



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

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

INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO

AÑO 2022



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

Índice

Introducción.....	1
Fundamento Legal	2
Objetivos.....	3
General.....	3
Específicos	3
Estratégicos.....	4
Alcance.....	4
Resultado de los componentes del Control Interno	5
a) Entorno de Control y Gobernanza.....	5
b) Evaluación y Riesgo	6
c) Actividad de Control.....	7
d) Información y Comunicación	8
e) Actividades de Supervisión	8
Conclusiones sobre el control interno	9

Anexos:

- a) Matriz de evaluación de riesgos 2023
- b) Mapa de riesgos 2023
- c) Plan de trabajo de riesgos 2023

Introducción

A través de Acuerdo A-028-2021 de fecha trece de julio del año dos mil veintiuno, aprobó el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental –SINACIG-, emitido por Contraloría General de Cuentas, publicado en el diario oficial el diecinueve de julio del año dos mil veintiuno; que contiene el conjunto de objetivos, responsabilidades, componentes y normas de control interno, con el propósito de asegurar el cumplimiento de objetivos fundamentales de las entidades públicas.

Conscientes de la importancia de reforzar un garantizar óptimo control interno, FENADEGUA adopta los lineamientos establecidos en mencionado acuerdo, fomentando la buena administración y la transparencia en la ejecución de los fondos públicos.

El presente informe contiene un resumen de los resultados institucionales a diciembre 2022, los cuales podrán ser ampliados en la memoria de labores correspondiente.



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

Fundamento Legal

Constitución Política de la República de Guatemala

Artículo 9. Asignación Presupuestaria para el deporte, es deber del Estado el fomento y la promoción de educación física y el deporte. Para este efecto, se destinará una asignación privativa no menor del tres por ciento del Presupuesto General de Ingresos Ordinarios del Estado.

De tal asignación el cincuenta por ciento se destinará al sector del deporte federado a través de sus organismos rectores.

Decreto Número 76-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Nacional para el Desarrollo de la cultura Física y del Deporte.

Artículo 1. Tiene como objeto, regular lo relativo a la coordinación, articulación e interrelación de los sectores institucionales de la educación física, el deporte no federado, la recreación física y el deporte federado dentro del marco de la Cultura Física y el Deporte, así como garantizar la práctica de tales actividades físicas como un derecho de todo guatemalteco, en el territorio de la República de acuerdo con las disposiciones internacionales aceptadas por Guatemala.



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

Objetivos

General

Ser el ente rector en la organización y reglamentación a nivel nacional en el deporte de la Natación en sus diferentes Disciplinas, coordinando, fomentando y evaluando la masificación y competencia del deporte, promoviendo con ello el amor patrio, las reglas del juego limpio y la convicción de sentirse orgulloso de ser seleccionado nacional, obteniendo la participación activa de niños, jóvenes y adultos en todo el territorio nacional.

Específicos

- ✓ Garantizar la autonomía al deporte Federado a través de organismos rectores. (participación a eventos Nacionales e Internacionales)
- ✓ Promover la práctica y desarrollo del deporte de natación en sus diferentes manifestaciones y ramas.
- ✓ Beneficiar la formación del mayor número de atletas, la integración y mayor crecimiento a través de masificación sistemática.
- ✓ Que nuestros atletas pongan en práctica y mejoren técnicas que beneficien el deporte acuático.
- ✓ Cumplir con todas las leyes y disposiciones vigentes en materia deportiva y administrativa.



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

Estratégicos

- ✓ Incrementar la matrícula de atletas y que esta se mantenga de manera sistemática en etapas de iniciación.
- ✓ Incrementar la participación de atletas en eventos deportivos en etapas de formación.
- ✓ Incrementar la participación de atletas en eventos deportivos en etapa de especialización.

Alcance

Considerando como población objetivo la matrícula activa, es decir las personas que practican el deporte de la Natación en todas sus disciplinas (Federados), debidamente inscritas ante Federación Nacional de Natación, Clavados, Polo Acuático y Nado Sincronizado y en cada una de las 18 asociaciones Deportivas Departamentales de Natación.

Así mismo tomando en cuenta a Dirigentes Deportivos, Entrenadores de primera, segunda y tercera línea, al igual que Profesores departamentales y Deportistas que se encuentran en proceso de formación y especialización.



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

Resultado de los componentes del Control Interno

a) Entorno de Control y Gobernanza

FENADEGUA a finales del año 2021 realizó modificación al organigrama que detalla la estructura de esta institución, en dichos cambios se estableció la figura de Gerente General, aplicando desde el año 2022 la centralización y control administrativo, técnico y contable, implementando una comunicación directa hacia los directores para el cumplimiento de los objetivos de la Federación establecidos por su Comité Ejecutivo.

