

II. Plan Trabajo de Evaluación de Riesgos

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Que el objetivo de la misión y visión no se cumpla.	E-1	6	Apegarse a normas, procedimientos y leyes aplicables.	Baja	Internos: Directores de DM, DDTP y DAF.	Directora General	1/05/2022	31/12/2022
2	Que se firmen y autoricen documentos sin cumplir con los filtros de revisión establecidos y aspectos legales.	E-3	4	Establecer procedimientos para la revisión de documentos. Fortalecer la revisión correspondiente.	Baja		Directora General	1/05/2022	31/12/2022
3	El presupuesto aprobado no sea el idóneo para que el INGUAT cumpla con lo planificado en el PEI, POM y POA y demás normativas aplicables.	E-2	6	Las Diferentes direcciones deben de regirse por los establecidos	Baja	Internos: Directores de DM, DDTP y DAF	Directora General	1/05/2022	31/12/2022
4	Incumplimiento al Plan de Auditoría vigente, por cualquier contingencia no prevista.	CN-1	2	Seguimiento al Plan Anual Auditoría.	Baja	Internos: equipo de Auditoría Interna	Auditor interno	1/01/2022	31/12/2022
5	Falta de personal para cumplir con las auditorías planificadas.	O-11	3	Contratación de CPA para ejercer la Auditoría Interna.	Baja	Internos: Departamento de Recursos Humanos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	1/03/2022	31/12/2022
6	Aplicación incorrecta de procedimiento de acuerdo a las normas y leyes vigentes.	CN-1	7	Elaboración y autorización de procedimientos específicos para Auditoría Interna	Baja	Internos: equipo de Auditoría Interna	Jefe de Auditoría Interna	1/04/2022	31/12/2022
7	Incumplimiento a lo establecido en la Ordenanza de Auditoría Interna, relacionado a las 50 horas de capacitación anual.	O-11	3	Presentar a la Sección de Capacitación la necesidad de cumplir con lo establecido en la Ordenanza de Auditoría Interna, para su cumplimiento.	Baja	Internos: Departamento de Recursos Humanos	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	1/03/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
8	Falta de seguimiento a las recomendaciones emitidas por Auditoría Interna en informes anteriores.	CN-2	1	Auditoría específica para dar seguimiento a las recomendaciones.	Baja	Internos: equipo de Auditoría Interna	Auditor interno nombrado	1/03/2022	31/12/2022
9	Falta de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.	CN-3	3	Auditoría Específica para dar seguimiento a las recomendaciones.	Baja	Internos: equipo de Auditoría Interna	Auditor interno nombrado	1/03/2022	31/12/2022
10	Falta de entrega de Información para realizar las auditorías por parte de los auditados.	CN-1	1	Supervisión al cumplimiento de información solicitada.	Baja	Internos: equipo de Auditoría Interna / supervisor funcional	Supervisor funcional / Jefe de Auditoría Interna	1/03/2022	31/12/2022
11	Falta de revisión y análisis de parte del auditor nombrado, a la documentación objeto de auditoría e inobservancia de leyes, normas y procedimientos aplicables.	CN-4	4	Supervisión a la auditoría en desarrollo.	Baja	Internos: supervisor funcional / Jefe de Auditoría Interna	Supervisor funcional / Jefe de Auditoría Interna	1/03/2022	31/12/2022
12	Incumplimiento en la entrega de resultados de la auditoría asignada en el tiempo establecido.	CN-1	2	Supervisión a la auditoría en desarrollo y cumplimiento de lo planificado.	Baja	Internos: supervisor funcional / Jefe de Auditoría Interna	Supervisor funcional / Jefe de Auditoría Interna	1/03/2022	31/12/2022
13	Auditoría pendiente de concluir por retiro de personal (enfermedad, renuncia, traslado, etc.).	CN-1	2	Delegación de funciones a auditor que se encuentre disponible,	Baja	Internos: Jefe de Auditoría Interna	Jefe de Auditoría Interna	1/03/2022	31/12/2022
14	Pérdida de papeles de trabajo o expedientes de una auditoría en proceso o finalizada.	CN-1	1	Adecuado resguardo de la documentación de respaldo de la auditoría.	Baja	Internos: auditor nombrado	Auditor interno nombrado	1/02/2022	31/12/2022
15	Planificación inadecuada de auditorías a realizar.	CN-1	2	Apegarse a normas, procedimientos y leyes aplicables.	Baja	Internos: Jefe de Auditoría Interna	Jefe de Auditoría Interna	1/12/2022	31/12/2022
16	Cometer errores en la elaboración de contratos y resoluciones de aprobación de contratos, por el atraso en la entrega oportuna de la información por parte de las unidades administrativas.	CN-1	4		Baja	Internos: recurso humano	Profesional por contrato.	1/04/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
17	Procesos judiciales sin avance, de empresas y servicios turísticos registrados o no registrados ante el INGUAT, por falta de certeza de información brindada por la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos, Departamento de Fiscalización y Sección de Cobros, entre otros.	CN-1	7	Emitir memorándum solicitando la actualización de la base de datos del e-INGUAT.	Baja	Internos: recurso humano	Profesional por contrato.	1/04/2022	31/12/2022
