

Asociación Humana ONG

- MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS - 2023

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad

Asociación Humana ONG

Período de evaluación

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

1 a 10

Tolerable

10.1 a 15

Gestionable

15.1 +

No tolerable

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E1	Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos	Revisión y actualización en los Manuales de Descripción de Puestos y Evaluación de Desempeño para que la información que se obtenga sea más efectiva y con esto se pueda fortalecer a los equipos de trabajo y aumentar la productividad de la institución.	Humana ha incrementado servicios y metas, por lo cual es necesaria la actualización y distribución de actividades en el personal. La falta de actualización de una Evaluación de Desempeño puede inclinarnos a no tener calificaciones objetivas que nos den la pauta a un buen seguimiento, decisiones erróneas o mitigar factores externos.	3	4	12	1	12	Validación por los colaboradores de cada una de sus actividades específicas y generales de su puesto de trabajo. Realizar dos veces al año la Evaluación de Desempeño a los colaboradores.	Revisión y actualización del manual de descripción de puestos, según las necesidades de la institución.
2	Estratégico	E2	Dirección Médica. Gerencia Administrativa Financiera. Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos.	Derivado de la especialidad y servicio de 4to. nivel que presta humana, es necesario que el personal médico y enfermería, así como personal en atención directa a los pacientes reciban capacitación profesional para enfrentar cualquier situación de emergencia que pueda suscitarse.	No contar con las actualizaciones necesarias para la atención de los pacientes en el momento que este lo requiera.	4	3	12	1	12	Implementar un plan de capacitación y actualizaciones para el personal que se encuentre en atención directa al paciente.	Cuenta con personal profesional calificado, disponibilidad para actualizarse
3	Operativo	O1	Gerencia Administrativa Financiera. Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos.	Falta de sistema informático para almacenar y generar reportes, así como el control digital en los procesos de los diferentes departamentos de la institución.	Desperdicio en la productividad de los colaboradores, por la digitalización manual en la generación de datos y estadísticas necesarios para tener los datos actualizados y disponible para todas las áreas que lo requiera.	4	3	12	3	4	En el año 2022 se iniciaron las primeras pruebas con un software que cumpliera con las necesidades que requiere la Institución, para el almacenamiento y respaldo de la información.	Actualmente se encuentra en proceso la implementación de software para las diferentes áreas de trabajo de la institución.

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
4	Financiero	E1	Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos. Gerencia Administrativa Financiera.	Apagones inesperados de servicios de energía eléctrica por factores externos.	Apagones de luz por causas ajenas a la institución que afectan en la atención adecuada a los pacientes en los servicios de consultas, hospitalización, cirugías programadas, equipos médicos y área administrativa.	4	3	12	1	12	Se cuenta con una planta de luz de baja capacidad asignada para el área de Quirofano, sin embargo para el resto de áreas de la institución no hay cobertura lo cual limita el desarrollo diario.	Solicitar cotización a quien corresponda, para evaluar el aumento en la capacidad de la planta existente y la distribución a todas las áreas.
5	Financiero	E2	Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos. Gerencia Administrativa Financiera.	Falta de equipo médico quirúrgico, (tomografo intraoperatorio, Brazo C, microscopio quirurgico, etc.)	La capacidad de atención para intervenciones quirurgicas se ve disminuida, debido a la limitación del equipo médico actual existente.	4	3	12	1	12	Solicitar ampliación en los fondos asignados por el Ministerio de Salud, para aumentar el equipamiento, de la institución de especialidad única en Guatemala, con el objetivo de incrementar los servicios de cirugía y atención a la población guatemalteca.	Se solicitará la cotización de los equipos necesarios para justificar la ampliación a requerida. Se enviarán los oficios y solicitud a las diferentes entidades correspondientes.
6	Financiero	E3	Gerencia Administrativa Financiera.	Ocupación de espacio físico innecesario para el resguardo de mobiliaria y equipo obsoleto; así como archivo de años anteriores.	La carencia de un procedimiento para la baja de bienes obsoletos por parte MSPAS y Contraloría General de Cuentas.	3	5	15	1	15	Actualización de Manual de baja de bienes obsoletos y seguimiento al proceso de autorización de bajas de bienes antes el MSPAS y Contraloría General de Cuentas.	Con la aprobación de dicho procedimiento se libera espacio productivo y disminución de gastos por alquiler de bodegas.