Estrategia Administrativa

Se realizó evaluación interna ante todas las Asociaciones Departamentales de esta Federación, para medir el compromiso en cuanto al alcance de objetivos y metas de FENADEGUA, así mismo determinar el área de oportunidad que cada una presenta, esto a través de los cortes evaluativos.

Implementación de las matrices de evaluación de control interno para la determinación de los Riesgos y las mejoras constantes basados en SINACIG.



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

b) Evaluación y Riesgo

Estrategia Administrativa

Durante el año 2022 se inició el plan de implementación de almacenamiento en una plataforma web lo cual permitió el resguardo de la información que la Federación Nacional de Natación genera, la cual puede ser administrada por todo aquel usuario autorizado a quien se le permite el acceso mediante permisos especiales puede interactuar, actualizar y mantenerse informado de todas las actividades administrativas, técnicas y contables de la institución.

Presupuestario

Se realizó el análisis correspondiente a las asignaciones percibidas por parte de CDAG, considerando ejecutar acorte a lo efectivamente percibido y al mismo tiempo realizar una campaña para hacer más atractivo el curso de vacaciones 2022, otorgando kit alusivos a esta actividad, lo que permitió que se generara una mejor aceptación y por lo tanto un recaudo positivo de los fondos privados y así un pleno cumplimiento de las actividades planificadas dentro de nuestro calendario competitivo, dando lugar a generación de nuevas actividades para beneficio de nuestros atletas como lo fue el campamento técnico 2022 para asociaciones deportivas y la competencia de Campeonato Nacional de Asociaciones 2022, dirigido a nuestros atletas de asociaciones departamentales.

Estrategia Administrativa

Se coordinó la participación de varias capacitaciones a distancia a través de los programas de capacitaciones que provee la Unidad de Atención a Federaciones y el Ministerio de Finanzas Públicas, por medio de la herramienta virtual se logró que el personal técnico, administrativo y contable, conociera más sobre el funcionamiento de los sistemas contables SIGES y SICOIN así mismo de las distintas reformas que estos pudieron haber accionado.



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

c) Actividad de Control

Presupuestario

Para la mejora en el percibido de los ingresos privados, se inicio con el proyecto de pago electrónico a través de canales digitales (pago con tarjeta de crédito y débito), lo cual permite un recaudo más afectivo y sobre todo más práctico para el usuario ya que le permite agilizar desde la comodidad de casa, oficina o donde se encuentre a través de un dispositivo móvil. Esto permitirá mejorar la atención al usuario y sobre todos nuestros atletas y así mejorar el recurso financiero el cual se direcciona a la realización de competencias, pago de entrenadores e implementación.

Estrategia Administrativa

El espacio físico para el resguardo de implementaciones o bien archivo en general se proyectaba a ser un problema, porque cada vez era más difícil tener un resguardo óptimo para el patrimonio de esta Federación, tanto informativo, documental como deportivo, es así como durante el ejercicio 2022 se realizó la renta de un inmueble con el espacio óptimo que permite un mejor control y archivo de gran porcentaje y cada una de las áreas que forman el patrimonio de FENADEGUA.

Estrategia Administrativa-Contable

Con el fin de ser más efectivos en la ejecución de los recurso y haciendo uso de las herramientas digitales que durante el año 2022 se han implementado con el uso global de DRIVE en plataforma Web de google, se han generado formularios electrónicos que nos permiten generar una confirmación un tanto más oportuna de los insumos que nuestros atletas y cuerpos técnicos puedan utilizar durante su participación en competencias, permitiendo despertar el compromiso y la ética en cada participante, siendo responsable de utilizar únicamente lo necesario y no hacer más uso de los recursos, un ejemplo claro es para otorgamiento de alimentación y hospedajes.



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

Estrategia Administrativa-Contable

Para garantizar la transparencia en todo el entorno financiero, el Comité asumiendo el compromiso y sobre todo en pleno cumplimiento de leyes y regulaciones, ha iniciado impulsando la implementación de los módulos de Guatenóminas y Conciliaciones Bancarias dentro de los sistemas Contables de FENADEGUA, generando acercamientos ante el Ministerio de Finanzas Públicas y cualquier otra entidad para puedan ser ejecutadas formalmente durante el año 2023.

