



PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Asociación Deportiva Nacional de Golf de Guatemala

Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Control Interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Prioridad de implementación	Area Evaluada y Eventos Identificados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Ausencia de canales de comunicación y centralización de información	<u>O-1</u>	15	Revisión del desempeño operativo y estratégico. Instrucciones por escrito. Verificación sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.	Establecer canales de comunicación interna, utilización de pagina web y redes sociales.	Media	Gerencia	Recursos Internos: Materiales (Equipo de oficina), Humano y Tecnológico	Gerente	1/01/2023	31/12/2023	
2	El personal no recibe capacitaciones constantes sobre actualizaciones de temas relevantes según perfiles de puestos.	<u>O-2</u>	12	1. Definir plan de capacitaciones, para temas prioritarios, como de control interno. 2. Asignación presupuestaria para el plan de capacitaciones. 3. Archivo al expediente de cada colaborador de los diplomas obtenidos.	Programación de capacitaciones al personal en temas de relevancia para el mejor desempeño laboral.	Media	Recursos Humanos	Recurso Humano	Gerente General, Entrenador Nacional y Contadora General	1/01/2023	31/12/2023	
3	Falta de control de ingreso y salida del personal	<u>O-3</u>	10	Implementación de marcaje de huella en la institución para entrada y salida del personal	Implementar el marcaje de ingreso y salida del personal permanente y temporal.	Bajo	Recursos Humanos	Recurso Humano, Recursos Informaticos	Gerente General	1/01/2023	31/12/2023	
4	Falta de Control de evaluaciones de desempeño a los colaboradores	<u>O-4</u>	10	Evaluaciones de desempeño anuales, con indicadores de las principales funciones de cada colaborador.	Implementar evaluaciones de desempeño anuales a los colaboradores, para establecer controles internos en las áreas que presenten una deficiencia en el cumplimiento de metas.	Bajo	Recursos Humanos	Recurso Humano	Gerente General	1/01/2023	31/12/2023	



PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Asociación Deportiva Nacional de Golf de Guatemala

Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Control Interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Prioridad de implementación	Area Evaluada y Eventos Identificados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
5	Activos fijos obsoletos aun registrados en el inventario de bienes muebles, maquinaria, equipos y otros.	<u>Q-5</u>	15	Solicitar al Ministerio de Finanzas Públicas y a la CDAG el procedimiento de Baja de bienes obsoletos. Informe de toma de inventarios anual.	Resguardo de los bienes obsoletos, toma fisica de bienes anualmente, control en las tarjetas de responsabilidad, libro de inventarios autorizado por la Contraloria General de Cuentas. Implementación de procedimientos internos para el seguimiento al proceso de baja de activos fijos en la Contraloria General de Cuentas.	Media	Contabilidad	Recurso Humano Interno	Encargado de Inventario	1/01/2023	31/12/2023	
6	Por la variación de la calendarización de eventos internacionales genera que se presenten gastos que no esten dentro del presupuesto.	<u>F-1</u>	15	- Autorizaciones y Aprobaciones. - Instrucciones por escrito.	Flujos de caja mensuales, ejecución presupuestaria mensual, cuadros comparativos de lo presupuestados vs lo ejecutado.	Media	Tecnica	Recurso Humano Interno	Entrenador Nacional	1/01/2023	31/12/2023	
7	Por motivos de gastos que no se encuentran presupuestados, genera que exista la necesidad de realizar transferencias presupuestarias frecuentemente	<u>F-2</u>	15	Presentar mensualmente el comportamiento del saldo de caja, para cubrir posibles eventualidades con fondos de la Asignación Económica de CDAG	Presupuesto autorizado anualmente. Plan Anual de Trabajo, Ejecución Presupuestaria, Flujos de Caja.	Media	Contabilidad	Recurso Humano Interno	Contador General	1/01/2023	31/12/2023	
8	No se realicen las compras programadas o se realicen otras que no se encuentren en el plan anual de compras.	<u>F-3</u>	10	Calendarización de compras. Seguimiento del correlativo de requisiciones. Y control de la periodicidad de las compras solicitadas.	Presupuesto autorizado anualmente. Plan Anual de Trabajo, Plan Anual de Compras.	Bajo	Contabilidad	Recurso Humano Interno	Encargado de Compras	1/01/2023	31/12/2023	
9	No se cumplan con los porcentajes establecidos en la ejecución del presupuesto de CDAG por variabilidad en las asignaciones mensuales, y que no se otorgue el 100% del presupuesto aprobado.	<u>F-4</u>	10	- Control mensual de la distribución del 20%, 30% y 50% según la asignación recibida de CDAG. - Controles - Establecimiento de procedimientos de controles para la distribución presupuestaria mensual.	Distribución Presupuestaria del 20%, 30% y 50% que se presenta a CDAG mensualmente. Proyección del presupuesto en un 85% al monto aprobado.	Bajo	Contabilidad	Recurso Humano Interno	Contador General	1/01/2023	31/12/2023	



PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Asociación Deportiva Nacional de Golf de Guatemala

Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Control Interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Prioridad de implementación	Area Evaluada y Eventos Identificados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
10	La documentación de soporte incompleta en los expedientes provoca la exposición a sanciones impuestas por la Contraloría General de Cuentas	<u>C-1</u>	10	Elaboración de check list por tipo de gastos a ejecutar. Capacitación al personal responsable sobre la documentación necesaria que soporte la calidad de gasto.	Calendarización de fechas de entrega, reuniones de trabajo, evaluaciones periódicas del cumplimiento del archivo	Bajo	Contabilidad	Recurso Humano Interno	Auxiliar Contable I	1/01/2023	31/12/2023	
11	La falta de implementación y creación de normas de conducta para la Asociación.	<u>C-2</u>	12	Realización de capacitaciones y socialización del Código de Ética. Implementación de actividades grupales que promuevan el buen ambiente laboral.	Código de ética aprobado por el Comité Ejecutivo	Media	Recursos Humanos	Recurso Humano Interno	Gerencia General	1/01/2023	31/12/2023	
12	Actualización de manuales	<u>C-3</u>	6	- Segregación de funciones - Controles sobre gestión de recursos humanos. - Autorizaciones y aprobaciones	Evaluaciones anuales del cumplimiento de procedimientos internos, actualización y conocimiento de los nuevos procesos implementados.	Bajo	Gerencia	Recurso Humano Interno	Gerencia General	1/01/2023	31/12/2023	
13	El retraso en el proceso de permisos de las entidades públicas para la construcción de áreas de entrenamiento y oficinas de la Asociación.	<u>E-1</u>	15	Cronograma de actividades y calendarización de metas a corto, mediano y largo plazo.	Solicitud de apoyo a CDAG para el proceso de construcción de instalaciones deportivas y oficinas. Asesoramiento de especialistas independientes.	Media	Planificación y Recursos	Recurso Humano Interno y Externo	Gerencia General	1/01/2023	31/12/2023	
14	Variación en actividades y costos establecidos en el PAT (Plan Anual de Trabajo)	<u>E-2</u>	7.5	Contadora General	P1, P2 y P3 del PAT, Ejecución Presupuestaria	Bajo	Financiero	Recurso Humano Interno	Gerente General	1/01/2023	31/12/2023	
15	Que la estructura de la Entidad no soporte de manera eficiente el logro de los objetivos estratégicos	<u>E-3</u>	12	- Segregación de funciones - Controles sobre gestión de recursos humanos. - Autorizaciones y aprobaciones	Evaluación anual de la organización.	Media	Recursos Humanos	Interno: Recurso Humano	Gerente General	1/01/2023	31/12/2023	