18	Que el Departamento Jurídico no cuente con todos los documentos legales, que se emiten por las unidades administrativas del INGUAT.	CN-1	4	Emitir memorándum con visto bueno de la Dirección General, donde se solicite que sean trasladados los documentos legales originales al Departamento Jurídico.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de Departamento Jurídico	1/04/2022	31/12/2022
19	Responsabilidades que no están bien delimitadas, debido a que los procedimientos del Departamento Jurídico están desactualizados.	CN-3	5	Actualización de los procedimientos del Departamento Jurídico.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de Departamento Jurídico	1/05/2022	31/12/2022
20	Gestión ineficiente para el pago de los contratos de arrendamiento de Oficinas Regionales, por atraso en la entrega de la documentación.	O-12	10	Actualizar el procedimiento de arrendamientos.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	14/10/2022
21	Equipo de planta telefónica y periféricos con fallas en el servicio.	O-12	10		Baja		Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	31/12/2022
22	Interrupción del servicio de electricidad por no contar con una planta generadora de energía eléctrica.	O-12	5	Realizar las bases para la compra de una planta generadora de electricidad.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
23	Deficiente prestación de servicios, por las limitaciones fisiológicas del personal en algunas áreas.	O-12	10	Emitir memorándum al Departamento de Recursos Humanos para solicitar la contratación de personal idóneo. Evaluar la tercerización de servicios.	Baja	Internos: recurso humano. Se requiere recursos financieros para la contratación del personal interno y/o externo.	Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	1/12/2022
24	Que el recurso humano sufra un percance o accidente debido al poco avance en la implementación de las medidas de salud y seguridad ocupacional.	CN-1	2		Baja		Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	31/12/2022
25	No contar con el suficiente personal e incapacidad de personal contratado y subcontratado para vigilar los bienes de la institución.	CN-6	2		Baja		Jefe del Departamento Administrativo	1/05/2022	31/12/2022
26	Seleccionar personal no confiable en puestos sustantivos que requieran pruebas de confiabilidad.	O-11	3	Elaborar memorándum dirigido al Departamento de Tecnología de Información para la contratación de servicios de pruebas de confiabilidad.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	1/06/2022	31/07/2022
27	Desactualización de información y/o pérdida de información del personal del INGUAT, para las diferentes acciones de personal.	O-14	2	Dar seguimiento al requerimiento para la creación del sistema de administración de recursos humanos.	Baja	Internos: recurso humano	Acciones de Personal	04/01/2022	31/12/2022
28	Incumplimiento del Plan Anual de Capacitación por ausencia de ofertas o no cumplimiento de los oferentes.	O-11	1	Dar seguimiento al plan anual de capacitación.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	01/03/2022	30/11/2022
29	Impartir la capacitación virtual sin que los usuarios cuenten con las herramientas tecnológicas.	O-11	6	Elaborar memorándum dirigido al Departamento de Tecnología de Información indicando las anomalías que se presentan en las capacitaciones virtuales.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento de Recursos Humanos	1/04/2022	30/11/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
30	Inconsistencias de las existencias físicas de medicamento con el sistema de inventarios.	O-14	6	Emitir un memorándum al Departamento de Tecnología de Información, para reportar las diferencias entre el sistema y el inventario físico.	Baja	Internos: recurso humano	Coordinadora de clínicas médicas	1/04/2022	31/12/2022
31	Que los impuestos se paguen fuera del tiempo estipulado, lo que genera multas y sanciones para los responsables.	O-10	12	Procedimiento para el pago de Impuestos retenidos.	Media	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Caja	1/05/2022	31/12/2022
32	Los expedientes no cuentan con toda la documentación de respaldo para efectuar el pago, lo que ocasiona rechazos.	O-10	15	Check List por cada modalidad de compra utilizada. Procedimiento de revisión de expedientes.	Media	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Caja	1/05/2022	31/12/2022
33	No se cuenta con un espacio adecuado para el archivo de expedientes que conforma el CUR.	O-10	16	Habilitar espacio para el archivo y resguardo de los expedientes.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Caja	1/05/2022	31/12/2022
34	Que no se puedan atender los compromisos inmediatos de la Institución.	E-3	1		Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Caja	1/05/2022	31/12/2022
35	Poca productividad en la cobranza de impuestos.	O-10	16	Evaluar las políticas y procedimientos vigentes, realizar las mejoras e implementarlas. Ejercer la supervisión constante. Actualizar la base de datos de Registro.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Cobros	1/05/2022	31/12/2022
