucional:



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



**SANTA RITA**  
MUNICIPALIDAD



ACTUALIZACION:2

VERSION:1

REVISION:

## POLITICA OPERACIONAL

DEPENDENCIA-MACROPROCESO DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

CODIGO:POAII-01

PROCESO	RIESGOS IDENTIFICADOS	ACCIONES (Controles / Medidas)	POLÍTICA OPERACIONAL	RESPONDABLES
Auditoria de Gestión y Control	demora en obtener informaciones o documentos requeridos	Reiteración de solicitudes	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestionar demora de obtener información mediante memorando.</li> <li>2. Reiterar memorando máximo 2 veces si no hay respuesta</li> <li>3. Realizar seguimiento periódico</li> </ol>	Directora de Auditoria y Dir de Área afectada
Auditoria de cumplimiento y Gestión	Recursos humanos insuficientes	Reiteración de pedido de recursos humanos	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestionar falta de recurso humano mediante reiteración de solicitud.</li> <li>2. Reiterar solicitud máximo 2 veces si no hay respuesta.</li> <li>3. Realizar seguimiento periódico de solicitudes.</li> </ol>	Director de Auditoria y Dir.TTHH, Maxima autoridad

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

Revisión Técnica: Lic. Lila Acosta:

Aprobado por la Maxima Autoridad Institucional:



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