d) Información y Comunicación

Estrategia Administrativa

Explotando a un máximo cada uno de los recursos y proyectos planificados en cuanto a la digitalización, Comité Ejecutivo ha impulsado que dentro de la herramienta DRIVE tanto el personal de FENADEGUA y las Asociaciones Deportivas Departamentales, generen el conocimiento de esta herramienta con el fin que toda la población de la natación tenga pleno conocimiento de normativos, regulaciones, directrices que son de pleno cumplimiento de todos por ser servidores públicos, así mismo las capacitaciones a distancia sobre inducción de procesos y/o actualizaciones a los mismos.

e) Actividades de Supervisión

Para este Comité Ejecutivo en pleno cumplimiento de sus actividades y sobre todo la transparencia en la información financiera, se inicia con el programa de depuración de los inventarios obsoletos, los cuales generan obstáculo y ocupan espacio necesario para herramientas en pleno uso y sobre todo en óptimas condiciones.



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

Conclusiones sobre el control interno

Con la implementación de SINACIG, se han fortalecido las actividades administrativas, técnico y contables y de control interno de FENADEGUA, ayudando a la mejora continua en pro de los intereses de nuestros atletas deportivos.

La implementación de herramientas adecuadas y en concordancia a la planificación estratégica y de control interno, han sido claves para la buena comunicación de los estándares de eficacia que el Comité Ejecutivo de esta Federación y sobre todo que tanto personal técnico, administrativo y contable y han compartido con las asociaciones departamentales como también sus dirigentes, por lo tanto el enfoque de los principios para que el deporte de la Natación en todas y cada una de sus disciplina formen y desarrollen atletas competitivos y sobre todo mejores personas.

Acatando y ejecutando los controles y planes establecidos se ha logrado mitigar las debilidades en control interno y aportar a establecer el trabajo de calidad y pleno uso de los recursos financieros de esta Federación.

Anexos



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

PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS FEDERACIÓN NACIONAL DE NATACIÓN, CLAVADOS, POLO ACUÁTICO Y NADO SINCRONIZADO EJERCICIO 2023

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 sistemas establecidos, específicamente en pérdida de información a través de terceros	Fallas en software	Operativo	3,00	Contratación de una persona de seguimiento y control de la información generada por toda la institución y con sus afiliados. Continuidad con la ejecución de back up de la información.	Media	Contratación de una persona de seguimiento y control de la información generada por toda la institución y con sus afiliados. Continuidad con la ejecución de back up de la información.	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	23/01/2023	31/12/2023	
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 y aplicación de los mismos porcentajes percibidos a los presupuestos u obligaciones con afiliados	Muy Alta	Ejecución de gastos acorde a lo percibido por CDAG y aplicación de los mismos porcentajes percibidos a los presupuestos u obligaciones con afiliados	Humano, Financiero	Contabilidad	23/01/2023	31/12/2023	
3	Deficiencia en controles de ingreso para uso de instalaciones de los usuarios atendidos	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	23/01/2023	31/12/2023	
4	Falta de personal para el correcto control, salvaguarda y digitalización de los documentos institucionales	Implementación en políticas de archivo	Operativo	3,20	Contratación de un encargado de archivo general de la institución.	baja	Contratación de un encargado de archivo general de la institución.	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	23/01/2023	31/12/2023	
5	Mejoramiento en los canales de comunicación de la Federación	Comunicación interinstitucional	Estratégico	5,00	Continuar y mejorar con la canales digitales de comunicación y depurar los beneficios y seguridad que brinda el software adquirido.	Media	Continuar y mejorar con la canales digitales de comunicación y depurar los beneficios y seguridad que brinda el software adquirido.	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia	23/01/2023	31/12/2023	
6	Depuración de activos fijos en mal estado	Depuración de inventarios	Financiero	11,25	Fortalecimiento en seguimiento y respaldo en el procedimiento de procesos de baja a los activos en mal estado	baja	Fortalecimiento en seguimiento y respaldo en el procedimiento de procesos de baja a los activos en mal estado	Humano, Financiero, Tecnológico	Contabilidad	23/01/2023	31/12/2023	
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	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	Humano, Tecnológico	Técnica	23/01/2023	31/12/2023	

