



Entidad
Período de evaluación

Grupo Guatemalteco de Mujeres -GGM
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2025

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
1	Financiero	E-1	Área financiera del Sistema de Administración y Finanzas	Recursos previstos para los CAIMUS en el Presupuesto de Gobernación, aprobado para el ejercicio fiscal vigente.	Bajo nivel de ejecución, por la tardanza en el Ministerio de Gobernación para la firma del convenio y el desembolso oportuno de los recursos públicos	5	5	25	1	25	Presentación de la solicitud de firma del convenio en el mes de enero / Seguimiento mensual al proceso administrativo ante MINGOB.	
2	Cumplimiento normativo	CN-1	Área financiera del Sistema de Administración y Finanzas	Seguimiento a recomendaciones realizadas por Auditoría Interna	Incumplimiento en el seguimiento de las recomendaciones emitidas por Auditoría del MINGOB en informes anteriores, por falta de personal de auditoría interna.	4	3	12	1	12	Priorización sobre el trabajo cotidiano del personal administrativo disponible. Se contratará una o un auditor interno al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	
3	Cumplimiento normativo	CN-2	Área financiera del Sistema de Administración y Finanzas	Gestión de recomendaciones emitidas por la CGC a la asociación	Falta de seguimiento a las recomendaciones emitidas por Auditoría de la Contraloría General de Cuentas en informes anteriores, por falta de personal de auditoría interna	4	3	12	1	12	Priorización sobre el trabajo cotidiano del personal administrativo disponible. Se contratará una o un auditor interno al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	
4	Cumplimiento normativo	CN-3	Área financiera del Sistema de Administración y Finanzas	Libro de conciliaciones bancarias	Falta de autorización oportuna del libro de conciliaciones bancarias	1	1	1	1	1	A través de un oficio se giraron instrucciones para que cumpla con la autorización oportuna del libro de conciliaciones bancarias. Se contratará personal auxiliar al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	
5	Cumplimiento normativo	CN-4	Área financiera del Sistema de Administración y Finanzas	Modificaciones al Plan Anual de Compra	No se cumpla con la ejecución del PAC en los tiempos planificados por la entrega tardía de los recursos.	5	5	25	3	8.333333	Preparar los expedientes de pago en forma anticipada, para cumplir con la ejecución al momento de recibir los recursos públicos.	
6	Cumplimiento normativo	CN-5	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	RTU actualizado	Datos desactualizados en el Registro Tributario Unificado -RTU-	5	5	25	3	8.333333	A través de un oficio se giraron instrucciones para que se cumpla con la actualización de los datos a inicio de cada año.	

Lilian Giovana Lemus Pérez
Coordinadora Ejecutiva
Asociación Grupo Guatemalteco de Mujeres -GGM-

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
7	Operativos	<u>O-1</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Gestión de RRHH	Imposibilidad de contratar el personal operativo y de coordinación que falta para cumplir con las funciones de todas las áreas de trabajo.	5	5	25	3	8.333333	Distribución de las funciones restantes en el personal disponible. Promover el esfuerzo y la dedicación a través del pago de incentivos laborales: bonos de productividad, bonos de disponibilidad, bonos de compensación,, entre otros.	
8	Cumplimiento normativo	<u>CN-6</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Expedientes del personal	Conformación deficiente de expedientes de contratación de personal.	3	5	15	3	5	A travé de un oficio se giraron instrucciones a la Auxiliar de RRHH a.i., para que requiera al personal a finales de cada año, que entregue los documentos enlistados para conformar los expedientes del siguiente año.	
9	Cumplimiento normativo	<u>CN-7</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Actualización en la CGC	Personal con datos desactualizados en la Contraloría General de Cuentas	5	5	25	3	8.333333	A travé de un oficio se giraron instrucciones a la Auxiliar de RRHH a.i., para que requiera al personal a finales de cada año, que entregue los documentos enlistados para conformar los expedientes del siguiente año.	
10	Cumplimiento normativo	<u>CN-8</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Manuales administrativos y operativos	Los manuales administrativos de la asociación civil no lucrativa GGM no responden a los lineamientos establecidos para las entidades del sector público.	5	5	25	2	12.5	Al contar con recursos públicos oportunos se contrarán servicios profesionales para realizar la revisión, actualización y validación de los manuales.	
11	Cumplimiento normativo	<u>CN-9</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Supervisión de asistencia	Deficiencia en la verificación de asistencia de personal	3	5	15	5	3	A travé de un oficio se giraron instrucciones a la Auxiliar de RRHH a.i., para que cumpla con supervisar la asistencia a través del reloj marcador y/o libro físico de registro.	

Lilian Giovana Lemus Pérez
 Coordinadora Ejecutiva
 Asociación Grupo Guatimalteco
 de Mujeres -GGM-

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
12	Cumplimiento normativo	<u>CN-10</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Expedientes de pago	Expedientes de pago incompletos	1	5	5	6	0.833333	A travéS de un oficio se giraron instrucciones a la Encargada de Compras cumpla con revisar cada expediente previo a presentar a la Coordinación Ejecutiva.	
13	Operativos	<u>O-2</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Libro de inventarios	Desactualización del libro de inventarios por falta de personal	5	5	25	5	5	Priorización sobre el trabajo cotidiano del personal administrativo. Se contratará personal al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	
14	Operativos	<u>O-3</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Equipo de oficina	Computadoras obsoletas e incompatibles con el Sistema GGM-CAIMUS, que retrasan el registro de las acciones que se realizan en los CAIMUS.	5	5	25	2	12.5	Se gestionarán donaciones.	
15	Operativos	<u>O-4</u>	Área administrativa del Sistema de Administración y Finanzas	Pagos de servicios básicos	Suspensión de los servicios de agua, electricidad, teléfono, internet, seguridad, extracción de basura, agua pura, gasolina, alimentos para los albergues, por falta de pago.	5	5	25	2	12.5	Se gestionarán préstamos individuales y/o a personas jurídicas aliadas de GGM que no cobren intereses, para realizar pagos emergentes. Al momento de recibir los recursos se pagarán.	
16	Cumplimiento normativo	<u>CN-11</u>	Unidad de información pública	Página Web de GGM	Interrupción en el funcionamiento de la página Web de GGM por falta de pago.	5	5	25	2	12.5	Se pagará la cuota anual, al momento de recibir los fondos públicos .Se contratará personal al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	
17	Operativos	<u>O-5</u>	Sistema de fortalecimiento	Asistencia técnica de primer nivel para el Sistema GGM-CAIMUS	Problemas técnicos cotidianos no resueltos y falta de capacitación en el uso del Sistema por el personal de los CAIMUS.	5	5	25	5	5	Priorización sobre el trabajo cotidiano del personal administrativo disponible. Se contratará personal al momento de contar con los recursos públicos en forma oportuna.	

CONCLUSIÓN: Es de suma importancia indicar que para el fortalecimiento de las áreas evaluadas, se hace necesario contar con los recursos por parte del Ministerio de Gobernación, durante el primer trimestre del año.

Nombre del Responsable: Giovana Lemus

Firma:

Lilian Giovana Lemus Pérez
Coordinadora Ejecutiva
Asociación Grupo Guatemalteco
de Mujeres -GGM-