



PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Oficina Nacional de Prevención de la Tortura y otros Tratos o Penas Cruelles, Inhumanos o Degradantes

Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

| No. | Riesgo | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados | Prioridad de implementación | Recursos Internos o Externos | Puesto Responsable | Fecha Inicio | Fecha Fin | Comentarios |
|-----|---|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|--|---|--------------|------------|-------------|
| 1 | Deficiente aplicación de procedimientos normativos | C-1 | 4 | Supervisión y actualización de la normativa reglamentaria y procedimental. | Media | Internos | Auditor Interno | 5/1/2022 | 11/30/2022 | |
| 2 | Que no se atiendan las recomendaciones de auditoría como corresponde | O-1 | 3 | Gestión de las recomendaciones de auditoría a través de un Plan de Seguimiento Integral a dichas recomendaciones. | Media | Internos | Auditor Interno | 5/1/2022 | 11/30/2022 | |
| 3 | Requerimientos que no se atienden en el plazo establecido. | O-1 | 3 | Priorización de requerimientos de auditoría. | Alta | Internos | Auditor Interno | 4/1/2022 | 6/30/2022 | |
| 4 | Se atienden riesgos a través de medidas reactivas que se aplican al momento de identificar el problema que origina el riesgo. | O-1 | 4 | Identificación de Eventos, Gestión de Riesgos e Implementación de Controles. | Alta | Internos | Auditor Interno | 4/1/2022 | 6/30/2022 | |
| 5 | No gestionar de manera oportuna la disponibilidad de efectivo en el fondo rotativo | O-1 | 5 | 1.Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. 2.Instrucciones por escrito. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la unidad de tesorería | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 6 | Atraso en el reintegro monetario a la cuenta de fondo rotativo. | O-2 | 5 | 1.Revisión del desempeño operativo y estratégico. 2.Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la unidad de tesorería | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 7 | Errores en el proceso general en la emisión de los formularios y cheques de viáticos | O-3 | 5 | 1.Revisión del desempeño operativo y estratégico. 2.Control de actualización de normativa de la entidad, política y procedimientos internos. 3.instrucciones por escrito. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la unidad de planificación | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 8 | Vulnerabilidad de pagar mora, multas e intereses por presentación extemporánea de impuesto sobre la renta | C-1 | 5 | 1.control de actualización de normativa de la entidad, política y procedimientos internos. 2.- Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Contabilidad | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 9 | Vulnerabilidad atrasar los pagos de seguro social de los colaboradores | C-2 | 5 | 1.control de actualización de normativa de la entidad, política y procedimientos internos. 2.- Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Directora de Recursos Humanos | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 10 | Vulnerabilidad en el atraso en la elaboración del libro de bancos | O-4 | 5 | 1. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Contabilidad | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|-------------|------|---|-------|--|--|----------|------------|
| 11 | Vulnerabilidad de atraso en los procesos de asignación de compromisos adquiridos | <u>O-5</u> | 1.6 | 1. verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Compras | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 12 | Error en la operatoria de modificaciones presupuestarias e incumplimientos a la Ley Orgánica de Presupuesto | <u>C-3</u> | 3 | 1. Control de actualización de normativa de la entidad, política y procedimientos internos. 2. Controles de supervisión para el fortalecimiento de control interno. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Compras | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 13 | No iniciar a tiempo con la digitalización electrónica del anteproyecto de presupuesto para el siguiente período fiscal. | <u>C-4</u> | 3 | 1. Autorizaciones y aprobaciones. 2. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Presupuesto | 4/1/2022 | 7/15/2022 |
| 14 | Vulnerabilidad de atraso en la elaboración del libro de inventario. | <u>O-6</u> | 5 | 1. verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la Unidad de Inventario. | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 15 | Vulnerabilidad de registro oportuno en las tarjetas de responsabilidad de activos fijos. | <u>O-7</u> | 5 | 1. verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la Unidad de Inventario. | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 16 | Vulnerabilidad de atraso en el registro de adquisición de activos fijos en el Sistema de Contabilidad Integrada para Descentralizadas - SICOINDES. | <u>O-8</u> | 5 | 1. verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la Unidad de Inventario. | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 17 | Vulnerabilidad de atención extemporanea de solicitudes notificadas a la Dirección Financiera | <u>O-9</u> | 5 | 1. Revisión del desempeño operativo y estratégico. 