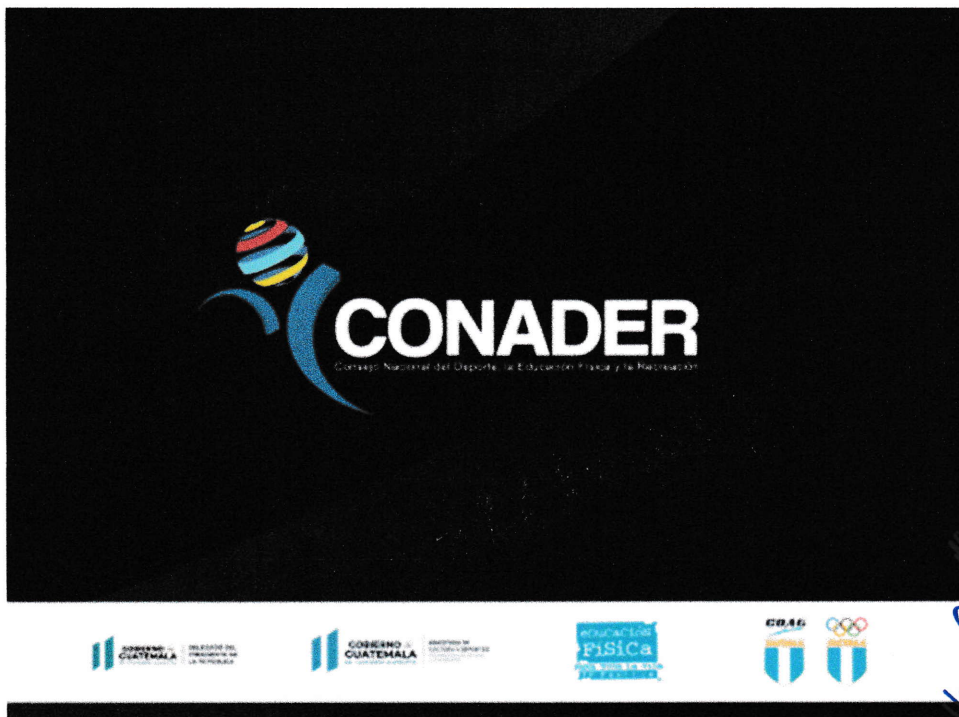


**CONSTANCIA No. 033/2023**

EL INFRASCRITO SECRETARIO DE ACTAS DEL CONSEJO NACIONAL DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y LA RECREACIÓN, LICENCIADO HENRY OMAR HERNÁNDEZ, HACE CONSTAR: HABER TENIDO A LA VISTA EL LIBRO DE ACTAS AUTORIZADO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS BAJO LA RESOLUCIÓN No. Fb./2662 Clas.: 365-12-8-I-4-97 de fecha 01/04/1997, EN DONDE SE ENCUENTRA ASENTADA EL ACTA NÚMERO CERO TRECE DIAGONAL DOS MIL VEINTITRÉS (013/2023), DE FECHA VEINTINUEVE DE MARZO AÑO DOS MIL VEINTITRÉS, LA QUE EN SU PARTE CONDUCENTE, EN EL PUNTO NÚMERO DOS, INDICA LO SIGUIENTE:.....

**2. Aprobación de documentos del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental, CONADER 2022-2023**

Se autoriza el ingreso a la sala de reuniones al Licenciado Víctor Manuel Morataya Morales, Coordinador de Planificación y Desarrollo Institucional para la presentación de documentos del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental CONADER 2022-2023, la cual se detalla de la siguiente manera:



*Lic. Henry Omar Hernández*  
Secretario de Actas  
CONADER



SISTEMA NACIONAL DE CONTROL  
INTERNO GUBERNAMENTAL

**-SINACIG-**



Aprobación

Matriz de Evaluación de Riesgos

Mapa de Riesgos

Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos

Informe Anual de Control Interno

Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos

Guatemala, marzo de 2023



"...asimismo, se conformará el Informe Anual de Control Interno del Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación - CONADER-, en cumplimiento al acuerdo número A-001-2023 de fecha 9 de enero de 2023 en su artículo 1. Ampliación, se amplía el plazo que establece el artículo 7 Transitorio del Acuerdo Número A-028-2021 del 13 de junio de 2021, **para que a más tardar el 30 de abril de 2023, la Máxima Autoridad de las entidades sujetas a fiscalización y control gubernamental, apruebe y publique en su portal electrónico...**"



Lic. Mayra Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER

## Objetivos

### General

1. Verificar el cumplimiento en la evaluación del control interno a través de riesgos establecidos en las operaciones financieras y operativas de las diferentes Unidades que integran el CONADER.