36	Inconvenientes en el registro y en la presentación correcta y oportuna los ingresos percibidos, derivado de la temporalidad de traslado de información de las entidades bancarias.	CN-5	3	Evaluar software y elaborar propuesta de mejora.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Cobros	1/05/2022	31/12/2022
37	El dinero recaudado puede ser objeto de robo u otros ilícitos, toda vez que es trasladado por personal delegado de la Sección de Cobros.	CN-6	20	Contratar servicio de traslado de valores. Implementar proceso de cobro y traslado de valores.	Alta	Externos: Empresa que preste el servicio de transporte de valores.	Jefe de Cobros	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
38	Son recibidos por terceras personas, debido a la distancia y al Covid-19, existiendo la posibilidad de ser extraviados y en ocasiones son depositados a cuentas personales.	CN-1	20	Apertura de cuenta bancaria monetaria para cada Caja Chica. Realizar transferencia electrónica para el reintegro y o liquidaciones de fondos.	Alta	Externos: Banco del sistema financiero. Interno: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Fondo Rotativo Institucional	1/05/2022	31/12/2022
39	Los cheques de reintegro emitidos a personal 029, la mayoría son recibidos por terceras personas, existiendo la posibilidad de ser extraviados.	CN-1	15	Implementar el pago a través de acreditamiento a cuenta bancaria. Establecer normativa para la entrega de cheques.	Media	Externo: Banco del sistema financiero, comisiones bancarias. Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Fondo Rotativo Institucional	1/05/2022	31/12/2022
40	No se están publicando correctamente en el Sistema Guatecompras e incumplen con el tiempo establecido en la normativa legal correspondiente.	CN-1	20	Capacitar al personal encargado de las publicaciones en Guatecompras.	Alta		Encargado Fondo Rotativo Institucional	1/05/2022	31/12/2022
41	Los cheques del Fondo Rotativo Institucional se elaboran a mano, lo que incrementa el margen de error en la consignación de los datos.	CN-4	20	Implementar sistema informático para la elaboración de cheques.	Alta	Externos: Programador y desarrollador de software. Internos: Personal de Tecnologías de la Información.	Encargado Fondo Rotativo Institucional	1/05/2022	31/12/2022
42	La liquidación de viáticos y reconocimiento de gastos no se realiza en el tiempo establecido en el reglamento respectivo.	CN-4	25	Capacitar a los comisionados. Solicitar el reintegro correspondiente.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Fondo de Viáticos	1/05/2022	31/12/2022
43	Nombramientos con fecha que difiere con la fecha en que se efectuó la comisión.	CN-4	15	Evaluar el procedimiento y capacitar al personal responsable.	Media	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Fondo de Viáticos	1/05/2022	31/12/2022
44	Movimientos internos del presupuesto asignado de parte de la Unidades de la Institución, lo cual ocasiona mala praxis a la hora de ejecutar los mismos.	CN-1	8	Capacitar al personal y evaluar el procedimiento actual.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Presupuesto de	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
45	Falta de procedimientos internos en la Sección de Presupuesto.	CN-1	16	Elaborar los procedimientos básicos en la Sección de Presupuesto.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Presupuesto de	1/05/2022	31/12/2022
46	Falta de planificación en las compras lo que implica realizar diversas modificaciones presupuestarias.	CN-1	25	Emitir políticas o normas que regulen la planificación de las compras. Procedimiento para modificaciones presupuestarias.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Presupuesto de	1/05/2022	31/12/2022
47	Mala clasificación de renglones presupuestarios al momento de comprometer el gasto a realizar.	CN-1	5	Unificar criterios para la clasificación del gasto.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Presupuesto de	1/05/2022	31/12/2022
48	No presentar el anteproyecto de presupuesto en la fecha estipulada, según la Ley Orgánica del Presupuesto.	CN-1	12	Elaborar procedimiento para la elaboración del anteproyecto de Presupuesto Anual.	Media	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Presupuesto de	1/05/2022	31/12/2022
49	Se ha encontrado bienes ingresados dos veces, con las mismas características, valor, entre otros.	O-10	16	Procedimiento para el ingreso de bienes al inventario. Revisar las operaciones previas a aprobar bienes en los Sistemas.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Inventarios de	1/05/2022	31/12/2022
50	Expedientes incompletos y con errores en orden de compra, CUR y sin firmas de los que los emiten (Recursos Humanos, Pagos al Exterior).	CN-4	16	Fortalecer la revisión de expedientes (Visa). Implementar el procedimiento de revisión de expedientes.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Contabilidad de	1/05/2022	31/12/2022
51	No registrar los ingresos de forma correcta.	O-10	9	Fortalecer la revisión de expedientes (Visa). Implementar el procedimiento de revisión de expedientes.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Contabilidad de	1/05/2022	31/12/2022
