



FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN  
CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y  
NADO SINCRONIZADO  
DE GUATEMALA

## MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

### FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN, CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y NADO SINCRONIZADO

EJERCICIO 2022

No.	Evento	Riesgo	Ref Tipo de Riesgo	Nivel de Riesgos Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Contrales a ser Implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Observaciones
1	Desperfectos en los equipos contables, específicamente daño en disco duro del equipo	Fallas en hardware	Operativo	3,00	Implementación de almacenamiento en nube web y realización periódica de back up a los equipos	Media	Implementación de almacenamiento en nube web y realización periódica de back up a los equipos	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	03/05/2022	31/12/2022	
2	Perdida en el flujo de la Federación al no percibir la cuota presupuestaria al 100%	Asignaciones presupuestarias incompletas	Financiero	22,52	Ejecución de gastos acorde a lo percibido por CDAG	Muy Alta	Ejecución de gastos acorde a lo percibido por CDAG	Humano, Financiero	Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
3	Deficiencia en controles de ingreso para uso de instalaciones	Controles de ingreso a instalaciones	Estratégico	5,00	Implementación de Software en molinetes de ingreso para identificación de ingreso a usuarios	Media	Implementación de Software en molinetes de ingreso para identificación de ingreso a usuarios	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	03/05/2022	31/12/2022	
4	Limitantes en el espacio físico para el resguardo de la documentación	Implementación en políticas de archivo	Operativo	3,20	Habilitación de espacio físico que permita un adecuado almacenamiento de documentación e implementación de digitalización	Media	Habilitación de espacio físico que permita un adecuado almacenamiento de documentación e implementación de digitalización	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	03/05/2022	31/12/2022	
5	Mejoramiento en los canales de comunicación de la Federación	Comunicación interintitucional	Estratégico	5,00	Implementación de canales digitales para el intercambio de información importante al personal y afiliados	Media	Implementación de canales digitales para el intercambio de información importante al personal y afiliados	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	03/05/2022	31/12/2022	
6	Depuración de activos fijos en mal estado	Depuración de inventarios	Financiero	11,25	Fortalecimiento en el procedimiento de procesos de baja a los activos en mal estado	Media	Fortalecimiento en el procedimiento de procesos de baja a los activos en mal estado	Humano, Financiero, Tecnológico	Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
7	Insumos mal aprovechados por atletas y cuerpos técnicos en competencias	Reducción en insumos no utilizados	Estratégico	9,80	Verificación y confirmación ante cuerpos técnicos que participan en los eventos con el fin de que los beneficios para los mismos sean acorde al número de participantes debido a	Media	Verificación y confirmación ante cuerpos técnicos que participan en los eventos con el fin de que los beneficios para los mismos sean acorde al número de participantes debido a cancelaciones de última hora sin previo aviso	Humano, Tecnológico	Técnica	03/05/2022	31/12/2022	
8	Mejor el conocimiento de las obligaciones del personal de la institución	Charlas informativas de los procesos	Cumplimiento	5,33	Organizar talleres internos que permitan al personal de las diferente áreas, sobre los procesos a los que encuentran sujetos como empleados públicos	Media	Organizar talleres internos que permitan al personal de las diferente áreas, sobre los procesos a los que encuentran sujetos como empleados públicos	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad, Técnica	03/05/2022	31/12/2022	

9	Bajo rendimiento en Asociaciones Deportivas Departamentales	Seguimiento y evaluación a asociaciones deportivas	Estratégico	12,50	Cortes evaluativos periodicos en las actividades administrativos-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento de las mismas.	Media	Cortes evaluativos periodicos en las actividades administrativos-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento de las mismas.	Humano, Financiero, Tecnológico	Técnica	03/05/2022	31/12/2022	
10	Falta del módulo Guatenominas	Implementación Guatenominas	Cumplimiento	10,00	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha del sistema Guatenominas	Media	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha del sistema Guatenominas	Humano, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
11	No todo el personal sabe operar los módulos en su totalidad de los sistemas Siges y Sicoing	Poco conocimiento en los sistemas Siges y Sicoing	Operativo	15,00	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoing y no unicamente el proceso asignado por funciones	Alta	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoing y no unicamente el proceso asignado por funciones	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
12	El aporte constitucional es la principal fuente de financiamiento de esta Federación	Dependencia de una sola Fuente de Financiamiento	Financiero	8,00	Realización de convenios estrategicos que permitan generar nuevas fuentes de financiamiento en efectivo o en especie en pro de la mejor atención a la comunidad deportiva	Media	Realización de convenios estrategicos que permitan generar nuevas fuentes de financiamiento en efectivo o en especie en pro de la mejor atención a la comunidad deportiva	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
13	Falta de implementación en el módulo de Conciliaciones Bancarias	Implementación de Conciliaciones Bancarias	Cumplimiento	4,50	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha el módulo de conciliaciones bancarias en esta Federación	Media	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha el módulo de conciliaciones bancarias en esta Federación	Humano, Tecnológico	Contabilidad	03/05/2022	31/12/2022	
										03/05/2022	31/12/2022	

