



EMRE

EMPRESA MUNICIPAL RURAL DE ELECTRICIDAD

Edificio EMRE Boulevard El Rosario, Zona 1, Playa Grande, Ixcán, El Quiché, Guatemala C. A.

Telefax: 77557636 – 77557916 – 52056227

Sitio web: www.emreixcan.net; e-mail: emreixcan@emreixcan.net

MATRIZ DE EVALUACION DE RIESGOS

Entidad	Empresa Municipal Rural de Electricidad
Periodo de evaluación	1 de enero al 31 de diciembre del 2024

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 > No Tolerable

No.	Objetivo	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos	Descripción del riesgo	Probabilidad (P)	Severidad (S)	Riesgo inherente P * S	Eficiencia del Mitigador	A mitigar P - S	Probabilidad	Severidad	Riesgo residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
1	Velar por el estricto cumplimiento de las normativas legales por parte de las autoridades, funcionarios y servidores públicos fomentando las buenas prácticas éticas y morales.	Cumplimiento	C-1	SIRH	Falta de control del horario del personal	La falta de control en el horario, impide el alcance de los objetivos de la entidad y repercute en la imagen institucional.	3	4	12	1	P	3	4	12.00	Existe un reloj biométrico el cual presenta problemas en momentos de quedarse sin energía, esto provoca el reinicio del horario.	Se cuenta con proceso de adquisición para el cambio del mismo.
2	Velar por el estricto cumplimiento de las normativas legales por parte de las autoridades, funcionarios y servidores públicos fomentando las buenas prácticas éticas y morales.	Cumplimiento	C-2	GERENCIA GENERAL	Falta de implementación de alcoholímetro	El no aplicar el sistema de alcoholímetro, incide en el rendimiento del personal y por ende afecta el alcance de los objetivos de la entidad	3	4	12	1	P	3	4	12.00	Al personal se le ha llamado la atención verbalmente y por escrito, se realizó la adquisición del alcoholímetro	Se cuenta con proceso de implementación de la normativa para la utilización del dispositivo.
3	Velar por la formación técnica y profesional de los funcionarios y servidores públicos que laboran en las distintas dependencias. Capacitando al personal en el contenido de la misión, visión, objetivos institucionales y la normativa aplicable para garantizar su cumplimiento.	Estratégico	E-1	SIRH	El personal para asistencia al departamento técnico a contratar no llena el perfil para desarrollar su trabajo.	El hecho de que el personal de nuevo ingreso no llena el perfil ni tenga las aptitudes para desarrollar su trabajo, repercute en la falta de cumplimiento de los objetivos institucionales	3	5	15	1	P	3	5	15.00	Se ha requerido que el personal a contratar tenga las calidades, la experiencia y perfil adecuado.	
4	Velar por la formación técnica y profesional de los funcionarios y servidores públicos que laboran en las distintas dependencias. Capacitando al personal en el contenido de la misión, visión, objetivos institucionales y la normativa aplicable para garantizar su cumplimiento.	Estratégico	E-2	GERENCIA GENERAL	Personal nuevo renuente a colaborar	Que el personal nuevo sea renuente a colaborar en el desarrollo de la empresa impacta de forma negativa en el alcance de los objetivos institucionales	3	4	12	2	P	2	4	8.00	El sistema Integral de recursos Humanos ha hecho reuniones para hacer conciencia al personal y esforzarse por desempeñar un mejor trabajo	
5	Velar por la formación técnica y profesional de los funcionarios y servidores públicos que laboran en las distintas dependencias. Capacitando al personal en el contenido de la misión, visión, objetivos institucionales y la normativa aplicable para garantizar su cumplimiento.	Estratégico	E-3	GERENCIA GENERAL	Personal demanda capacitación u orientación presencial en temas de Control Interno de parte de los entes fiscalizadores	La implementación de capacitaciones en formato virtual incide en el resultado e impacta en los objetivos de la empresa	3	4	12	1	P	3	4	12.00	El personal ha recibido capacitaciones virtuales programadas por el Ministerio de Finanzas y Contraloría, mismas que no se les da el mismo interés que las presenciales.	
6	Implantar un sistema de Archivo que permita el Resguardo de la información de forma física y digital que sustente las operaciones administrativas y financieras.	Información	I-1	TESORERIA	No existe un mecanismo para el resguardo y administración del archivo de la empresa	La falta de un mecanismo y administración del archivo, dificulta la localización de la información lo que repercute en el alcance de los objetivos de la Entidad	4	5	20	2	P	3	5	15.00	Existe una bodega donde se resguardan los documentos, pero esta no llena las expectativas adecuadas para mantener un archivo ordenado.	Se encuentra gestionando la ampliación de la bodega existente.