### Específicos

1. Actualizar los documentos y matrices contenidas en el instrumento del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental para el año fiscal 2023
2. Implementar las acciones de mitigación de los riesgos por parte de las Unidades y el Equipo de Dirección, con base a los resultados del año fiscal 2022
3. Elaborar el Plan de Trabajo de Evaluación para el año fiscal 2023
4. Presentar la Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos que corresponde al Plan de Evaluación de Riesgos del año 2022.

## Antecedentes



Dirección Ejecutiva



Medicina y Ciencias Aplicadas



Informática



Compras



Presupuesto



Comunicación



Tesorería



Planificación



Contabilidad



Recursos Humanos



Coordinación Técnica Interinstitucional



Coordinadores Regionales

Se realizaron reuniones de trabajo con las Unidades del CONADER para la elaboración de la Matriz de Riesgos y el Plan de Trabajo de Evaluación.



Lic. Henry Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER



## Introducción

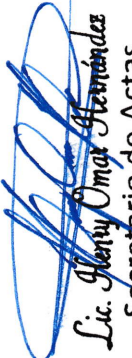
La Contraloría General de Cuentas, mediante acuerdo A-028-2021, aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- cuyo el objeto es el conjunto de objetivos, responsabilidades, componentes y normas de control interno, con el propósito de asegurar el cumplimiento de objetivos fundamentales de cada entidad.

Con base a lo anterior, la Dirección Ejecutiva del Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación -CONADER- conformó el equipo especializado para llevar a cabo el cumplimiento del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-

## b) Evaluación de riesgos

El Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación Física a través del Equipo de Dirección implementó los objetivos Institucionales de Control Interno vinculados a los riesgos identificados en la Matriz de Evaluación de Riesgos y que por consecuencia están definidos en el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental.

1. **Objetivo Financiero:** Promover la transparencia, priorización, y efectividad en el uso de los recursos a través de sistemas administrativos, contables y financieros eficientes.
  - Riesgos financieros
    - F1 Presupuesto
    - F2 Tesorería
    - F 3 Contabilidad



Lic. Henry Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER

## b) Evaluación de riesgos

**2. Objetivo Estratégico:** Asegurar y facilitar los medios para fortalecer el desarrollo del Sistema Nacional de la Cultura Física y el Deporte

- Riesgos estratégicos
  - E1 Coordinación Técnica de Cultura Física
  - E2 Coordinación Técnica Interinstitucional
  - E3 Coordinación Regional de Descentralización

**3. Objetivo de Cumplimiento:** Impulsar el modelo de gobernanza

- Riesgos de cumplimiento
  - C1 Coordinación de Comunicación
  - C2 Unidad de Asuntos Anti Dopaje
  - C3 Dirección Ejecutiva
  - C4 Auditoría Interna
  - C5 Compras
  - C6 Recursos Humanos
  - C7 Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional

## b) Evaluación de riesgos

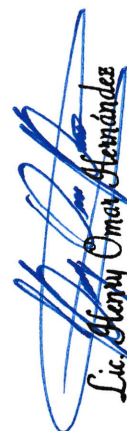
**4. Objetivo Operativo:** Facilitar sistemas para fortalecimiento y simplificación de procesos

- Riesgos operativos
  - O1 Informática

### c) Actividades de control

En cumplimiento al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- se determinaron los riesgos y se establecieron los valores del control mitigador y el riesgo residual; así mismo se establecieron los controles internos para gestionar los riesgos en las diferentes Unidades que integran el CONADER.

Se elaboró el Plan de Trabajo de Evaluación, el mismo contiene los controles recomendados que se ejecutarán por parte de las Unidades que integran el CONADER, en donde se identificaron las prioridades de implementación y se establecieron los tiempos para la aplicación de los controles.



Lic. Henry Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER

# Matriz de Evaluación de Riesgos

2023



Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación  
Dirección Especial  
Dirección de Planeación y Desarrollo Institucional



**MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad: Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación - CONADER  
Período de Evaluación: 2023  
Objetivo: Finanzas, Estadísticas, Compliance y Control