2. Controles de supervisión para el fortalecimiento de control interno. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Director Financiero | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 18 | Vulnerabilidad de presentación de información financiera errónea. | <u>O-10</u> | 5 | 1. Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. 2. Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financiero y de gestión. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Director Financiero | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 19 | Vulnerabilidad a malas prácticas por deficiente supervisión | <u>O-11</u> | 5 | 1. Revisión del desempeño operativo y estratégico. 2. Controles de supervisión para el fortalecimiento de control interno. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Director Financiero | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 20 | El no contar con la documentación oportuna, conlleva a correr el riesgo de no registrar los movimientos de personal en los plazos establecidos por la CGC, se incurre en responsabilidad administrativa, lo que conllevará a la sanción de un posible hallazgo. | <u>C-1</u> | 1.5 | Solicitar a las autoridades Administrativas superiores para que programen con el debido tiempo las sesiones en las que lleven a cabo contrataciones nuevas o cualquier movimiento de personal. | Alta | Internos | Directora de Recursos Humanos | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 21 | Información para proyectar la Contratación de Personal, para el siguiente Ejercicio Fiscal, se recibe con muy corto tiempo. El Pleno de Relatores toma decisiones hasta el mes de diciembre. | <u>O1</u> | 2.7 | Instar a las autoridades Administrativas correspondientes para que este tipo de decisiones se conozcan en tiempo. | Media | Internos | Directora de Recursos Humanos | 6/1/2022 | 12/31/2022 |
| 22 | Información para rescindir Contratos Administrativos de Trabajo, se notifican con muy corto tiempo, por lo que el personal a quien se le va dar de baja no entrega los cargos con el debido proceso. | <u>O2</u> | 1 | Solicitar a las Autoridades Administrativas superiores, que tomen en consideración la responsabilidad que conlleva cada cargo administrativo para hacer entrega de éste, notificando la terminación de la Relación laboral a los colaboradores con un mínimo de 15 a 30 días de anticipación. | Alta | Internos | Directora de Recursos Humanos | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 23 | El personal no disfruta de vacaciones en períodos completos, derivado a que no tiene quien sustituya el trabajo en ese período de tiempo. | <u>F1</u> | 3.75 | Trabajar en coordinación con todas las áreas involucradas para planificar en conjunto con las autoridades superiores para que el personal pueda gozar del derecho de vacaciones en períodos que establece el Acuerdo Número 006-2021 Reglamento de Personal, en sus artículos 56 y 57. | Alta | Internos | Directora de Recursos Humanos | 1/2/2022 | 12/31/2022 |
| 24 | El Pleno de Relatores, Selecciona a las personas que van a ser contratadas, antes de que recursos humanos revise el Perfil y cumpla con los requisitos de contratación. | <u>C2</u> | 3.75 | Solicitar apoyo a Secretaría Ejecutiva, para que se realice el proceso de contratación como corresponde a través del área de reclutamiento de personal. | Media | Internos | Encargada de Reclutamiento de Personal | 5/3/2022 | 12/31/2022 |
| 25 | La falta de personal para cubrir el área de nóminas de todo tipo de pagos al personal que labora o laboró para la Institución, representa carga excesiva de trabajo en una persona que ya tiene otras funciones asignadas. | <u>O3</u> | 3 | Referir a las autoridades superiores a efecto prioricen en la contratación de al menos una persona que llene el perfil y ocupe dicha vacante, tomando en consideración que estamos en proceso de implementación del Sistema de Guatemónimas y se requiere de la creación y manejo de usuarios | Media | Internos | Directora de Recursos Humanos | 5/3/2022 | 12/31/2022 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|-----|------|---|-------|--|---|----------|------------|--|
| 26 | Deficiente planificación de adquisición de bienes y servicios | C-1 | 2.25 | Elaborar una planificación de compras consensuada con las demás direcciones y que sea aprobada por máxima autoridad | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Compras | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 27 | Falta disponibilidad de efectivo de caja chica | O-1 | 2.25 | 1. Filtrar las solicitudes de compra para poder tener un mayor control de la disponibilidad 2. Gestionar la liquidación de caja en forma y tiempo | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Compras | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 28 | Perdida de información en sistema Kardex | O-2 | 3 | Programación de back up de sistema para mantener la información actualizada | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la Unidad de Almacén | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 29 | Falta de fortalecimiento en el control de insumos en almacén | O-3 | 2 | Elaborar control mensual sobre los ingresos, egresos e inventario existente para realizar las solicitudes de compras en tiempo adecuado para no caer en desabastecimiento. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargada de la Unidad de Almacén | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 30 | Falta de copias de seguridad en equipo de informática | O-4 | 2 | Elaborar control programado sobre la realización de copias de seguridad en los principales equipos de informática y resguardarlos en área segura. | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Informática | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 31 | Falta de atención oportuna a las fallas de los sistemas de comunicación | O-5 | 2 | Elaborar listado actualizado de los proveedores de los sistemas de comunicación para una adecuada e inmediata atención a fallas técnicas | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de la Unidad de Informática | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 32 | Debil gestión en el control de mantenimiento de áreas y equipos en la institución | O-6 | 1.3 | Establecer un estricto control en el mantenimiento y reparación de los equipos del inmueble de forma programada | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de Servicios Generales | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 33 | Falta de control de ingresos de personas externas a la institución en horarios y días inhábiles | O-7 | 3 | Implementar libro de novedades para el registro de actividades que amerite su posterior seguimiento | Baja | Recursos internos: Materiales (equipo de oficina y suministros de oficina), humano y tecnológicos. | Encargado de Servicios Generales | 5/2/2022 | 7/31/2022 | |
| 34 | Existe el riesgo que se presente el cumplimiento de sentencias derivado de los procesos judiciales laborales, los cuales, aunque se ganen en primera instancia, dependerá de la etapa recursiva el resultado. | C-1 | 2.5 | verificación del avance de los procesos ante los juzgados de trabajo | baja | recurso humano interno | dirección jurídica | 2/1/2022 | 31/12/2022 | |
| 35 | El procedimiento utilizado actualmente para la contratación de bienes inmueble para su arrendamiento, no se encuentra definido claramente, lo que podría representar consecuencias legales en caso no se respete la normativa atinente en materia de ley de contrataciones del Estado. | C-2 | 4 | creación de la guía para establecer requisitos, trámite y unidades intervinientes. | baja | recurso humano interno | dirección jurídica, dirección administrativa, unidad interesada en el arrendamiento, dirección financiera | 1/2/2022 | 31/12/2022 | |
| 36 | El incumplimiento de requisitos y procedimientos regulados por la ley de contrataciones y su reglamento por parte de los responsables de las | C-3 | 4 | hacer del conocimiento del personal involucrado, de la normativa legal atinente | media | recurso externo, capacitación por parte del Ministerio de Finanzas. | dirección jurídica, dirección de capacitación | 1/2/2022 | 12/31/2022 | |
| 37 | Gestionar ante el MINEDUC un convenio para incluir la Malla Curricular en el pensum de estudios de primaria. | E-1 | 4 | Solicitar de manera directa la intervención de la Ministra de Educación para lograr el objetivo que se persigue ya que actualmente se realiza en otras dependencias de dicha institución. | Alta | Externo | Dirección de Capacitación | 1/4/2022 | 30/06/2022 | |
| 38 | Restricciones de clases presenciales que permitan una formación educativa y participativa. | O-1 | 4 | Ampliar los contenidos que conforman la Malla Curricular elaborada y desarrollarla con conferencias virtuales. | Baja | Externo | Dirección de Capacitación | 1/1/2022 | 31/12/2022 | |
| 39 | Limitar la cuota presupuestaria para desarrollar las actividades formativas a través de la capacitación. | F-1 | 3 | Gestionar ampliaciones y donaciones ante Organismos Internacionales acreditados y ONGs que tengan relación con la prevención de la tortura. | Media | Interno y Externo | Dirección de Capacitación | 1/1/2022 | 30/06/2022 | |
| 40 | Dificultad en la aplicación y alineación de los ejes componentes de forma integradora. | O-2 | 2.25 | Adecuación y reestructuración acorde a los ejes que se desarrollan de manera integradora para gestionar soluciones que impulsen la calidad educativa. | Baja | Interno y Externo | Dirección de Capacitación | 1/1/2022 | 31/12/2022 | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|------------|---|--|------|---------|-------------------------|----------|------------|--|
| 41 | Falta de apoyo de parte de las direcciones encargadas de los asuntos administrativo/financieros | <u>O-1</u> | 3 | Realización de mesas de trabajo en las cuales se comparte la información remitida por los entes rectores (SEGEPLAN y MINFIN) | Alta | Externo | Unidad de Planificación | 1/1/2022 | 31/12/2022 | |
| 42 | La normativa emitida por los entes rectores se actualiza de manera repentina | <u>C-1</u> | 3 | Actualizarse constantemente, asistiendo a las capacitaciones promovidas por los entes rectores | Alta | Externo | Unidad de Planificación | 1/1/2022 | 31/12/2022 | |
| | | | | | | | | | | |