52	Que la entidad bancaria no realice el registro bancario en tiempo.	O-10	5	Fortalecer la revisión de expedientes (Visa). Implementar el procedimiento de revisión de expedientes.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Contabilidad de	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
53	Que la rendición de cuentas(caja fiscal) no se realice en la fecha estipulada	O-10	5	Fortalecer la revisión de expedientes (Visa). Implementar el procedimiento de revisión de expedientes. Revisión de caja fiscal. Integración de saldo de caja (Documentación de soporte).	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Contabilidad de	1/05/2022	31/12/2022
54	Que las certificaciones se emitan extemporáneamente.	O-10	12	Definir qué información debe enviar Cobros. Definir el modelo de Certificación. Revisión de certificaciones previo a firma.	Media	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe Contabilidad de	1/05/2022	31/12/2022
55	Bienes no registrados en SICOIN, lo que no permite contar con información actualizada del Inventario de activos fijos de la Institución.	CN-4	20	Documentar los bienes registrados en libros y que están físicamente. Realizar la incorporación masiva de bienes, por lotes de trabajo. Continuar con la depuración del inventario conforme el Plan de Trabajo.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Inventarios de	1/05/2022	31/12/2022
56	No contar con procedimientos en la unidad de Inventarios que permitan realizar las actividades de forma ordenada.	CN-4	25	Elaborar Procedimientos en la Unida de Inventarios. Establecer normativa interna.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Inventarios de	1/05/2022	31/12/2022
57	Se tiene una sanción si no se cumple con la entrega del Informe a nivel Institucional pormenorizado por cuenta contable.	CN-4	3	Mejorar la supervisión y seguimiento.	Baja	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Inventarios de	1/05/2022	31/12/2022
58	Muchos de los bienes se encuentran hasta con 3 números diferentes de bienes. Para llevar un control total del inventario se deben unificar los códigos	O-10	16	Depurar el inventario de activos fijos. Revisar y cotejar datos de libros con datos registrados en los sistemas. Incorporar la totalidad de bienes al módulo de inventarios de SICOIN.	Alta	Internos: Materiales, equipo de cómputo, otros	Encargado Inventarios de	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
59	Compras sin cotizaciones de respaldo y sin documentación de respaldo, sin análisis comparativo de más ofertas, lo que no permite determinar si la adjudicada es la mejor oferta.	O-10	12	Emitir normas para regular las compras de baja cuantía. Revisar los cuadros comparativos de ofertas. Documentar el proceso de adjudicación correspondiente. Mejorar el procedimiento actual para bajas cuantías.	Media	Internos: Personal, materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Compras	1/05/2022	31/12/2022
60	Las juntas nombradas en los eventos no dispongan de las bases, sin la inducción correspondiente y no estén integradas en el día de la presentación y apertura de plicas.	CN-2	16	Elaborar los nombramientos en el tiempo según el procedimiento vigente. Capacitar a los miembros de las juntas. Implementar Che Lista de conformación de expedientes.	Alta	Internos: Personal, materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Compras	1/05/2022	31/12/2022
61	Los procedimientos no son claros lo que ocasiona que los expedientes se conformen de acuerdo a los criterios de las personas involucradas.	CN-2	12	Actualizar los procedimientos de Baja cuantía, Oferta Electrónica, Cotización, Licitación. Implementar: Arrendamientos, Negociación entre Entidades Públicas, Casos de Excepción, entro otros.	Media	Internos: Personal, materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Compras	1/05/2022	31/12/2022
62	No se cumpla con la ejecución del PAC en los tiempos planificados, lo que afecta la programación de cuotas financieras y presupuestarias.	CN-2	20	Programar de manera adecuada las compras a realizar durante el año vigente. Llevar el control por unidad y promover la rendición de cuentas. Actualizar el procedimiento para la elaboración del Plan Anual de Compras.	Alta	Internos: Personal, materiales, equipo de cómputo, otros	Jefe de Compras	1/05/2022	31/12/2022
63	Incumplimiento del plan de fiscalización o incapacidad de aumentar las fiscalizaciones por poco personal	O-13	6	Solicitar a través de memorándum la contratación de personal al Departamento de Recursos Humanos.	Baja	Internos: recurso humano y financiero	Jefe Departamento del de Fiscalización	15/02/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
64	Realizar fiscalizaciones a contribuyentes afectos a los impuestos del 10% Sobre Hospedaje y de Salida Vía Aérea y Marítima, regulados en el Decreto 1701; que no están actualizados en la base de datos del e-Inguat.	O-13	6	Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión de los Establecimientos de Hospedaje.	Baja	Internos: materiales, recurso humano y tecnológicos	Jefes del Departamento de Fiscalización	2/01/2022	31/12/2022
