MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

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

1 a 10 Tolerable
10.01 Gestionable
15.01 + No tolerable

	(1)	(2)	(3)	(4)		(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
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	Cumplimiento Normativo	C-1	Código de Ética	Ética	Que no existan normas de conducta diseñadas para dirigir la entidad.	3	4	12	1	12.0	Se cuenta con código de Ética aprobado por el Comité Ejecutivo, el cual dicta normas de conducta.	
2	Cumplimiento Normativo	C-2	Código de Ética	Fraude	Que no exista un documento o procedimiento que evidencie que existen indicios de fraude	3	4	12	1	12.0	El Comité de ética vela por el cumplimiento del código de ética mediante la emisión de un informe anual.	
3	Cumplimiento Normativo	C-3	Legal	Anticorrupción	Que no exista una cultura y documentos que busquen evitar la corrupción	3	4	12	2	6.0	Se cuenta con procedimientos anti-corrupción como rendición de cuentas oportuna física y digital.	
4	Cumplimiento Normativo	C-4	Contabilidad	Rendición de cuentas	No cumplir con los requerimientos y plazos establecidos en la regulación aplicable a los entes fiscalizadores	4	4	16	2	8.0	Se tiene una adecuada rendición de cuentas a la Auditoría Interna de CDAG, por medio de un juego de estados financieros el 15 de cada mes y a la Contraloría General de Cuentas la caja fiscal, informe cuatrimestral de metas a SEGEPLAN	
1	Financiero	F-1	Liquidez y Crédito	Flujo de efectivo	Se dificulta administrar los flujos de efectivo y responder a las obligaciones financieras de la Entidad y cumplir con sus objetivos.	4	4	16	2	8.0	Se tiene el saldo de caja como una reserva, para cubrir eventualidades en la entrega de la asignación económica por parte de C.D.A.G.	
2	Financiero	F-2	Ejecución Presupuestaria	Ampliación y Reducción del Presupuesto	Que no se tengan procedimientos adecuados para las modificaciones presupuestarias.	4	4	16	2	8.0	Se cuenta con un manual de presupuesto, en el cual se incluyen los distintos pasos del ciclo presupuestario.	
3	Financiero	F-3	Presupuesto y planificación	Falta de supervisión	Por falta de supervisión no se alcancen las metas fisicas y financieras, sin que existan medidas correctivas.	3	5	15	2	7.5	Se cuenta con un informe cuatrimestral, con el análisis físico y financiero según informe presentado a SEGEPLAN.	
1	Operativo	O-1	Recursos Humanos	Reclutamiento y retención	Alta rotación del personal no permite que se avance en los objetivos y metas de la Entidad	3	3	9	1	9.0	Se selecciona idoneamente al personal y se realizan actividades que indentifican al colaborador con la institución.	
2	Operativo	O-2	Recursos Humanos	Evaluación del desempeño	Los colaboradores no alcancen un nivel de eficiencia razonable para el logro de los objetivos institucionales	4	3	12	1	12.0	Comité Ejecutivo, Gerencia, Dirección Financiera y Dirección Tëcnica, verifican que se cumpla con las metas	
3	Operativo	O-3	Tecnologia de Información	Infraestructura de TI	No se cuenta con una adecuada evaluación de las herramientas tecnologicas que respaldan las actividades que realiza la institución.	5	4	20	2	10.0	Se utilizan las herramientas tecnologicas tales como: Banca en linea, GUATECOMPRAS, SPO, SIPLAN, SICOIN, SIGES.	
4	Operativo	O-4	Siniestros	Desastres Naturales y Pandemias	Que se presenten interrupciones en la Entidad debido a eventos naturales (incendios, temblores, huracanes, etc) y pandemias (Gripe aviar y Covid-19)	4	4	16	2	8.0	Se participó en un plan de prevención de seguridad ocupacional del Ministerio de Trabajo y se formo un comité bipartito de salud y seguridad ocupacional. La Federación se adhirió al programa de prevención y atención a siniestros de la CDAG.	
5	Operativo	O-5	Activos Fijos	Propiedad, planta y equipo	Que exista robo, extravio, pérdida o faltante de los activos de la institución	4	4	16	2	8.0	Se realiza un inventario fisico anual FIN 1, lo cual da certeza de los bienes existentes, se cuenta con libro de inventarios aprobado por Contraloría General de Cuentas y tambien contamos con tarjetas de responsabilidad	

1	Estrategicos	E-1	Financiera y Planificación	Presupuesto	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-	4	3	12	2	6.0	Se tienen controles de planificación del presupuesto, P1, P2 Y P3 según el Plan Anual de Trabajo -PAT-	
2	Estrategicos	E-2	Planificación	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos.	3	3	9	1	9.0	Se realiza una evaluación anual de la organización, sin embargo, cada año la legislación incorpora cambios que requieren más Recurso Humano y más especializado.	
3	Estrategicos	E-3	Dirección Técnica	Tecnologia de Información (TI) como soporte del crecimiento	Que los sistemas de TI no aporten al cumplimiento de los objetivos estratégicos, controles del rendimiento deportivo de las selecciones nacionales Élite.	4	5	20	1	20.0	Se tienen controles bajo tecnologías de la información como SPO (Sistema Pat Online), impulado por la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala	

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).