



FEDERACIÓN
GUATEMALTECA
DE CICLISMO

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Federación Deportiva Nacional de Ciclismo 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) No.	(2) Tipo Objetivo	(3) Ref.	(4) Area Evaluada	(5) Eventos Identificados	(6) 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	Estrategicos	E-1	Gerencia Administrativa y Dirección Financiera	Presupuesto	Variación de los costos de las actividades deportivas, metas, objetivos estrategicos descritos en el Plan Anual de Trabajo -PAT- y Plan Operativo Anual -POA-	3	3	9.0	1	9.0	Se tienen controles de planificación del presupuesto, su vinculación con el Plan Anual de Trabajo -PAT y Plan Operativo Anual -POA-	Plan Anual Trabajo , POA
2	Estrategicos	E-2	Gerencia Administrativa	Estructura Organizacional	Que la estructura orgánica de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	3	4	12.0	1	12.0	Se realiza una evaluación anual de la organización, considerando cada año la legislación incorpora cambios que requieren más personal y más especializado.	Informes Ejecutivos
3	Estrategicos	E-3	Gerencia Administrativa y Dirección Técnica	Tecnología de Información (TI) como soporte del crecimiento	Que los sistemas de TI no aporten al cumplimiento de los objetivos de la Entidad	3	4	12.0	1	12.0	Se tienen controles bajo tecnologías de la información como SPO (Sistema Pat Online), Sistema DataRide.UCI, portal electrónico que aportan un beneficio directo al desarrollo deportivo,	Sistemas Mencionados
1	Operativo	O-1	Gerencia Administrativa	Evaluación del desempeño	Los colaboradores no alcancen un nivel de eficiencia razonable para el logro de los objetivos institucionales	4	3	12.0	1	12.0	Se cuenta con una evaluación cuatrimestral sobre las actividades de los trabajadores , poco seguimiento y capacitaciones	Informe Ejecutivo
2	Operativo	O-2	Dirección Financiera	Infraestructura de TI	No se cuenta con una adecuada evaluación de los hornamientos	4	3	12.0	2	6.0	Se realizan controles mínimos que responden a las necesidades de la Federación, para lo que no	Reportes de sistemas existentes
3	Operativo	O-3	Gerencia Administrativa	Desastres Naturales y Pandemias	Que se presenten interrupciones en el servicio de los sistemas	4	4	16.0	1	16.0	No se cuenta con un código en caso de que ocurra	Sin documento respaldo
4	Operativo	O-4	Gerencia Administrativa	Inventarios	Que exista robo, extravío, pérdida o faltante de bienes de la Entidad	4	3	12.0	2	6.0	Se realiza un inventario físico anual FIAN, lo cual garantiza de los bienes existentes, se tiene libro de	Reporte de Inventario
5	Operativo	O-5	Gerencia Administrativa	Perdida de documentos por extravío u/o destrucción	No tener un adecuado sistema de archivo y custodia de los archivos	5	5	25.0	2	12.5	Se tienen archivos físicos y digitales, no se cuenta con una política de conservación y custodia de los	Caja Fiscales
6	Operativo	O-6	Gerencia Administrativa	Información y Comunicación	No tener adecuados canales de comunicación	4	2	8.0	2	4.0	Se tienen canales de comunicación interna, correos electrónicos, teléfono, simulador, no se cuenta con	Cuentas de correo

1	Cumplimiento Normativo	C-1	Gerencia Administrativa	Ética	Que no exista un documento, como el procedimiento de	3	4	12.0	1	12.0	Existe código de Ética aprobado en el año 2022, por lo que se debe socializar a sus	Código de Ética
2	Cumplimiento Normativo	C-2	Gerencia Administrativa	Anticorrupción	Que no exista una cultura y documentos que eviten la	3	4	12.0	1	12.0	Se tiene código de ética, no se cuenta con una política anticorrupción	Código de Ética
3	Cumplimiento Normativo	C-3	Gerencia Administrativa	Laborales	Que no se identifiquen y presenten datos, cuando se	3	3	9.0	1	9.0	El personal cuenta con su nombramiento y/o contrato según sea la naturaleza de la relación	Contrato y Nombramiento
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	2	3	6.0	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	Caja Fiscal

1	Financiero	F-1	Gerencia Administrativa y Dirección Financiera	Flujo de efectivo	Se dificulta administrar los flujos de efectivo y responder a las obligaciones financieras de la Entidad y cumplir con sus objetivos.	3	4	12.0	2	6.0	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.	Caja fiscal
2	Financiero	F-2	Contabilidad	Requerimiento de Control Interno	Qué existan debilidades en la presentación de estados financieros.	3	3	9.0	2	4.5	Se presenta un juego completo de estados financieros, balance general, estado de resultados, estado de flujo de efectivo,	Estados Financieros
3	Financiero	F-3	Gerencia Administrativa y Dirección Financiera	Ampliación y Reducción del Presupuesto	Que no se tengan procedimientos adecuados para las modificaciones presupuestarias	3	3	9.0	2	4.5	Se tiene un manual de presupuesto, en el cual se incluyen los distintos pasos del ciclo presupuestario	Reporte Presupuesto
4	Financiero	F-4	Gerencia Administrativa	Falta de supervisión	Por falta de supervisión no se alinean los metas físicas y	4	3	12.0	2	6.0	Se tiene informe cuatrimestral del asesor financiero-administrativo, sin embargo, se debe mejorar gestión	Informes Cuatrimestrales

Conclusión:

Firma	
Nombre del Responsable	José Enrique Alvarez Flores
Puesto	Contador General

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).