65	No existe un procedimiento dentro de la Ley Orgánica del INGUAT sobre el proceso de fiscalización.	CN-1	5		Baja	Internos: materiales, recurso humano y tecnológicos	Jefes del Departamento de Fiscalización	2/01/2022	31/12/2022
66	Emitir una resolución para establecimientos de hospedaje sin que hayan llenado formalmente los requisitos de inscripción ante el INGUAT.	O-13	8	Trasladar la información recabada por el Departamento de Fiscalización a la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos, para que sirva de soporte para la actualización de establecimientos de hospedaje, en el sistema e-INGUAT.	Baja	Internos: materiales, recurso humano y tecnológicos Externos: Registro Mercantil, plataforma SAT	Jefes del Departamento de Fiscalización	1/02/2022	31/12/2022
67	Sistemas informáticos desactualizados.	O-14	5	Desarrollar y/o actualizar cinco sistemas de acuerdo a la asignación presupuestaria y recurso humano.	Baja	Internos: financiero, recurso humano. Externos: contratación de servicios	Jefe del Departamento de Tecnología de Información	1/05/2022	31/12/2022
68	Insuficientes recursos financieros para adquirir software y hardware para atender la demanda de los usuarios.	O-14	6	Elaborar memorándum dirigido al jefe del Departamento Financiero, para solicitar el presupuesto necesario para realizar la adquisición.	Baja	Internos: recurso humano, financieros	Jefe del Departamento de Tecnología de Información	28/03/2022	30/11/2022
69	Personal transitorio e insuficiente en el Departamento de Tecnología de Información.	O-14	5	Solicitar por medio de memorándum al Departamento de RRHH el fortalecimiento del Departamento de Tecnología de Información con personal.	Baja	Internos: recurso humano, financieros	Jefe del Departamento de Tecnología de Información	28/03/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
70	Pérdida, disponibilidad y confidencialidad de la información, uso inadecuado de los activos de tecnología, entre otros que afectan la productividad y la eficiencia en los servicios institucionales, por la falta de Políticas Institucionales de Seguridad de la Información	O-14	10	Elaborar Políticas Institucionales de Seguridad de la Información y gestionar su aprobación.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe del Departamento de Tecnología de Información	28/03/2022	31/12/2022
71	Insuficiente espacio físico para el resguardo de la información pública.	CN-1	3	Solicitar al Departamento Administrativo, ampliar el espacio que ocupa esta oficina y solicitar el mobiliario adecuado para el resguardo de la información, con el visto bueno del Director Administrativo Financiero.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de la Unidad de Información Pública	1/04/2022	29/04/2022
72	No cumplir con brindar la información dentro del plazo que establece la ley, cuando los sujetos activos realizan solicitudes por medio de correo electrónico y entra como correo spam.	CN-1	2	Actualizar el formulario electrónico de solicitud de información. Informar al Departamento de Tecnología de Información, sobre este riesgo.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de la Unidad de Información Pública	1/04/2022	31/05/2022
73	Incumplimiento en la entrega de información pública, debido a que no se localizan los documentos en el plazo establecido.	CN-1	4	Gestionar capacitación para los enlaces de cada dirección.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de la Unidad de Información Pública	16/03/2022	29/04/2022
74	Que las unidades administrativas incumplan con presentar la información pública de oficio.	CN-1	2	Revisión de los procedimientos de la Unidad de Información Pública.	Baja	Internos: recurso humano	Jefe de la Unidad de Información Pública	15/04/2022	31/05/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
75	Los compromisos con instancias internacionales no cuentan con una oportuna gestión, por la carencia de una ruta de traslado de información técnica con mediación de la Unidad de Competitividad.	E-1	20	Elaborar el instrumento que oriente la comunicación con las instancias internacionales que apoyan la actividad turística.	Alta	Estudio de la experiencia en la articulación con instancias internacionales. Definición de la ruta de comunicación y documentación de la gestión técnica con áreas de INGUAT. Establecimiento de compromisos y su seguimiento.	Jefe Unidad de Competitividad.	1/05/2022	31/12/2022
76	No se cuenta con un Plan Operativo Anual integrado entre las unidades, secciones y departamentos con las Oficinas Regionales.	E-1	20	Construir el Plan Operativo Anual de manera conjunta con criterios técnicos y profesionales	Alta	Recurso financiero Recurso humano	Jefe Oficinas Regionales	1/05/2022	31/12/2022
