

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO -INGUAT-

Fecha de Continuidad 20 de abril 2023

No.	(1)		(2)		(3)		(4)		(5)		Avance en la implementación de controles												(6)		(7)
	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Controles Recomendados	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Enero	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Observaciones	Responsable	Severidad del Riesgo				
17	Inconvenientes en el registro y en la reconciliación correcta y oportuna los ingresos percibidos, debido de la falta de seguridad de traslado de información de las entidades bancarias.	CN5	Tolerable	Elaborar procedimiento y actualizarlo. Revisar a TI los cambios en el Sistema Contable con las entidades bancarias el traslado de la documentación que soporta los ingresos.																Jefe de Cobros	Media				
18	El dinero recaudado puede ser objeto de robo u otros ilícitos cuando sea trasladado al banco autorizado.	CN6	Tolerable	Controlar emisión de traslado de valores. Implementar proceso de cobro y traslado de valores en el Casillo de San Felipe de Lara.																Jefe de Cobros	Baja				
19	Los proveedores en un porcentaje considerable requieren que se entreguen al terceras personas, debido a la distancia y al Covid-19, existiendo la posibilidad de ser extravíos y en ocasiones son depositados a cuentas personales.	CN1	Gestionable	Apertura cuenta bancaria monetaria para cada Caja Clica. Realizar transferencia electrónica para el reintegro y o liquidaciones de fondos.																Encargado Fondo Rotativo Institucional	Alta				
20	Que los cheques de reintegro emitidos a personal ODS puedan ser extravíos.	CN1	Tolerable	Establecer normativa para el registro de los reintegros. Evaluar la posibilidad de implementar el procedimiento.																Encargado Fondo Rotativo Institucional	Media				
21	Que no se publiquen correctamente en el sistema Guatemalteco e incumplan con el tiempo establecido en la normativa legal correspondiente.	CN1	Tolerable	Revisar las publicaciones realizadas en Guatecompras.																Encargado Fondo Rotativo Institucional	Baja				
22	Los cheques del Fondo Rotativo Institucional se elaboran a mano, lo que incrementa el margen de error en la consignación de los datos.	CN4	Gestionable	Solicitar a TI que se adicione en el Sistema Informático la elaboración de cheques del Fondo Rotativo o Evaluar otra forma alternativa.																Encargado Fondo Rotativo Institucional	Alta				
23	Que la liquidación de viáticos y reconocimiento de gastos no se realice en el tiempo establecido en el reglamento respectivo.	CN4	Tolerable	Llevar control auxiliar de los viáticos asignados para que efectúen la liquidación conforme la normativa vigente. Actualizar la normativa interna establecida para el efecto (Ciclo y procedimientos).																Encargado Fondo de Viáticos	Medio				
24	Nombramientos con fecha que difiere con las fechas en que se efectuó la comisión.	CN4	Tolerable	Evaluar el procedimiento y actualizar el mismo.																Encargado Fondo de Viáticos	Media				
25	Movimientos íntimos del presupuesto asignado de parte de las unidades de la institución, lo cual ocasiona mala praxis a la hora de ejecutar los mismos.	CN1	Tolerable	Capacitar al personal y evaluar el procedimiento actual.																Jefe de Presupuesto	Media				
26	Falta de planificación en las compras lo que implica realizar diversas modificaciones presupuestarias.	CN1	Tolerable	Supervisión y evaluación de los procedimientos vigentes.																Jefe de Presupuesto	Media				
27	Que se asigne un millón presupuestado incorrecto al momento de componer el gasto a realizar.	CN1	Tolerable	Unificar criterios para la clasificación del gasto. Evaluación constante.																Jefe de Presupuesto	Baja				
28	No presentar el anteproyecto de presupuesto en la fecha estipulada, según la Ley Orgánica del Presupuesto.	CN1	Tolerable	Supervisión y evaluación de los procedimientos vigentes.																Jefe de Presupuesto	Media				

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO -INGUAT-

Entidad:

20 de abril 2023

Fecha de Continuidad

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Controles Recomendados	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Avance en la implementación de controles												Observaciones	Responsable	Severidad del Riesgo
							Enero	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dic			
29	Que en depuración del inventario se encuentren bienes ingresados dos veces, con las mismas características, valor, etcétera.	O-11	Gestionable	Revisar las operaciones previo a aprobar bienes en los Sistemas. Llevar controles auxiliares.														Encargado de Inventarios	Alta		
30	Que se reciban 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	Tolerable	Revisión de expedientes (Visa). Evaluar la posibilidad de implementar el procedimiento de revisión de expedientes.														Jefe de Contabilidad	Media		
31	No registrar los ingresos de forma correcta.	O-11	Tolerable	Elaborar el procedimiento para el registro de ingresos. Evaluar la posibilidad de implementar políticas para el registro de ingresos.														Jefe de Contabilidad	Media		
32	Que la entidad bancaria no realice el registro bancario en tiempo.	O-11	Tolerable	Supervisión y revisión periódica de las conciliaciones bancarias. Evaluar la posibilidad de generar política al respecto.														Jefe de Contabilidad	Baja		
33	Que la rendición de cuentas (caja fiscal) no se realice en la fecha estipulada.	O-11	Tolerable	Supervisión y revisión periódica de las cajas fiscales. Evaluar la posibilidad de generar política al respecto.														Jefe de Contabilidad	Media		
34	Que las certificaciones contables se emitan extemporáneamente.	O-11	Tolerable	Mejorar el formato de Certificación Contable. Supervisión y revisión constante para no acumular expedientes.														Jefe de Contabilidad	Media		
35	Bienes no registrados en SICOIN, lo que no permite contar con información actualizada del inventario de activos fijos de la institución.	CN-4	Gestionable	Levantar actas administrativas de los bienes registrados en libros y que están físicamente. Realizar la incorporación masiva de bienes. Continuar con la depuración del inventario conforme el Plan de Trabajo.														Encargado de Inventarios	Alta		
36	No presentar en la fecha establecida el Informe Anual de Inventarios del INGUAT a la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.	CN-4	Tolerable	Supervisión y evaluación del procedimiento vigente. Revisión del informe previo al envío del mismo.														Encargado de Inventarios	Baja		
37	Que los bienes (bienes fijos) tengan diferentes códigos que lo identifiquen.	O-11	Gestionable	Depurar el inventario de activos fijos. Revisar y corregir datos de libros con datos registrados en los sistemas. Incorporar la totalidad de bienes al módulo de inventarios de SICOIN.														Encargado de Inventarios	Alta		
38	Que los expedientes no estén respaldados con la documentación respectiva.	O-11	Gestionable	Emisar normas para regular la compra de baja cuenta. Revisar los cuadros comparativos de órdenes. Documentar el proceso de adjudicación correspondiente. Mejorar el procedimiento actual para bajas cuantías.														Jefe de Compras	Media		
39	Que las juntas nombradas en los eventos no dispongan de las bases y la inducción correspondiente.	CN-2	Gestionable	Elaborar los nombramientos en el tiempo según el procedimiento vigente. Capacitar a los miembros de las juntas. Implementar Check List de conformidad de expedientes.														Jefe de Compras	Alta		
40	Que los procedimientos para la adquisición de bienes, insumos y contratación de servicios no estén acordes a la normativa vigente.	CN-2	Gestionable	Actualizar procedimientos de Baja cuenta, Orden Escritura, Cotización, Ubicación, Implementar procedimientos de licitación, licitaciones, licitaciones entre Entidades Públicas, Cotas de Excepción, emisión de órdenes, contrato abierto.														Jefe de Compras	Media		

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO -INGUAT-

Entidad:

