



Cruz Roja
Guatemala

Matriz de Control Interno correspondiente al período de 01 de enero al 31 de diciembre 2022

Sistema Nacional de Control Interno-SINACIG-
Contraloría General de Cuentas Acuerdo No. A028-2020
Cruz Roja Guatemala



Consulta Médica

Guatemala, 29 de abril de 2022



INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a lo establecido en el acuerdo A-028-2021, de la Contraloría General de Cuentas, se presenta a continuación la Matriz de Evaluación de Riesgos, la cual se trabajó en diferentes áreas formando un equipo de trabajo multidisciplinario, que participó en el análisis para identificar los posibles riesgos que puedan afectar a la Institución.

Esta Matriz es una herramienta fundamental que ayuda a obtener un diagnóstico general de las debilidades y fortalezas que presenta la Institución, permite gestionar los riesgos de manera adecuada para minimizarlos protegiendo así los bienes y recursos contribuyendo a la eficiencia en los procesos para el alcance de los objetivos de una manera eficaz.



ENTIDAD	CRUZ ROJA GUATEMALTECA
DEPENDENCIA	0
AREA	0
DOCUMENTO	MATRIZ DE EVALUACIÓN
PERIODO EVALUACIÓN	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022



No.	(1) Tipo de Objetivo	(2) Ref.	(3) Área Evaluada	(4) Eventos Identificados	(5) Descripción del Riesgo	(6) Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
ESTRATEGICOS												
1	Estratégicos	E-1	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	RECURSOS FINANCIEROS	Recursos economicos asignados fuera de tiempo por el Ministerio de Salud	Alta	Alta	16.00	Funcional	5.33	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Se presente el plan de trabajo en el mes de diciembre de cada año al Ministerio de Salud para su aprobación y revisión
2	Estratégicos	E-2	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD/INCLUSIÓN SOCIAL/FORTALECIMIENTO DE VOLUNTARIADO	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	Confusión falta de claridad en las funciones específicas en las areas de trabajo y mala comunicación	Media	Muy Alta	15.00	Funcional	5.00	8. Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.	Estructura organizacional en analisis para su actualización
3	Estratégicos	E-3	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	CONVENIO INTERINSTITUCIONAL	Convenio no aprobado entre Cruz Roja Guatemala y el Ministerio de Salud Pública	Muy Baja	Muy Alta	5.00	Razonable	1.25	1. Autorizaciones y aprobaciones.	Reducción del presupuesto y del recurso humano que impactaría en la reducción de servicios gratuitos para la población
4	Estratégicos	E-4	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	COMPRAS	Gestiones de adquisición priorizadas Inadecuadamente que provoquen desabastecimiento	Baja	Baja	4.00	Funcional	1.33	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	
OPERATIVOS						2.00	2.67	5.33				
1	Operativos	O-1	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	ABASTECIMIENTO	Insumos desabastecidos por incumplimiento en tiempos de entrega por proveedores adjudicados.	Media	Muy Alta	15.00	Razonable	3.75	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	seguimiento a los proveedores para la entrega oportuna de los Insumos adjudicados, por lo que se realiza el seguimiento via telefónica, en aquellos casos que el tiempo de entrega estipulado por los proveedores esté próximo a vencer.
2	Operativos	O-2	ATENCIÓN EN SALUD	RECURSO HUMANO	falta de recurso humano por la poca demanda de profesionales en los puestos de trabajos para la prestación de servicios	Muy Baja	Baja	2.00	Operativo	1.00	5. Controles sobre gestión de recursos humanos.	