EMRE

EMPRESA MUNICIPAL RURAL DE ELECTRICIDAD

Edificio EMRE Boulevard El Rosario, Zona 1, Playa Grande, Ixcán, El Quiché, Guatemala C. A.

Telefax: 77557636 – 77557916 – 52056227

Sitio web: www.emreixcan.net; e-mail: emreixcan@emreixcan.net

7	Establecer un sistema de comunicación interna y externa, que permita la fluidez en el suministro de información	Información	1-2	UIP	Carencia de Espacio.	El no contar con un espacio adecuado limita el desarrollo de las actividades de la unidad en atención al público, lo que incide en el cumplimiento de los objetivos institucionales	4	4	16	2	P	3	4	12.00	Existe un lugar pero no es adecuada para la atención del usuario que necesite información
8	Establecer un sistema de comunicación interna y externa, que permita la fluidez en el suministro de información	Información	1-3	JUNTA DE ADMINISTRACIÓN	Falta de coordinación eficiente con la DAAFIM relacionado a las adquisiciones de bienes, servicios y/o suministros a adquirir.	La falta de coordinación eficiente entre la DAAFIM y la Junta de Administración provoca incertidumbre en la ejecución presupuestaria	3	4	12	1	P	3	4	12.00	Se ha entablado conversaciones para coordinar lo relativo al tema de las adquisiciones
9	Dar cumplimiento a las Disposiciones reguladas por la Contraloría General de Cuentas, observando el proceso de aplicabilidad de las NGCIG.	Información	1-4	ALMACÉN	Sistema Interno de Kardex no está funcionado	El no tener funcionando el Sistema de Kardex. Limita el tener información real de las existencias de los materiales y suministros de la Empresa	4	5	20	1	P	4	5	20.00	Se ha solicitado a la unidad de informática para que se restablezca o se diseñe un sistema de Kardex a efecto de actualizar la información en almacén.
10	Dar cumplimiento a las Disposiciones reguladas por la Contraloría General de Cuentas, observando el proceso de aplicabilidad de las NGCIG.	Información	1-5	ALMACÉN	Falta de información de las salidas de almacén de materiales en periodos anteriores	El no contar con información de las salidas de almacén de materiales en periodos anterior, implica que no se tenga información real.	3	4	12	1	P	3	4	12.00	Se ha tratado de buscar los Kardex para tenerlos a la vista cuando sea solicitado por Contraloría
11	Dar cumplimiento a las Disposiciones reguladas por la Contraloría General de Cuentas, observando el proceso de aplicabilidad de las NGCIG.	Información	1-6	SIRH	Falta de actualización de manual de funciones y reglamento interno de personal	El no tener manual de funciones y procedimientos actualizados implica que el personal no desarrolla correctamente sus actividades, lo que afecta en el alcance de los objetivos	4	4	16	2	P	3	4	12.00	Existen manuales, pero aún no se ha iniciado el proceso de actualización
12	Dar cumplimiento a las Disposiciones reguladas por la Contraloría General de Cuentas, observando el proceso de aplicabilidad de las NGCIG.	Información	1-7	SIRH	Manual del Sistema Integral de Recursos Humanos des-actualizado para regular las funciones de la Comisión del SIRH.	Manual des-actualizado del SIRH permite que los miembros que integran la comisión no tenga claridad en la realización de sus funciones.	4	4	16	2	P	3	4	12.00	Se cuenta con el proceso de actualización al Manual del SIRH contemplando las enmiendas necesarias.
13	Dar cumplimiento a las Disposiciones reguladas por la Contraloría General de Cuentas, observando el proceso de aplicabilidad de las NGCIG.	Información	1-8	SIRH	Carencia de Recursos para la carnetización del Personal	La carencia de equipo para la carnetización impide la identificación del personal.	4	3	12	1	P	4	3	12.00	Se cuenta con proceso de gestión para la adquisición del equipo necesario para la elaboración de los carné.
14	Establecer un sistema de comunicación interna y externa, que permita la fluidez en el suministro de información	Información	1-9	UIP	Falta de licencias del software del equipo de cómputo para el uso de programas en el desarrollo de las labores de la Unidad	El no contar con licencia de software impide la realización de las actividades y por ende no se alcanza los objetivos de la entidad	4	3	12	1	P	4	3	12.00	Se cuenta con la gestión iniciada para la aprobación de la adquisición de las licencias respectivas.
15	Establecer un sistema de comunicación interna y externa, que permita la fluidez en el suministro de información	Información	1-10	UIP	Atraso en la resolución de solicitudes de información por parte de las dependencias de la Empresa	El atraso en la entrega de la información por parte de las dependencias, conlleva al incumplimiento en la presentación de información relacionada a la Ley de Acceso de Información Pública	4	5	20	1	P	4	5	20.00	Se ha gestionado la implementación de un cronograma a fin de que no exista atraso en la entrega de la información