Fecha de Continuidad

20 de abril 2023

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Controles Recomendados	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Avance en la implementación de controles												Observaciones	Responsable	Severidad del Riesgo
							Enero	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dic			
66	Falta de automatización de procesos internos en la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	0N-4	Tolerable	Elaborar procedimientos de establecimientos de hospedaje, agencias de viajes, transporte turístico terrestre y academias de español.														Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Alta		
67	Dificultad gestión documental mediante centralizada y eficiente en el control y manejo de archivo físico de los documentos de las empresas prestadoras de servicios turísticos.	0-1	Tolerable	Realizar la revisión documental para verificar que la información que consta en el expediente físico sea digitalizada (ingresada) y que la misma coincida al 100% en los registros de Base de Datos.														Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Medio		
68	Insuficiente personal de campo para el cumplimiento de verificaciones para la inscripción de los establecimientos de hospedaje.	0-1	Tolerable	Inspecciones móviles o digitales para alcanzar el cumplimiento de inscripción. Modificación del anexo 12 de Reglamento para Establecimientos de Hospedajes Acuerdo Gubernativo 114483														Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos/ Jefe del Departamento de Recursos Humanos	Muy alta		
69	Datos, reportes e informes que emite el sistema eINGUAT, no se adecua a las necesidades, trazabilidad de datos y registros históricos.	0-15	Tolerable	Revisión de la herramienta eINGUAT basada en su funcionamiento actual para la implementación de interfaces basadas en los nuevos procedimientos y requerimientos de los usuarios. Revisión de digitalización de datos.														Jefe del Departamento de Tecnología de Información / Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Alta		
70	Actualmente se autorizan libros para el control de hospedajes de forma manual en oficinas regionales, dificultando la generación del mismo en los departamentos y tiempo invertido por el usuario para obtener la entrega de autorización.	0-15	Tolerable	Se está trabajando la iniciativa de gestionar las etiquetas de los libros de registro en formato PDF para su descarga.														Jefe del Departamento de Tecnología de Información / Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Alta		
71	No se cuenta con un control en línea en el INGUAT para verificar la ocupación de habitaciones, registro de pagos y aplicación de tarifas autorizadas en los establecimientos de hospedaje.	0-15	Tolerable	Desarrollo e implementación de una herramienta de software (Libro Electrónico de Hospedajes y Habitaciones) que permita a los usuarios hoteles el registro web de sus ocupaciones, generando los datos necesarios en tiempo real del número de tarifas aplicadas en los distintos destinos del país.														Jefe del Departamento de Tecnología de Información / Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Alta		
72	No contar con una herramienta informática para gestión de campo, provoca que los tiempos en los procesos de inscripción de los establecimientos de hospedaje se retrasen y continúen distribuidos a criterio personal de campo y no del criterio normativo.	0-15	No tolerable	Realizar revisión documental para la verificación de la información que consta en el expediente físico, sea digitalizado (ingresado) y que la misma coincida al 100% en los registros de la base de datos.														Jefe del Departamento de Tecnología de Información / Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Registro y Verificación de Servicios Turísticos	Alta		
73	Incumplimiento de metas anuales de ejecución	0-2	Tolerable	Implementar un control en Excel de tiempos de Processes de contratación de Capacitadores 2023.														Jefe de la Sección de Formación Turística	Alta		
74	Plataforma educativa virtual sin uso, por falta de un administrador	0-2	Tolerable	Contratación de personal que administre la plataforma educativa virtual.														Jefe del Departamento de Fomento Turístico/ Jefe de la Sección de Formación Turística/ Jefe del Departamento de Recursos Humanos.	Medio		
75	Falta de documento técnico con los lineamientos y regulaciones (responsabilidades, adquisidas, uso de marca, obligaciones, etc) para las empresas acreedoras del Sello Q.	0-3	Tolerable	Elaborar, aprobar e implementar las regulaciones para empresas acreedoras del Distintivo de Calidad y Sostenibilidad Turística Sello Q, por Acuerdo de Dirección General de INGUAT.														Jefe de la Ciudad y Sostenibilidad Turística.	Baja		

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO -INGUAT-

Entidad:

20 de abril 2023

Fecha de Continuidad

No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Controles Recomendados	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Avance en la implementación de controles												Observaciones	Responsable	Severidad del Riesgo
							Enero	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec			
76	Que en diligencia de mercados no se logra alcanzar una muestra lo suficientemente representativa para la toma de decisiones.	O-7	Tolerable	Consultoría para la CSTG. Capacitación de personal que pesa encuestas en fronteras.														Alta			
77	Evidencias incompletas de servicios prestados al INGUAT, para realizar los pagos correspondientes de promoción.	O-9	Tolerable	Seguimiento a la ejecución de las contrataciones para la recepción de evidencias.														Alta			
78	Insuficiente información para la correcta, eficaz y eficiente divulgación y comercialización del destino turístico.	O-10	Tolerable	Alianzas estratégicas institucionales con sector público-privado información que genere el Departamento de Inv. y Análisis de Mercados.														Media			
79	Utilizar procedimientos desactualizados o no contar con procedimientos	O-11	Tolerable	Actualizar o elaborar procedimientos internos.														Media			
80	No contar con un Manual para Gestión de Crisis	O-8	Tolerable	Elaborar el manual de gestión de crisis.														Media			