77	No contar con oficinas con espacios físicos y equipo e insumos adecuados para el cumplimiento de las funciones, reduce la capacidad de atender las necesidades de los destinos.	E-1	7	Identificar áreas turísticas en departamentos de mayor afluencia para la apertura de oficinas regionales, atención al visitante y verificación y registro, fortaleciendo el presupuesto de Oficinas Regionales. Adquisición de equipo y herramientas de trabajo para el personal de Oficinas Regionales.	Baja	Recurso Administrativo -financiero	Director de Desarrollo del Producto Turístico	1/05/2022	31/12/2022
78	Equipo de cómputo desactualizado afecta la productividad de la biblioteca del INGUAT.	O-6	13	Dotación de equipo actualizado.	Media	Actualización de equipo de cómputo	Jefe de CEDITUR.	1/05/2022	31/12/2022
79	La custodia y resguardo de los documentos en Archivo General realizada de manera deficiente e insegura lo que genera deterioro y posible pérdida de los mismos.	O-6	20	Contratar personal especializado.	Alta	Convocatoria de la plaza vacante Oficinista II existente en el Archivo	Jefe de CEDITUR.	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
80	Los proyectos turísticos bajo la administración del INGUAT, están sujetos a las disposiciones de las autoridades de turno, por lo cual los mismos sufren atrasos e inclusive su cancelación.	O-5	25	Brindar inducción sobre el tema de proyectos turísticos, a las nuevas autoridades (Dirección General y tres direcciones). Establecer un mecanismo administrativo que garantice la continuidad de los proyectos planificados para su ejecución.	Alta	Recursos humanos (máximas autoridades)	Jefe Unidad de Supervisión de Proyectos	1/05/2022	31/12/2022
81	Al no contar con órdenes de transporte aprobadas de manera oportuna, limita la coordinación y logística de las visitas técnicas y trabajo de campo en el interior del país.	O-5	10	El Departamento Administrativo debe mejorar sus controles internos para agilizar la aprobación o no de las respectivas solicitudes de transporte. Rentar vehículos para cumplir con la comisión oficial. Utilización de transporte aéreo en los casos que corresponda.	Baja	Recursos humanos Vehículos	Jefe Unidad de Supervisión de Proyectos	1/05/2022	31/12/2022
82	La baja captación de fondos en la fuente 31 imposibilita ejecutar proyectos de facilidades turísticas mediante la modalidad de convenios de aportes económicos con municipalidades del país.	O-7	20	Solicitar a la DAF gestionar recaudación de fondos para la fuente 31 Contemplar proyectos en modalidad de convenios de aportes económicos en el año 2023.	Alta	Recursos financieros	Jefe Unidad Cartera de Proyectos	1/05/2022	31/12/2022
83	No contar con el recurso humano especializado impide alcanzar con la totalidad de los objetivos de la sección de Patrimonio Natural.	O-5	10	Contratación de recurso humano especializado.	Baja	Recurso humano especializado	Jefatura Sección Patrimonio Natural	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
84	Asumir la responsabilidad de coordinar o facilitar procesos de mesas o instancias técnicas enfocadas a sitios o áreas de interés turístico, cuya administración territorial es de competencia de otras entidades y no del INGUAT.	O-5	3	Elaboración de protocolos de coordinación y participación en instancias técnicas de gestión interinstitucional. Establecer los roles institucionales en el territorio o sitio de interés para el desarrollo turístico.	Baja	Recurso humano interno	Jefatura Sección Patrimonio Natural	1/05/2022	31/12/2022
85	Para el buen funcionamiento del entorno informático de los servidores donde se aloja las licencias GIS y sus plataformas (Geoportal, Geovisitguatemala y API's), se debe contar con el respectivo acompañamiento y soporte informático del Departamento de Tecnología, de lo contrario dichas plataformas funcionarían de manera deficiente.	O-5	25	El Departamento de Tecnología debe gestionar el debido soporte técnico y asignar al personal calificado para velar por el buen funcionamiento de los recursos tecnológicos de la institución.	Alta	Recurso humano, hardware y software	Jefe Sección de Estudios y Proyectos	1/05/2022	31/12/2022
86	Que los eventos y actividades culturales intangibles planificadas en la sección de Patrimonio Cultural no se ejecuten.	O-5-1	13	Creación de los medios necesarios para sensibilizar a la población sobre la protección y conservación del Patrimonio Cultural Intangible (material audiovisual, eventos culturales virtuales, entre otros).	Media	Recursos financieros y tecnológicos.	Jefe Sección Patrimonio Cultural.	1/05/2022	31/12/2022
87	Los procedimientos administrativos internos y externos retrasan o interrumpen la ejecución de las actividades o eventos culturales.	O-5-1	13	Revisión de leyes, normativas y procedimientos internos y externos para buscar la agilización de los trámites administrativos que permitan cumplir con los compromisos adquiridos. Capacitación a los proveedores para ayudarlos a cumplir con los	Media	Recursos humanos	Jefe Sección Patrimonio Cultural.	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
				requisitos para su contratación.					
