

Federación Nacional de Tiro de Guatemala

Matriz de Evaluación de Riesgos

Del 1 de enero al 30 de abril de 2022



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad FEDERACION NACIONAL DE TIRO
 Período de evaluación Del 01 de enero al 30 de abril 2022

1 a 10 Tolerable
10.01 Gestionable
15.01+ No tolerable

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estrategicos	E-1	Planificación y Contabilidad	Presupuesto	Que exista variación en los costos estimados de las actividades deportivas, metas, objetivos estrategicos proyectados en el Plan Anual de Trabajo -PAT- y Plan Operativo Anual -POA- PEI-POM	3	3	9	1	9.0	Se tienen controles de planificación del presupuesto.	
2	Estrategicos	E-2	Gerencia administrativa	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad este desarrollada pero que no se cuente con el personal necesario para alcanzar de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	3	4	12	2	6.0	Se realizará una evaluación cada seis meses de la estructura organizacional de la Federación	
3	Estrategicos	E-3	Dirección Técnica Y Área Administrativa	Tecnología de Información (TI) como soporte del crecimiento	procedimientos burocráticos y lentos	3	4	12	2	6.0	Se tienen controles bajos de tecnologías de informática, debido a que los programas que se utilizan son propiedad de terceras personas, de los cuales se depende en un 90%	

4	Operativo	O-1	Recursos Humanos	Evaluación del desempeño	Que los colaboradores no alcancen un nivel de eficiencia razonable para el logro de los objetivos institucionales	4	3	12	1	12.0	Se realizará evaluación anual escrita	
5	Operativo	O-2	Tecnología de Información	Infraestructura de TI	Que no se cuente con una adecuada evaluación de las herramientas tecnologicas que respaldan los servicios que presta la institución.	3	4	12	2	6.0	Se realizarán dos evaluaciones al año de equipo tecnologico de la Federacion con el objeto que se cuente con un equipo en optimas condiciones.	
6	Operativo	O-3	Activos Fijos	Propiedad, planta y equipo	No existe un procedimiento para que la Federación pueda dar de baja a los activos deteriorados	3	4	12	2	6.0	Se elaborará un manual de procedimiento para dar de baja a los activos deteriorados	
7	Operativo	O-4	Archivo	Pérdida de documentos por extravío y/o sustracción	Que no se tenga un adecuado sistema de archivo y custodia de los archivos físicos y digitales.	4	3	12	1	12.0	Se tienen archivos físicos y digitales, de salvaguarda y custodia de la información, que incluye documentación contable y administrativo	

8	1	Cumplimiento Normativo	C-1	Ética	Ética y fraude	Que no se ponga en practica las normativas de la Federacion.	3	4	12	1	12.0	Se tiene código de Ética aprobado por el Comité Ejecutivo
9	2	Cumplimiento Normativo	C-2	Legal	fraude y corrupción	favorecer a un proveedor dentro del proceso de compra, en beneficio propio que provoca falta de transparencia	3	4	12	2	6.0	elaborar controles de los procedimientos en los procesos de compra
10	3	Cumplimiento Normativo	C-3	Contabilidad	Rendición de cuentas	la imposibilidad de cumplir con los requerimientos y plazos, debido a que no se soliciten conforme a lo establecido en la regulación aplicable a los entes fiscalizadores	4	3	12	1	12.0	Manual de prodecimientos

11	1	Financiero	F-1	Financiera	Flujo de efectivo	Se dificulta administrar los flujos de efectivo y responder debido a que no se esta recibiendo el 100% de la asignacion mensual otorgada por la CDAG	3	5	15	2	7.5	readecuar los gastos conforme al ingreso mensual percibido por la federación
12	2	Financiero	F-2	Contabilidad	Requerimiento de Control Interno	no contamos con un manual de procedimiento de control interno	4	4	16	2	8.0	elaboracion de manual de procedimiento de control interno
13	3	Financiero	F-3	Presupuesto	Ampliación y/o disminución del Presupuesto	las modificaciones presupuestarias se deben a la fluctuación de precios y a la disminucion del porcentaje de las asignaciones percibidas	3	3	9	1	9.0	elaboración de manual de procedimientos de modificaciones presupuestarias
14	4	Financiero	F-4	Presupuesto y planificación	Falta de disponibilidad presupustaria	Por la falta de disponibilidad presupuestaria no se alcancen las metas fisicas y financieras, sin que existan medidas correctivas	3	4	12	2	6.0	elaborar controles que permitan evaluar el movimiento de la ejecución presupuestaria

Conclusión:

Firma

Nombre del Responsable

Puesto

No.	DESCRIPCIÓN
1	Identificar el tipo de objetivos, operacionales, estratégicos, cumplimiento y financieros.
2	Indicar el número del tipo de objetivos, ejemplo: O-1, E-1, C-1 o F-1.
3	Identificar el área que se está evaluando.
4	Describir el evento que se ha identificado como riesgo.
5	Indicar la Valoración de probabilidad del evento.
6	Indicar la valoración de la severidad del evento.
7	Colocar el resultado del riesgo inherente, el cual se origina de multiplicar el valor de la probabilidad por el valor de severidad del evento.
8	Indicar el valor del control que mitigará la severidad.
9	Colocar el resultado del riesgo residual, el cual se origina de dividir el riesgo inherente entre el valor del control mitigante.
10	Indicar los diferentes controles que mitigarán el riesgo.
11	Colocar observaciones que se deriven del análisis de la matriz y los documentos que soporten el contol mitigador (digital).