



## MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Federación Nacional de Boxeo de Guatemala  
 Período de evaluación Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

1 a 10	Tolerable
10.01	Gestionable
15.01 +	No tolerable

No.	(1) Tipo Objetivo	(2) Ref.	(3) Area Evaluada	(4) Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		(7) Riesgo Inherente	(8) Valor Control Mitigador	(9) Riesgo Residual	(10) Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)	(11) Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Cumplimiento Normativo	C-1	Ética	Ética	Que no exista una adecuada socialización de los instrumentos y normas de conducta ética diseñadas para dirigir la Entidad.	3	4	12	2	6.0	Se tiene código de Ética aprobado por el Comité Ejecutivo, el cual dicta normas de conducta.	
2	Cumplimiento Normativo	C-2	Contabilidad	Rendición de cuentas	Que el informe de evaluación administrativo contable no sea funcional	3	4	12	2	6.0	Se tiene evaluación administrativo contable de control interno semestral	
1	Financiero	F-1	Financiera	Ejecución presupuestaria	Que los procedimientos establecidos en la regulación aplicable en la ejecución presupuestaria no aporte a cumplimiento de los objetivos institucionales	3	4	12	2	6.0	Se tiene un manual de presupuesto, en el cual se incluyen los distintos pasos del ciclo presupuestario	
1	Operativo	O-1	Recursos Humanos	Evaluación del desempeño	Que no exista un manual (actividades de capacitación/motivación/medidas correctivas) que haga eficientes las evaluaciones del desempeño.	4	3	12	1	12.0	Comité Ejecutivo, Gerencia, Dirección Financiera y Dirección Técnica, verifican que se cumpla con las competencias de cada colaborador	
2	Operativo	O-2	Tecnología de Información	Infraestructura de TI	No se cuenta con nombramiento para cada uno de los administradores que utilizan los diferentes sistemas informáticos que respaldan las actividades que se realizan en favor de la institución.	3	4	12	2	6.0	Se tienen herramientas tecnológicas, Banca en línea, GUATECOMPRAS, SPO, SIPLAN, SICOIN, SIGES, GUATENOMINAS, se tiene una persona nombrada para el control	
3	Operativo	O-3	Activos Fijos	Propiedad, planta y equipo	Que exista robo, extravío, pérdida o faltante de los activos de la institución	3	4	12	2	6.0	Se realiza un inventario físico anual FIN 1, lo cual da certeza de los bienes existentes, se tiene libro de inventarios aprobado por Contraloría General de Cuentas, se cuenta con tarjetas de responsabilidad	
1	Estrategicos	E-1	Planificación	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos deportivos.	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 personal y más especializado.	
2	Estrategicos	E-2	Dirección Técnica	Tecnología de Información (TI) como soporte del crecimiento deportivo	Que los sistemas de TI no aporten al cumplimiento de los objetivos estratégicos, controles del rendimiento deportivo de las selecciones nacionales élite	3	5	15	1	15.0	Se tienen controles bajo tecnologías de la información como SPO (Sistema PAT Online), impulsado 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 control mitigador (digital).