88	El no contar con normativa legal que regulen la inscripción y funcionamiento de las empresas turísticas en el INGUAT, no permite la coerción para la suspensión temporal y cancelación definitiva de las empresa o actividades turísticas, así también los montos sancionatorios a imponer no son acordes a la realidad económica del país.	O-1	5	Creación, revisión y aprobación de proyectos para la regulación de la inscripción y funcionamiento de las empresas prestadoras de servicios turísticos. Reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica del Instituto Guatemalteco de Turismo Decreto 1701 y sus Reformas.	Baja	Reforma de la Ley Orgánica del INGUAT Decreto 1701 del Congreso de la República y sus Reformas, es atribución del Congreso de la Republica. (Factor externo) y Departamento Jurídico del INGUAT para presentación de la propuesta de reforma al Congreso de la República.	Jefe del Departamento de Fomento Turístico	1/05/2022	31/12/2022
89	Por sus características no permite la automatización de nuevos procesos, lo que vulnera los datos y los reportes e informes no se apegan a las necesidades recurrentes y trazabilidad de datos y registros históricos.	O-3	7	La reingeniería de la herramienta de informática e-Inguat, con tecnologías que permitan su adaptación a los nuevos procesos, que presenten respaldo y seguridad para los datos y que puedan modificarse de acuerdo a nuevos requerimientos.	Baja	Departamento de Tecnología Informática y el Departamento de Fomento Turístico.	Jefe del Departamento de Fomento Turístico	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
90	No se cuenta con controles avanzados del registro de huéspedes para verificar ocupación de habitaciones y deficiente conectividad con e-Inguat para autorización de libros de registro en las diferentes oficinas regionales del INGUAT.	O-5	20	En base a los requisitos establecidos en la norma vigente para el llenado del control de huéspedes, la mesa técnica definirá los controles necesarios de datos de información estadísticos, financieros y operacionales que se requieren para una herramienta electrónica eficiente; sustituyendo la autorización de controles manuales del registro de los huéspedes.	Alta	Personal para el desarrollo de la herramienta informática.	Jefe del Departamento de Fomento Turístico	1/05/2022	31/12/2022
91	No contar con el recurso humano correspondiente impide alcanzar la totalidad de las metas, verificación del funcionamiento de empresas y actividades turísticas.	O-7	6	Contratación de personal para la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos, para la verificación de Empresas Turísticas. Personal Itinerante para el trámite de inscripción para establecimientos de hospedaje, para la reducción del plazo establecido en el Reglamento para Establecimientos de Hospedaje Acuerdo Gubernativo 1144-83.	Baja	Personal de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos del Departamento de Fomento Turístico.	Jefe Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	1/05/2022	31/12/2022
92	Ejecutar funciones sin procedimientos, no permite desarrollar las funciones con eficiencia y eficacia.	O-2	5	Revisión y aprobación de Normas y Procedimientos.	Baja	Se gestionara la revisión y aprobación Normas y Procedimientos ante las Jefaturas competentes y la Dirección General.	Jefe Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
93	Demora en la elaboración y firma de los contratos de capacitadores por diferentes criterios de las autoridades de turno.	O-2	4	Se solicitará al Departamento Jurídico la elaboración de un modelo de contrato para las capacitaciones el cual contenga los lineamientos y criterios establecidos para la reducción de tiempos para la contratación de docentes.	Baja	Personal del Departamento de Fomento Turístico, de la Sección de Formación Turística, Profesionales por contratar	Jefe de Formación Turística	1/05/2022	31/12/2022
94	Plataforma educativa virtual habilitada sin uso por no contar con recurso humano.	O-2	4	Contratación del administrador de la plataforma educativa virtual, por parte del departamento de RRHH o Tecnología.	Baja	Personal del Departamento de Fomento Turístico, de la Sección de Formación Turística, Personal del Departamento de Tecnologías de Información	Jefe del Departamento de Fomento / Jefe de la Sección de Formación Turística / Departamento de Tecnologías de Información	1/05/2022	31/12/2022
95	El personal enviado por la empresa turística que asiste a las capacitaciones para la obtención del Distintivo de Calidad y Sostenibilidad Turística no adquiere ni transmite el conocimiento para que dentro de la empresa se implementen los criterios establecidos en la norma, por no llenar el perfil.	O-3-1	3	Informar previamente al empresario el perfil del participante según el alcance y tema de la capacitación a fin que los conocimientos adquiridos sean implementados correctamente.	Baja	Personal de la Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística, Personal de la Sección de Formación Turística, Jefatura del Departamento de Fomento Turístico y personal externo a contratar.	Jefe del Departamento de Fomento	1/05/2022	31/12/2022
96	Algunas empresas del sector turístico trabajan de forma empírica, lo cual extiende el proceso de asistencia técnica, derivado que no cuentan con una gestión administrativa establecida para su funcionamiento.	O-3-2	4	Elaboración de documentos y plantillas para definir la calidad del servicio para la obtención del distintivo.	Baja	Personal de la Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística y personal designado por INTECAP.	Jefe de la Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística.	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