Nombre del Responsable Silvia Leticia López Chacón
Representante Legal

Firma:

Silvia Lopez Chacon



Centro de Epilepsia y Neurocirugía Funcional

Entidad: Asociación Humana ONG

Período de evaluación: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

MAPA DE RIESGOS						
P r o b a b i l i d a d	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	FALSO	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		Severidad				

Nombre del Responsable: Silvia Leticia López Chacón
Representante Legal

Firma: Silvia López Chacón



Probabilidad y Severidad					
No.	Resumen	Probabilidad	Severidad	Punteo	
1	Estratégicos	3	4	12	
2	Estratégicos	4	3	12	
3	Estratégicos	4	3	12	
4	Operativos	4	3	12	
5	Financiero	4	3	12	
6	Financiero	4	3	12	
	Promedio	4	3	12	

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS											
Entidad		Asociación Humana ONG									
Período del Plan		Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023									
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Humana ha incrementado servicios y metas, por lo cual es necesaria la actualización y distribución de actividades en el personal. La falta de actualización de una Evaluación de Desempeño puede inclinarnos a no tener calificaciones objetivas que nos den la pauta a un buen seguimiento, decisiones erróneas o mitigar factores externos.	E1	12	a) Evaluación de las funciones de cada uno de los colaboradores. b) Aprobación de la actualización del manual de puestos y evaluación de desempeño. c) Seguimiento y verificación que las evaluaciones de desempeño.	Mediano Plazo	a) Analisis de tareas de cada puesto de trabajo para luego cotejar y validar con el jefe de área, para evitar duplicidad de tareas. b) Coordinación de una asamblea general para dar a conocer la actualización del manual de puestos y evaluación de desempeño para obtener la autorización. c) Establecer tiempos para evaluar a los colaboradores de cada área y darle continuidad al cumplimiento.	Internos	Gerente de Operaciones y Recursos Humanos	2/01/2023	31/12/2023	
2	No contar con las actualizaciones necesarias para la atención de los pacientes en el momento que este lo requiera.	E2	12	a) Programación de un plan de capacitación anual. b) Dar seguimiento a las capacitaciones brindadas.	Corto Plazo	a) Calendarización de fechas oportunas con cada jefatura, para cubrir la necesidad en el tiempo preciso. b) Verificar si se están aplicando los conocimientos recibidos, para el buen aprovechamiento de los recursos.	Externos	Gerente de Operaciones y Recursos Humanos	2/01/2023	30/06/2023	
3	Desperdicio en la productividad de los colaboradores, por la digitalización manual en la generación de datos y estadísticas necesarios para tener los datos actualizados y disponible para todas las áreas que lo requiera.	O1	4	a) Contar con un sistema de información automatizado. b) Obtener información precisa. c) Reducción de errores en los diferentes procesos diarios.	Corto Plazo	Implementar un sistema informático para disminuir tiempos en los diferentes procesos y riesgos de error por ingreso de datos de forma manual.	Internos	Gerente de operaciones y Recursos Humanos	2/01/2023	30/06/2023	