8	Aplicación de conocimientos 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	baja	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	23/01/2023	31/12/2023	
9	Visitas de fiscalización a las Asociaciones Deportivas Departamentales	Seguimiento y evaluación a asociaciones deportivas	Estratégico	12,50	Cortes evaluativos y visitas de fiscalización periódicos en las actividades administrativos-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento y control interno de las mismas.	Media	Cortes evaluativos y visitas de fiscalización periódicos en las actividades administrativos-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento y control interno de las mismas.	Humano, Financiero, Tecnológico	Técnica	23/01/2023	31/12/2023	
10	Falta de la implementación y al seguimiento al módulo Guatenominas	Implementación Guatenominas	Cumplimiento	10,00	Gestionar la implementación y los procesos con el personal para la puesta en marcha del sistema Guatenominas	Media	Gestionar la implementación y los procesos con el personal para la puesta en marcha del sistema Guatenominas	Humano, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad	23/01/2023	31/12/2023	
11	No todo el personal sabe operar los módulos en su totalidad de los sistemas Siges y Sicoindes	Poco conocimiento en los sistemas Siges y Sicoing	Operativo	15,00	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable y de la administración de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoindes y no únicamente el proceso asignado por funciones	Alta	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable y de la administración de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoindes y no únicamente el proceso asignado por funciones	Humano, Financiero, Tecnológico	Gerencia, Contabilidad	23/01/2023	31/12/2023	
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 estratégicos o patrocinios 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 estratégicos o patrocinios 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	23/01/2023	31/12/2023	
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	23/01/2023	31/12/2023	
<p>Firma</p> <p>Nombre del Responsable BYRON OMAR VÁSQUEZ LIMA</p> <p>Puesto GERENTE GENERAL</p> 												



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 2023

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Area Evaluada 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 software	Desperfectos en los sistemas establecidos, específicamente en pérdida de información a través de terceros	1,00	15,00	15,00	5,00	3,0	Contratación de una persona de seguimiento y control de la información generada por toda la institución y con sus afiliados. Continuidad con la ejecución de back up de la información.	
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 y aplicación de los mismos porcentajes percibidos a los presupuestos u obligaciones con afiliados	
3	Estratégico	Est 1	Gerencia y Contabilidad	Controles de ingreso a instalaciones	Deficiencia en controles de ingreso para uso de instalaciones de los usuarios atendidos	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	Falta de personal para el correcto control, salvaguarda y digitalización de los documentos institucionales	4,00	4,00	16,00	5	3,2	Contratación de un encargado de archivo general de la institución.	
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	Continuar y mejorar con los canales digitales de comunicación y depurar los beneficios y seguridad que brinda el software adquirido.	
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 seguimiento y respaldo 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	Aplicación de conocimientos 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 diferente 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	Visitas de fiscalización a las Asociaciones Deportivas Departamentales	5,00	5,00	25,00	2	12,5	Cortes evaluativos y visitas de fiscalización periódicos en las actividades administrativas-técnico-contables de las asociaciones para mejoramiento en funcionamiento y control interno de las mismas.
10	Cumplimiento	Cum 2	Gerencia y Contabilidad	Implementación Guatenominas	Falta de la implementación y seguimiento al módulo Guatenominas	2,00	5,00	10,00	1	10,0	Gestionar la implementación y los procesos con el personal 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 Sicoindes	5,00	3,00	15,00	1	15,0	Dotar de capacitaciones internas y externas para que el personal contable y de la administración de la Federación domine el uso de los sistemas Siges y Sicoindes y no únicamente 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 estratégicos o patrocinios 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	Ocasional
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 tolerable.

Firma
Nombre del Responsable: BYRON OMAR VÁSQUEZ LIMA
Puesto: GERENTE GENERAL





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

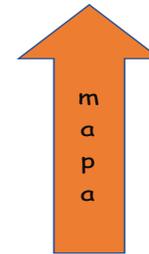
MAPA DE RIESGOS

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

EJERCICIO 2023

		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 de los usuarios atendidos	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	Visitas de fiscalización a las Asociaciones Deportivas Departamentales	5,00	5,00	25
RIESGOS OPERATIVOS				
No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Desperfectos en los sistemas establecidos, específicamente en pérdida de información a través de terceros	1,00	15,00	15
2	Falta de personal para el correcto, control, salvaguarda y digitalización de los documentos institucionales	4,00	4,00	16
3	No todo el personal sabe operar los módulos en su totalidad de los sistemas Siges y Sicoindes	5,00	3,00	15



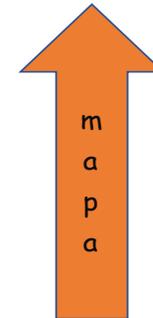
RIESGOS CUMPLIMIENTO NORMATIVO				
No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Inherente
1	Aplicación de conocimientos de las obligaciones del personal de la institución	4,00	4,00	16
2	Falta de la implementación y seguimiento al módulo Guatenominas	2,00	5,00	10
3	Falta de implementación en el módulo de Conciliaciones 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.

BYRON OMAR VASQUEZ LIMA
GERENTE GENERAL



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

BYRON OMAR VASQUEZ LIMA
GERENTE GENERAL

