

Federación Nacional de Tiro de Guatemala

Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgo

Del 1 de enero al 30 de abril de 2022



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGO

Entidad Federacion Nacional de Tiro

Período de evaluación Del 01 de enero al 30 de abril de 2022

RIESGOS ESTRATÉGICOS										
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implemenación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	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	E-1	9.0	Implementar una vinculación PAT-POA-PRESUPUESTO, en la cual se codifique cada factura o documento de respaldo con la actividad del PAT a la que corresponda el gasto	BAJA	Recurso humano interno	Contador	3/5/2022	31/12/2022	
2	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	E-2	6.0	Evaluación cada 6 meses de la estructura orgánizational de la Federacion y determinar la necesidad de contrataciones	MEDIA	Recurso humano interno	Gerente Administrativo	3/5/2022	31/12/2022	
3	procedimientos burocráticos y lentos	E-3	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%	ALTA	Recurso humano externo	Dirección Técnica y Área Administrativa	3/5/2022	31/12/2022	

RIESGOS OPERATIVOS										
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Que los colaboradores no alcancen un nivel de eficiencia razonable para el logro de los objetivos institucionales	0-1	12.0	Se realizará evaluación anual escrita	MEDIA	Recurso humano interno	Gerencia Administrativa	3/5/2022	30/11/2022	
2	Que no se cuente con una adecuada evaluación de las herramientas tecnologicas que respaldan los servicios que presta la institución.	0-2	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.	BAJA	Recurso humano externo	Gerencia Administrativa	3/5/2022	30/11/2022	
3	No existe un procedimiento para que la Federación pueda dar de baja a los activos deteriorados	0-3	6.0	Se elaborará un manual de procedimiento para dar de baja a los activos deteriorados	BAJA	Recurso humano interno	Encargado de inventarios	3/5/2022	30/11/2022	
4	Que no se tenga un adecuado sistema de archivo y custodia de los archivos físicos y digitales.	0-4	12.0	Se debe emitir politica de salvaguarda y custodia de la información, que incluye documentación contable y administrativa	BAJA	Recurso humano interno	Contador General, Encargado de Inventarios y Secretaria Administrativa	3/5/2022	30/11/2022	

RIESGOS CUMPLIMIENTO NORMATIVO										
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Que no se ponga en practica las normativas de la Federacion.	C-1	12.0	Se realice capacitación y socialización del Código de ética, el Comité de ética debe velar por el cumplimiento del código	BAJA	Recurso humano interno	Comité de Etica	3/5/2022	31/12/2022	
2	favorecer a un proveedor dentro del proceso de compra, en beneficio propio que provoca falta de transparencia	C-2	6.0	Se debe emitir una politica anti-corrupción	BAJA	Recurso humano interno	Comité de Etica	3/5/2022	31/12/2022	
3	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	C-3	12.0	Manual de prodecimientos	BAJA	Recurso humano interno	Contador General	3/5/2022	31/12/2022	

RIESGOS FINANCIEROS										
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implemenación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Se dificulta administrar los flujos de efectivo y responder debido a que no se esta recibiendo el 100% de la asignación mensual otorgada por la CDAG	F-1	7.5	Presentar mensualmente el comportamiento de las asignaciones percibidas por CDAG	BAJA	Recurso humano interno	Encargado de Presupuesto	3/5/2022	30/11/2022	
2	no contamos con un manual de procedimiento de control interno	F-2	8.0	readecuar los gastos conforme al ingreso mensual percibido por la federación	ALTA	Recurso humano interno	Encargado de Presupuesto	3/5/2022	30/11/2022	
3	las modificaciones presupuestarias se deben a la fluctuación de precios y a la disminución del porcentaje de las asignaciones percibidas	F-3	9.0	elaboracion de manual de procedimiento de control interno	BAJA	Recurso humano interno	Comité de Ética	3/5/2022	30/11/2022	
4	Por la falta de disponibilidad presupuestaria no se alcancen las metas físicas y financieras, sin que existan medidas correctivas	F-4	6.0	elaboración de manual de procedimientos de modificaciones presupuestarias	BAJA	Recurso humano interno	Encargado de Presupuesto, Contador General y Dirección Técnica	3/5/2022	30/11/2022	

No.	DESCRIPCIÓN
1	Descripción del riesgo determinado en el proceso de evaluación de riesgos.
2	El nivel de riesgo asociado a cada riesgo identificado que se determinó en el proceso de evaluación de riesgos.
3	Controles recomendados para la mitigación o transferencia del riesgo.
4	La prioridad de acción se determina sobre la base de los niveles de riesgos y los recursos disponibles.
5	Los controles seleccionados para la implementación.
6	Recursos internos y externos necesarios para la implementación de los controles determinados.
7	Lista de equipo y personas que serán responsables de implementar los controles, ya sean nuevos o mejorados.
8	Fecha de inicio para la aplicación de los controles previstos.
9	Fecha de finalización de los controles previstos aplicados.
10	Plan de mantenimiento, de revisión y evaluación de los controles, después de la implementación.