<b>Firma</b>	
<b>Nombre del Responsable</b>	
<b>Puesto</b>	



FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN  
CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y  
NADO SINCRONIZADO  
DE GUATEMALA

## MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

### FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN, CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y NADO SINCRONIZADO

EJERCICIO 2022

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada o Responsable	Evento Identificado (Riesgo)	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestiones mitigar el riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Operativo	Op 1	Informático	Fallas en hardware	Desperfectos en los equipos contables, específicamente daño en disco duro del	1,00	15,00	15,00	5,00	3,0	Implementación de almacenamiento en nube web y realización periódica de back up a los equipos	
2	Financiero	Fin 1	Contabilidad	Asignaciones presupuestarias incompletas	Perdida en el flujo de la Federación al no percibir la cuota presupuestaria al 100%	1,50	15,01	22,52	1,00	22,5	Ejecución de gastos acorde a lo percibido por CDAG	
3	Estratégico	Est 1	Gerencia y Contabilidad	Controles de ingreso a instalaciones	Deficiencia en controles de ingreso para uso de instalaciones	5,00	5,00	25,00	5	5,0	Implementación de Software en molinetes de ingreso para identificación de ingreso a usuarios	
4	Operativo	Op 2	Gerencia	Implementación en políticas de archivo	Limitantes en el espacio físico para el resguardo de la documentación	4,00	4,00	16,00	5	3,2	Habilitación de espacio físico que permita un adecuado almacenamiento de documentación e implementación de digitalización	
5	Estratégico	Est 2	Gerencia	Comunicación interinstitucional	Mejoramiento en los canales de comunicación de la Federación	2,00	5,00	10,00	2	5,0	Implementación de canales digitales para el intercambio de información importante al personal y afiliados	
6	Financiero	Fin 2	Contabilidad	Depuración de inventarios	Depuración de activos fijos en mal estado	5,00	4,50	22,50	2	11,3	Fortalecimiento en el procedimiento de procesos de baja a los activos en mal estado	
7	Estratégico	Est 3	Gerencia, Contabilidad y Técnica	Reducción en insumos no utilizados	Insumos mal aprovechados por atletas y cuerpos técnicos en competencias	7,00	7,00	49,00	5	9,8	Verificación y confirmación ante cuerpos técnicos que participan en los eventos con el fin de que los beneficios para los mismos sean acorde al número de participantes debido a cancelaciones de última hora sin previo aviso	
8	Cumplimiento	Cum 1	Gerencia, Contabilidad y Técnica	Charlas informativas de los procesos	Mejor el conocimiento de las obligaciones del personal de la institución	4,00	4,00	16,00	3	5,3	Organizar talleres internos que permitan al personal de las diferentes áreas, sobre los procesos a los que encuentran sujetos como empleados públicos	
9	Estratégico	Est 4	Gerencia, Contabilidad y Técnica	Seguimiento y evaluación a asociaciones deportivas	Bajo rendimiento en Asociaciones Deportivas Departamentales	5,00	5,00	25,00	2	12,5	Cortes evaluativos periódicos en las actividades administrativas-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento de las mismas.	
10	Cumplimiento	Cum 2	Gerencia y Contabilidad	Implementación Guatenominas	Falta del módulo Guatenominas	2,00	5,00	10,00	1	10,0	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha del sistema Guatenominas	