(1)		(2)		(3)		(4)		(5)		(6)		(7)		(8)		(9)		(10)	
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios								
4	Apagones de luz por causas ajenas a la institución que afectan en la atención adecuada a los pacientes en los servicios de consultas, hospitalización, cirugías programadas, equipos médicos y área administrativa.	F1	12	a) Revisión continua de UPS por equipo. b) Medición de carga eléctrica interna.	Largo Plazo	a) Revisiones continuas de UPS por equipo para verificar que estén en óptimas condiciones o realizar su sustitución. b) Verificar el balanceo de cargas eléctricas, para evitar sobrecarga y prevenir bajas de electricidad.	Internos y Externos	Gerente y Administrativa Financiera. Gerente de Operaciones y Recursos Humanos.	2/01/2023	31/12/2023									
5	La capacidad de atención para intervenciones quirúrgicas se ve disminuida, debido a la limitación del equipo médico actual existente.	F2	12	a) Estimación real de los equipos quirúrgicos según necesidad a cubrir, que estén disponibles en el mercado. b) Solicitar ampliación en los fondos asignados por el Ministerio de Salud.	Largo Plazo	Análisis de los equipos que podemos obtener según la necesidad y priorizar los siguientes: Tomografo intraoperatorio, Brazo C, microscopio quirúrgico, que al obtenerlos se beneficiarían a más pacientes candidatos a cirugía en lista de espera para mejorar la calidad de vida, así como gestionar la ampliación de fondos asignados por el MSPAS.	Externos	Gerente Administrativa Financiera	2/01/2023	31/12/2023									
6	La carencia de un procedimiento para la baja de bienes obsoletos por parte MSPAS y Contraloría General de Cuentas.	F3	15	Seguimiento al proceso de autorización de bajas de bienes ante el MSPAS y Contraloría General de Cuentas.	Largo Plazo	Seguimiento al proceso de autorización de bajas de bienes ante el MSPAS y Contraloría General de Cuentas.	Internos	Gerente Administrativa Financiera y Gerente de operaciones	2/01/2023	31/12/2023									


Nombre del Responsable

Silvia Leticia López Chacon

Representante Legal

Firma:





HUMANA

Centro de Epilepsia y Neurocirugía Funcional

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS							
Entidad:		Asociación Humana ONG					
Fecha de Continuidad		Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022					
(1)		(2)		(3)		(4)	
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	No existe el Departamento de Planificación Estratégico	En la organización no se cuenta con un Departamento de Planificación Estratégico de la entidad	Tolerable	En la actualidad se cuenta con la Gerencia Administrativa-Financiera y Gerencia de Operaciones, quienes realizan este tipo de gestiones de manera continua y acertada.	Semanal	Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo
2	Falta de conocimiento en la Legislación y Normativa aplicable a la Entidad	Desconocimiento por parte de la Administración de la Legislación y Normativa aplicable a la organización	Gestionable	La Gerencia de Operaciones y Recursos Humanos dio continuidad a implementar capacitación y asesoramiento de firma consultora especializada en auditoria gubernamental.	Mensual	Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo
3	Falta de Capacitación en la elaboración de informes de los fondos provenientes del convenio entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y Asociación Humana ONG	Desconocimiento del personal en conocimientos y técnicas en la elaboración de los informes que se envían a las dependencias de Gobierno de los fondos que tienen origen en el convenio entre el Ministerio de salud Pública y Asistencia Social.	Gestionable	Como política institucional, el personal contratado debe cumplir con un perfil de puesto acorde a los requerimientos profesionales que exigen conocimiento y experiencia en el control y manejo de fondos del estado, así mismo se gestionó la capacitación con una firma consultora especializada en cumplimiento de normativa gubernamental.	Mensual	Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo
4	Falta de Sistema Informático funcional y adecuado para la realización, evaluación y control de los procesos de las diferentes departamentos de la entidad	No existe un adecuado sistema informático para la realización, evaluación y control de los procesos de las actividades de los diferentes departamentos de la entidad	Gestionable	Se tienen implementados controles internos adicionales a los que se disponen en el sistema de cómputo en uso actual; adicionalmente, se tiene en marcha un proyecto para introducción de sistema informático administrativo y contable para agilizar los procesos internos.	Semanal	Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo

(1)		(2)		(3)	(4)	(5)	(6)
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
5	Demora en la entrega de la información Contable	La información financiera contable no se encuentra actualizada lo que ocasiona una inadecuada toma de decisiones.	Gestionable	Uno de los objetivos trazados por el departamento de Contabilidad es; mejorar los tiempos de entrega de la información contable-financiera, y, la implementación del nuevo sistema de cómputo servirá para lograr de mejor manera dicho objetivo.	Diario	Gerencia Administrativa Financiera y Contador General	Medio
6	Expedientes incompletos	Actualización de expedientes	Gestionable	Un requisito principal del personal administrativo es mantener los expedientes de todo tipo al día y completos. Se realizan revisiones periodicas de dicho cumplimiento para evitar tener expedientes incompletos; se desarrolló e implementó los controles adecuados de la información contable.	Semanal	Gerencia Administrativa Financiera y Contador General	Bajo
7	Desactualización de los diferentes inventarios de la entidad	Atraso en los registros de inventario en las tarjetas de responsabilidad.	Tolerable	La toma de inventarios físicos incluye como procedimiento, la actualización previa de los inventarios teóricos disponibles, con lo cual se minimiza el riesgo en referencia. Se han actualizado periodicamente los kardex de los diferentes insumos para el control correspondiente, así también los mismos cuadran con el inventario físico de insumos.	Mensual	Gerencia Administrativa Financiera y Contador General	Bajo
8	Desabastecimiento de insumos y medicamentos	Los insumos y medicamentos que se utilicen en los procedimientos quirurgicos no exista abastecimiento en territorio nacional.	No Tolerable	Este tema es un riesgo inherente, el desabastecimiento a nivel nacional no es medible ni predisible no obstante, la Dirección Médica a través de una mayor comunicación con el Gerencia Financiera revisan constantemente minimos y máximos en inventario de medicamentos, lo anterior para un adecuado abastecimiento en inventario de insumos y medicamentos.	Mensual	Gerencia Administrativa Financiera y Contador General	Bajo

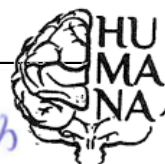
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
9	Compras no programadas en el Plan Anual de Compras	Que en el Plan Anual de Compras no se programen adquisiciones y al momento de solicitar autorización para su inclusión no se autoricen.	Gestionable	Las áreas Quirofano y Enfermería son los responsables de proporcionar sus requerimientos de insumos médicos y medicamentos para su incorporación al Plan Anual de Compras.	Anual	Gerencia Administrativa Financiera	Bajo
10	Papelería Incompleta en expediente	Que el expediente de paciente no cumpla con los documentos solicitados en el convenio firmado entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y Asociación Humana ONG	Gestionable	La Gerencia de Operaciones realizó diferentes procedimientos de control para que los expedientes de pacientes referidos por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social cumplan con los requisitos por parte de la normativa gubernamental para la adecuada rendición de cuentas.	Semanal	Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo
11	Falta de Socialización de los diferentes manuales de procesos, instructivos, reglamentos y descripción de puestos y perfiles de competencias laborales	Incumplimiento en la observación, aplicación y actualización de los instrumentos administrativos y de operación. Lo cual ocasiona que los procesos no se realicen según lo establecido.	Gestionable	El departamento de RRHH efectuó socialización de los diferentes Manuales de procesos, instructivos, reglamentos y descripción de puestos y perfiles de competencia laborales de la Asociación, por los diferentes medios de comunicación. Se da seguimiento al plan de comunicación de los manuales de la entidad, asimismo, capacitación al personal de nuevo ingreso.	A requerimiento	Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo
12	Inadecuada comunicación	No se traslada la información financiera contable de otros departamentos involucrados en procesos contables-financieros adecuadamente en el tiempo oportuno	Gestionable	El departamento de RRHH efectuó capacitación al personal de la entidad para dar a conocer los canales de comunicación autorizados, se mostró el calendario para el cumplimiento formal y fecha de entrega de información financiera contable.	Mensual	Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Operaciones y RRHH	Bajo

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
13	Falta de un plan de comunicación	No existe un adecuado plan de comunicación donde se giren instrucciones para la realización de los procesos que integran la entidad.	Gestionable	Se han implementado grupos sociales en plataformas de uso actual, en los cuales se dan a conocer nuevas disposiciones administrativas y gerenciales al personal. Adicionalmente, se realizan reuniones periódicas en cada departamento.	Semanal	Gerencia de Operaciones y RRHH	Muy Bajo

Nombre del Responsable de Continuidad: Silvia Leticia López Chacón
Representante Legal

Firma de Responsable de Continuidad:

Silvia López Chacón



Centro de Epilepsia
y Neurocirugía Funcional