



PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGO

Entidad Federación Nacional de Boxeo de Guatemala
 Período de evaluación Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

RIESGOS DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO										
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(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 existan normas de conducta diseñadas para dirigir la entidad.	C-1	12	Se realice capacitación y socialización del Código de ética, el Comité de ética debe velar por el cumplimiento del código.	MEDIA	Recurso humano interno	Gerencia Administrativa	12/5/2022	10/12/2022	
2	Que no exista un documento o procedimiento que evidencie que existen indicios de fraude	C-2	12	El Comité de ética debe emitir un informe anual sobre el cumplimiento del código de ética.	MEDIA	Recurso humano interno	Comité de Ética	12/5/2022	10/12/2022	
3	Que no exista una cultura y documentos que busquen evitar la corrupción	C-3	6	Se debe emitir una política anti-corrupción	BAJA	Recurso humano interno	Asesoría Financiera, Gerencia	12/5/2022	10/12/2022	
4	No cumplir con los requerimientos y plazos establecidos en la regulación aplicable a los entes fiscalizadores	C-4	8	La asesoría administrativa y financiera, emita un informe sobre la razonabilidad de los documentos que respaldan la rendición de cuentas a los entes fiscalizadores.	BAJA	Recurso humano interno	Asesoría administrativa y financiera	12/5/2022	10/12/2022	

RIESGOS FINANCIEROS										
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(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	Se dificulta administrar los flujos de efectivo y responder a las obligaciones financieras de la Entidad y cumplir con sus objetivos.	F-1	8	Presentar mensualmente el comportamiento del saldo de caja, para cubrir posibles eventualidades con la Asignación Económica de CDAG.	BAJA	Recurso humano interno	Contador-Asesoría financiera	12/5/2022	10/12/2022	
2	Que no se tengan procedimientos adecuados para las modificaciones presupuestarias.	F-2	8	Agregar al Manual de presupuesto, las modificaciones presupuestarias por ampliación y/o disminución.	BAJA	Recurso humano interno	Contador	12/5/2022	10/12/2022	
3	Por falta de supervisión no se alcancen las metas físicas y financieras, sin que existan medidas correctivas.	F-3	7.5	Implementar en el informe cuatrimestral de asesoría de gestión, que se realice analítico sobre el comportamiento de las metas físicas y financieras.	MEDIA	Recurso humano interno	Asesoría de Gestión-Gerencia administrativa	12/5/2022	10/12/2022	

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	Alta rotación del personal no permite que se avance en los objetivos y metas de la Entidad	O-1	9	Realizar actividades que contribuyan a que los colaboradores se identifiquen como equipo, con la entidad y con sus objetivos.	BAJA	Recurso humano interno	Gerencia - Recursos Humanos	12/5/2022	10/12/2022	
2	Los colaboradores no alcanzan un nivel de eficiencia razonable para el logro de los objetivos institucionales	O-2	12	Se implementa evaluación del desempeño anual, con indicadores de las principales funciones de cada colaborador.	MEDIA	Recurso humano interno	Gerencia, Dirección Financiera, Dirección Técnico-Deportiva	12/5/2022	10/12/2022	
3	No se cuenta con una adecuada evaluación de las herramientas tecnológicas que respaldan las actividades que realiza la institución.	O-3	10	Se crea la Unidad de TI y se nombra un encargado de la Unidad TI, para aprovechar de mejor manera las herramientas tecnológicas.	MEDIA	Recurso humano interno	Comite Ejecutivo	12/5/2022	10/12/2022	
4	Que se presenten interrupciones en la Entidad debido a eventos naturales (incendios, temblores, huracanes, etc) y pandemias (Gripe aviar y Covid-19)	O-4	8	Solicitar capacitación a CONRED y/o Bomberos, sobre el procedimiento a seguir en caso de siniestros	BAJA	Recurso humano interno	Gerencia y Dirección Técnico-Deportiva	12/5/2022	10/12/2022	
5	Que exista robo, extravío, pérdida o faltante de los activos de la institución	O-5	8	Evaluar la posibilidad de asegurar algunos bienes, de acuerdo a su naturaleza.	BAJA	Recurso humano interno	Encargado de inventarios	12/5/2022	10/12/2022	

RIESGOS ESTRATÉGICOS										
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
No.	Riesgo	Ref Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Incertidumbre en los costos estimados para la realización de las actividades deportivas, metas, descritas en el Plan Anual de Trabajo -PAT- y Plan Operativo Anual -POA-	E-1	6	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.	MEDIA	Recurso humano interno	Contador	12/5/2022	10/12/2022	
2	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos.	E-2	9	La Gerencia realiza Evaluación anual de la estructura orgánica y determinar la necesidad de contrataciones.	BAJA.	Recurso humano interno	Gerente Administrativo	12/5/2022	10/12/2022	
3	Que los sistemas de TI no aporten al cumplimiento de los objetivos estratégicos, controles del rendimiento deportivo de las selecciones nacionales Élite.	E-3	20	La Dirección Técnica debe implementar programas tecnológicos para llevar control del rendimiento deportivo de selecciones nacionales Élite.	ALTA	Recurso humano interno	Gerencia Técnica y Gerencia Administrativa	12/5/2022	10/12/2022	

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.