3	Operativos	O-3	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	CALIDAD EN LA ATENCIÓN	Servicios brindados que no cumplan con expectativa de los beneficiarios	Baja	Muy Baja	2.00	Operativo	1.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	
CUMPLIMIENTO						1.75	4.25	7.44				
1	Cumplimiento	C-1	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	ENTREGA DE INFORMES EN FECHAS ESTABLECIDAS EN CONVENIO	No cumplir con lo establecido en convenio con respecto a la entrega de Informes de avance físico y financiero a las instituciones indicadas lo cual generará hallazgos y cancelación de fondos	Muy Baja	Muy Alta	5.00	Eficiente	1.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	Entrega de informes de forma mensual en físico
2	Cumplimiento	C-2	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	REGISTRO DE AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO EN SISTEMA DE TRANSFERENCIAS SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES DEL MINISTERIO DE FINANZAS	No realizar el registro de información según circular sin número de fecha 7 de enero 2021 y 10 de junio 2021 del Ministerio de Finanzas y Contraloría General de cuentas en la cuales se hace mención del acuerdo gubernativo 50-2021 "No se realizarán desembolsos si la entidad no cumple con el respectivo registro de información en el sistema TSS.	Muy Baja	Alta	4.00	Eficiente	0.80	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	
3	Cumplimiento	C-3	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	NORMATIVA INTERNA	Accidentes laborales ocurridos por falta de cumplimiento a la normativa vigente	Media	Alta	12.00	Eficiente	2.40	14. Cotejo de las acciones de trabajo contra la normativa.	Dar seguimiento a través del comité de Seguridad Ocupacional la socialización, capacitación, adquisición de equipo de protección y supervisión
4	Cumplimiento	C-4	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	NORMATIVA Y REGLAMENTO INTERNO	Incurrir en redundancia y/o problemas legales que derivan en pérdida de tiempo	Baja	Alta	8.00	Razonable	2.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	Aplicación de Sanciones por incumplimiento de las normas del Código de Ética y Conducta
INFORMACION						2.00	5.00	10.00				
1	Información	I-1	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	REGISTRO DE INFORMACION EN LOS SISTEMAS INTERNOS PARA EL AVANCE FÍSICO Y FINANCIERO FUERA DEL TIEMPO ESTABLECIDO	Base de datos no actualizada por incumplimiento de información suministrada, no fiable y oportuna.	Baja	Muy Alta	10.00	Razonable	2.50	3. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.	cumplir con las fechas de corte y supervisar el ingreso de información por parte de Jefes en las áreas de trabajo para la buena toma de decisiones
2	Información	I-2	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES Y CRISIS HUMANITARIA / ATENCIÓN EN SALUD	CANALES DE INFORMACIÓN O COMUNICACIÓN NO ADECUADOS	Comunicación otorgada de manera inoportuna o inadecuada	Baja	Muy Alta	10.00	Razonable	2.50	5. Controles sobre gestión de recursos humanos.	Creación de manuales y protocolos, capacitación para un servicio con empatía y calidad, implementar estrategias de comunicación

3	Información	I-3	GESTIÓN INTEGRAL PARA LA PREPARACIÓN, RESPUESTA Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS, DESASTRES, CRISIS HUMANITARIAS / ATENCIÓN EN SALUD	INTEGRIDAD EN LOS DATOS DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	Mantenimiento no adecuado en los softwares internos	Baja	Muy Alta	10.00	Razonable	2.50	3. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.	Actualización y mantenimientos de los sistemas internos
---	-------------	-----	---	--	---	------	----------	-------	-----------	------	--	---

Firma:

Nombre del Responsable:
Puesto:


 Cruz Roja Guatemalteca
 Annabella Folgar Bonilla
 Presidenta Nacional

Annabella Folgar Bonilla
 Presidenta Nacional de Cruz Roja Guatemalteca

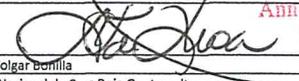


ENTIDAD	CRUZ ROJA GUATEMALTECA
DEPENDENCIA	0
AREA	0
DOCUMENTO	PLAN DE TRABAJO DE EVALUACION DE RIESGOS
PERIODO EVALUACIÓN	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Seleccionar Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Final	Comentarios
ESTRATEGICOS										
1	Recursos economicos asignados fuera de tiempo por el Ministerio de Salud	E-1	5.33	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	BAJA					
2	Confusión falta de claridad en las funciones específicas en las áreas de trabajo y mala comunicación	E-2	5.00	8. Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.	BAJA					
3	Convenio no aprobado entre Cruz Roja Guatemala y el Ministerio de Salud Pública	E-3	1.25	1. Autorizaciones y aprobaciones.	BAJA					
4	Gestiones de adquisición priorizadas inadecuadamente que provoquen desabastecimiento	E-4	1.33	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	BAJA					
OPERATIVOS										
1	Insumos desabastecidos por incumplimiento en tiempos de entrega por proveedores adjudicados.	O-1	3.75	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	BAJA					
2	falta de recurso humano por la poca demanda de profesionales en los puestos de trabajos para la prestación de servicios	O-2	1.00	5. Controles sobre gestión de recursos humanos.	BAJA					
3	Servicios brindados que no cumplan con expectativa de los beneficiarios	O-3	1.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	BAJA					
CUMPLIMIENTO										
1	No cumplir con lo establecido en convenio con respecto a la entrega de Informes de avance físico y financiero a las instituciones indicadas lo cual generará hallazgos y cancelación de fondos	C-1	1.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	BAJA					
2	No realizar el registro de información según circular sin numero de fecha 7 de enero 2021 y 10 de junio 2021 del Ministerio de Finanzas y Contraloría General de cuentas en la cuales se hace mención del acuerdo gubernativo 50-2021 "No se realizaran desembolsos si la entidad no cumple con el respectivo registro de información en el sistema TSS.	C-2	0.80	9. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	BAJA					
3	Accidentes laborales ocurridos por falta de cumplimiento a la normativa vigente	C-3	2.40	14. Cotejo de las acciones de trabajo contra la normativa.	BAJA					
4	Incurrir en redundancia y/o problemas legales que derivan en pérdida de tiempo	C-4	2.00	11. Controles de supervisión para el fortalecimiento del control interno.	BAJA					
INFORMACION										
1	Base de datos no actualizada por incumplimiento de información suministrada, no fiable y oportuna.	I-1	2.50	3. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.	BAJA					
2	Comunicación otorgada de manera inoportuna o inadecuada	I-2	2.50	5. Controles sobre gestión de recursos humanos.	BAJA					

3	Mantenimiento no adecuado en los softwares internos	I-3	2.50	3. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la Información.	BAJA						
---	---	-----	------	--	------	--	--	--	--	--	--


Cruz Roja Guatemalteca
 Annabella Folgar Bonilla
 Presidenta Nacional

Firma	
Nombre del Responsable	Annabella Folgar Bonilla
Puesto	Presidenta Nacional de Cruz Roja Guatemalteca

ENTIDAD	CRUZ ROJA GUATEMALTECA	 Cruz Roja Guatemala
DEPENDENCIA	0	
AREA	0	
DOCUMENTO	MAPA DE RIESGOS	
PERIODO EVALUACIÓN	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	

Serevidad		Probabilidad				
		1	2	3	4	5
PROBABILIDAD	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
Criterio		SEVERIDAD				

PROBABILIDAD Y SEVERIDAD

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente (punteo)
1	Estratégicos	2.50	4.00	10.0
2	Operativos	2.00	2.67	5.3
3	Cumplimiento	1.75	4.25	7.4
4	Informacion	2.00	5.00	10.0
Resultado				8

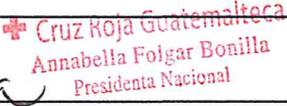
1 a 10 Tolerable
10.1 a 15 Gestionable
15.01 en adelante No Tolerable

Firma	  Cruz Roja Guatemala Annabella Folgar Bonilla Presidenta Nacional
Nombre del Responsable	Annabella Folgar Bonilla
Puesto	Presidenta Nacional de Cruz Roja Guatemala



ENTIDAD	CRUZ ROJA GUATEMALTECA	
DEPENDENCIA	0	
AREA	0	
DOCUMENTO	Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos	
PERIODO EVALUACIÓN	Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1							
2							

Firma	 
Nombre del Responsable	Annabella Folgar Bonilla
Puesto	Presidenta Nacional de Cruz Roja Guatemala