EMRE

EMPRESA MUNICIPAL RURAL DE ELECTRICIDAD

Edificio EMRE Boulevard El Rosario, Zona 1, Playa Grande, Ixcán, El Quiché, Guatemala C. A.

Telefax: 77557636 – 77557916 – 52056227

Sitio web: www.emreixcan.net; e-mail: emreixcan@emreixcan.net

16	Definir herramientas que permitan transparentar los procesos, garantizando así una eficaz transparencia en la prestación de servicios.	Información	I-11	UIP	Retardo de las dependencias en el traslado de información pública de oficio y de requerimiento	Posibles denuncias, prevención de denuncias, baja en la medición que realiza la SECAI	3	5	15	2	P	2	5	10.00	Capacitación constante en materia de transparencia, rendición de cuentas, Ley de Acceso a la información pública
17	Proporcionar Recursos físicos, humanos y tecnológicos necesarios para el buen funcionamiento de las dependencias.	Operativo	O-1	TECNICO	Carencia de equipo GPS y cámaras digitales	El no contar con el equipo adecuado y necesario, limita el desarrollo de las actividades e incide en el alcance de los objetivos de la Empresa	2	3	6	1	P	2	3	6.00	Se adquirieron nuevos equipos para el personal de campo.
18	Proporcionar Recursos físicos, humanos y tecnológicos necesarios para el buen funcionamiento de las dependencias	Operativo	O-2	TECNICO	Carencia de vehículos para el desarrollo de las actividades del departamento	La falta de vehículos impide el desarrollar con eficiencia las actividades técnicas.	3	5	15	1	P	3	5	15.00	Existen vehículos, pero algunos ya se encuentran asignados a otra dependencia u obsoletos.
19	Proporcionar Recursos físicos, humanos y tecnológicos necesarios para el buen funcionamiento de las dependencias	Operativo	O-3	TODAS LAS DEPENDENCIAS	No existe un sistema de viáticos en el desarrollo de las actividades	El carecer de un sistema de viáticos, no permite desarrollar con eficiencia las actividades, lo que repercute en el alcance de los objetivos	2	3	6	1	P	2	3	6.00	Existen un reglamento general de viáticos, pero no se prioriza la aplicación.
20	Definir herramientas que permitan transparentar los procesos, garantizando así una eficaz transparencia en la prestación de servicios.	Operativo	O-4	MOROSIDAD	Expediente administrativo	Disponer de expediente administrativos incompletos causa riesgo de no poder aplicar la normativa legal y reglamentaria vigente para el buen funcionamiento	4	5	20	2	P	3	5	15.00	Capacitación constante al personal administrativo para la correcta formación de expedientes de cobro