11	Operativo	Op 3	Contabilidad	Poco conocimiento en los sistemas Siges y Sicoing	No todo el personal sabe operar los módulos en su totalidad de los sistemas Siges y Sicoing	5,00	3,00	15,00	1	15,0	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoing y no unicamente el proceso asignado por funciones
12	Financiero	Fin 3	Gerencia y Contabilidad	Dependencia de una sola Fuente de Financiamiento	El aporte constitucional es la principal fuente de financiamiento de esta Federación	4,00	4,00	16,00	2	8,0	Realización de convenios estrategicos que permitan generar nuevas fuentes de financiamiento en efectivo o en especie en pro de la mejor atención a la comunidad deportiva
13	Cumplimiento	Cum	Contabilidad	Implementación de Conciliaciones Bancarias	Falta de implementación en el módulo de Conciliaciones Bancarias	3,00	3,00	9,00	2	4,5	Gestionar los procesos y requerir requisitos para la puesta en marcha el módulo de conciliaciones bancarias en esta Federación

RANGO	Severidad	Probabilidad
Del 1 al 10.00	Tolerable	Improbable
Del 10.01 al 15.00	Gestionable	Ocacional
Del 15.00 a +	No tolerable	Frecuente

**Conclusión:** La evaluación de riesgos indica que la institución tiene la oportunidad de manejar los riesgos, al tener mínimos riesgos no torelable.

<b>Firma</b>	
<b>Nombre del Responsable</b>	
<b>Puesto</b>	



FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN  
CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y  
NADO SINCRONIZADO  
DE GUATEMALA

### MAPA DE RIESGOS

FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN, CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y NADO SINCRONIZADO

EJERCICIO 2022

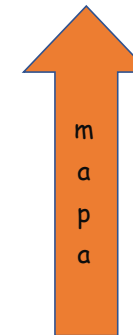
		PROBABILIDAD Y SEVERIDAD				
No.		1	2	3	4	5
P R O B A B I L I D A D	5	5	10	15 O-3	20 F-1 F-2	25 E-3 E-4 E-
	4	4	8	12 O-	16 F-3 C-1	20
	3	3	6	9 C-3	12	15
	2	2	4	6	8	10 E-2 C-2
	1	1	2	3	4	5 O-1
No.		1	2	3	4	5
		SEVERIDAD				

**RIESGOS ESTRATÉGICOS**

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Deficiencia en controles de ingreso para uso de instalaciones	5,00	5,00	25
2	Mejoramiento en los canales de comunicación de la Federación	2,00	5,00	10
3	Insumos mal aprovechados por atletas y cuerpos técnicos en competencias	7,00	7,00	49
4	Bajo rendimiento en Asociaciones Deportivas Departamentales	5,00	5,00	25

**RIESGOS OPERATIVOS**

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Desperfectos en los equipos contables, específicamente daño en disco duro del equipo	1,00	15,00	15
2	Limitantes en el espacio físico para el resguardo de la documentación	4,00	4,00	16
3	No todo el personal sabe operar los módulos en su totalidad de los sistemas Siges y Sicoing	5,00	3,00	15

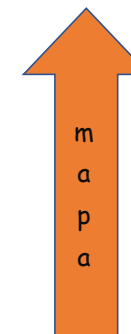


**RIESGOS CUMPLIMIENTO NORMATIVO**

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Mejor el conocimiento de las obligaciones del personal de la institución	4,00	4,00	16
2	Falta del módulo Guatenominas	2,00	5,00	10
3	Falta de implementación en el módulo de Conciliaciones Bancarias	3,00	3,00	9

**RIESGOS FINANCIEROS**

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Perdida en el flujo de la Federación al no percibir la cuota presupuestaria al 100%	1,50	15,01	22,52
2	Depuración de activos fijos en mal estado	5,00	4,50	22,50
3	El aporte constitucional es la principal fuente de financiamiento de esta Federación	4,00	4,00	16,00



**Niveles de Valoración**

La determinación

Valor	Criterio
5	Muy Alta.
4	Alta.
3	Media.
2	Baja.
1	Muy Baja.



FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN  
CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y  
NADO SINCRONIZADO  
DE GUATEMALA

## MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO

Rango	Criterio	Descripción	Priorización
1 a 10.00	Tolerable	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la Entidad.	VERDE
10.01 a 15.00	Gestionable	Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo.	AMARILLO
15.01 en adelante	No tolerable	Riesgo residual tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objetivos, es necesario replantear la estrategia a la respuesta al riesgo. Requiere atención inmediata.	ROJO