97	Incumplimiento de metas de empresas con distintivos de Calidad y Sostenibilidad Turística, debido al cambio de información de la empresa en los registros del INGUAT.	O-3-3	16	Firma de compromiso al momento de iniciar el proceso del Distintivo de Calidad para la no modificación o alteración de la información de la empresa prestadora del servicio.	Alta	Personal de del Departamento de Fomento y Jurídico, Personal Técnico de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos, Departamento de Tecnología y Personal de la Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística, Sección de Cobros.	Jefe del Departamento de Fomento Turístico	1/05/2022	31/12/2022
98	Incumplimiento en la implementación de medidas sanitarias por los prestadores de servicios turísticos aumenta el riesgo de contagio de la COVID-19.	O-3-4	8	Verificaciones periódicas aleatorias a los prestadores de servicios turísticos.	Baja	Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística y la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos a través del personal de supervisión.	Jefe Unidad de Calidad y Sostenibilidad Turística.	1/05/2022	31/12/2022
99	Que en inteligencia de mercados no se logre alcanzar una muestra lo suficientemente representativa para la toma de decisiones.	O-6-2	8	Instructivo de criterios técnicos para realizar ajustes en los datos. Gestionar con otros departamentos para que las personas completen las encuestas.	Baja	Internos y Externos	Jefe de Investigación y Análisis de Mercadeos Jefe Departamento de Promoción u otro.	1/07/2022	31/12/2022
100	El encuestador no cuenta con herramientas eficientes para enviar datos electrónicamente e Insuficiente y/o deficiente captura de información por medio de encuestas a visitantes nacionales e internacionales.	O-6-3	7	Monitoreo periódico de los encuestadores. Informes de supervisiones del trabajo de campo. Notas técnicas al momento de tomar decisiones para contrarrestar la falta de datos.	Baja	Internos y Externos	Jefe de Investigación y Análisis de Mercadeos Jefe Departamento de Informática	1/07/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
101	La falta de información de fuentes primarias, problemas tecnológicos y cambio de metodología en la elaboración de indicadores, ocasiona retrasos en la distribución y divulgación de los boletines estadísticos de turismo.	O-6-4	1	Control de monitoreo de publicación de boletines en portal institucional.	Baja	Internos y Externos	Jefe de Investigación y Análisis de Mercadeos de Jefe Departamento de Informática	1/07/2022	31/12/2022
102	Poca disponibilidad de recursos al momento de requerimientos de información en horarios inhábiles de oficina por parte de los visitantes.	O-7-1	1	Diseño e implementación de horarios de atención en base a visitación turística.	Baja	Personal de las delegaciones de información turística	Jefe de Asistencia Turística	1/1/2022	31/12/2022
103	Ineficiente cumplimiento en las asistencias a los visitantes nacionales e internacionales por inadecuado estado de herramientas y equipo, por indebido mantenimiento correctivo y preventivo, así como horarios limitados de atención.	O-7-2	3	Implementar programa de revisión periódica del estado de los insumos, incluido la programación establecida para el mantenimiento preventivo y el cumplimiento del mismo.	Baja	Delegados de asistencia turística, Jefe de operaciones, Asistente Departamento Asistencia Turística	Jefe de Asistencia Turística	1/1/2022	31/12/2022
104	Insuficiente capacidad de atención de custodias y acompañamientos simultáneos.	O-7-3	3	Gestionar el aumento de estado de fuerza de custodios al Ministro de Gobernación.	Baja	DISETUR	Jefe de Asistencia Turística	1/1/2022	31/12/2022
105	La poca existencia de proveedores registrados en RGAE a nivel nacional, el bajo interés a nivel internacional de empresas interesadas en participar debido a los cumplimientos de normativas vigentes y la baja asignación presupuestaria, ocasiona que no se realicen frecuentemente las campañas publicitarias de promoción turística de Guatemala a nivel nacional e internacional.	O-8-2	3	Presentación de bases de proveedores actualizadas cada cuatrimestre.	Baja	RGAE	Jefe de Promoción y Publicidad	1/1/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
106	Recursos insuficientes para realizar una promoción internacional efectiva en los mercados prioritarios.	O-8-3	4	Presentación de bases de proveedores actualizadas cada cuatrimestre.	Baja	Base de datos proveedores	Jefe de Promoción y Publicidad	1/1/2022	31/12/2022
107	Toda pauta digital tiene la modalidad de pago previo, por lo cual nos vemos en la necesidad de tercerizar y se debe contratar servicios especializados extras, lo que impacta en no lograr el alcance de llegar al público objetivo por medio de las páginas web y redes sociales.	O-8-4	1	Actualizar base de datos.	Baja	Base de datos	Jefe de Promoción y Publicidad	1/1/2022	31/12/2022
108	La conformación del ballet folklórico se ve afectada debido a los salarios que INGUAT ofrece, lo que ocasiona no realizar presentaciones en fechas o eventos de importancia para el turismo.	O-8-5	3	Requisición de RRHH.	Baja	Internos y Externos	Jefe de Promoción y Publicidad	1/02/2022	31/12/2022
109	A nivel nacional existen pocos proveedores registrados en RGAE. A nivel nacional los eventos de cotización o licitación se declaren desiertos. Limitados recursos financieros y factores como proveedores que no cumplen con los requisitos requeridos por ley. Discusión en la promoción y comercialización realizada por medio de las giras.	O-9-1	8	Solicitud de listado.	Baja	Comunicación con las entidades mencionadas	Jefe de Comercialización y Operaciones	1/01/2022	31/12/2022
110	Las gestiones de nuevas rutas y nuevas frecuencias no dependen del Instituto Guatemalteco de Turismo sino de la Dirección General de Aeronáutica Civil.	O-9-2	1	Listado de posibles proveedores.	Baja	Base de datos proveedores	Jefe de Comercialización y Operaciones	1/05/2022	31/12/2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin
111	La baja asignación presupuestaria para la participación en eventos nacionales e internacionales y la contratación de proveedores internacionales que cumplan la normativa vigente, disminuyen la participación de INGUAT en las mismas.	O-9-3	1		Baja	Base de datos de proveedores	Jefe de Comercialización y Operaciones	1/05/2022	31/12/2022