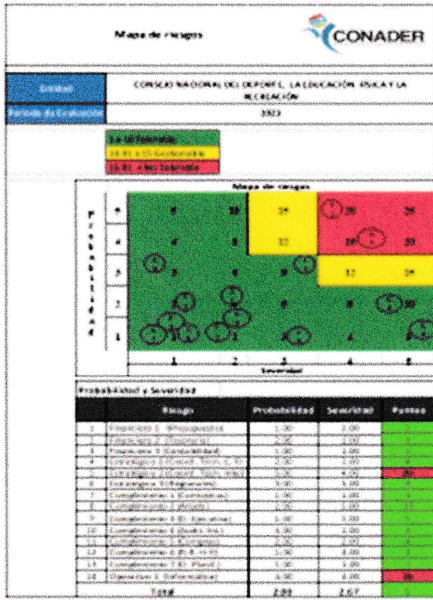
**1 a 13 Trimestre**  
**13.01 a 13.03 Gestión de R**  
**13.01 años Trimestre**

No	Tipo Objetivo	Ref	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherentemente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo)
						Probabilidad	Severidad				
1	FINANCIERO	F2	Presupuesto	Regulación de saldos en tiempo por parte de las unidades sustantivas.	Contar con saldos negativos y que sobrepasen en el mes de ejecución, lo cual infringe la Ley Orgánica del Presupuesto.	1	2	2	2	1	Comos electrónicos institucional.
2		F2	Tesorería	Liquidación de caja chica en tiempo.	Incumplimiento en la fecha establecida para la presentación de caja chica.	2	1	2	2	1	Oficios de reparto por parte de las partes interesadas.
3		F2	Contabilidad	Registros contables importantes.	Los documentos para el registro contable no ingresan en las fechas correspondientes.	1	1	1	2	2	Oficios específicos a unidades productivas.

*Evaluación de Riesgos 2023 | Mapa de Riesgos 2023 | Plan de Trabajo Evaluación 2023 | MATRIZ CONTINUIDAD OFICIA*

# Mapa de Riesgos

2023





*Lic. Henry Omay Hernández*  
Secretario de Actas  
CONADER



2023

## Plan de trabajo de evaluación




Plan de Trabajo de Evaluación											
Entidad: Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación -CONADER- Período de Evaluación: 2023											
No.	Riesgo	Rol Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos e Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios	
1	Contar con saldos negativos y que sobrepasen en el mes de ejecución, lo cual atenta la ley Orgánica	R1	3	1	Consejo electrónico institucional.	Muy baja	Interno	Encargado de Presupuesto	ene-23	dic-23	
2	Incumplimiento en la fecha establecida para la presentación de ofertas chicas.	R2	3	1	Oficios de respaldo por parte de las partes interesadas.	Muy baja	Interno	Encargado de Trámites	ene-23	dic-23	
3	Los documentos para el registro contable no ingresan en las fechas programadas.	R3	3	0.5	Oficios Específicos a unidades involucradas.	Muy baja	Interno	Encargado de Contabilidad	ene-23	dic-23	
4	Incumplimiento del convenio entre el alumno y CONADER y el reglamento de becas.	R1	3	2	Reglamentos de becas.	Baja	Externos	Coordinación Técnica de Cultura Física	ene-23	dic-23	

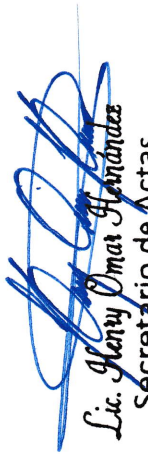
Evaluación de Riesgos 2023 Mapa de Riesgos 2023 Plan de Trab. Evaluación 2023 MATRIZ CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

2023

## Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos



Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación							
Entidad: Consejo Nacional del Deporte, la Educación Física y la Recreación -CONADER- Período de Continuidad: del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023							
No.	Riesgo	Sub ítem	Nivel de Vulnerabilidad	Métodos de Mitigación	Frecuencia de Mitigación	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Contar con saldos negativos y que sobrepasen en el mes de ejecución, lo cual atenta la ley Orgánica	R1	2	1. Establecer consejo electrónico como control preventivo oportuno	Continental	Encargado de Presupuesto	2
2	Incumplimiento en la fecha establecida para la presentación de ofertas chicas.	R2	2	1. Oficios internos 2. Se estableció calendario de fechas para las liquidaciones 3. Contratación de Trámites 4. Contratación técnica	Continental	Encargado de Trámites	4
3	Incumplimiento del convenio entre el alumno y CONADER y el reglamento de becas.	R1	4	1. Minutas de reuniones 2. Incumplimiento con el reglamento de becas 3. Incumplimiento con los alumnos 4. Se respaldó al proceso de admisión por el estudio de documentación	Continental	Coordinación Técnica de Cultura Física	3

  
**Lic. Henry Omar Hernández**  
 Secretario de Actas  
 CONADER



Se adjuntan los documentos  
en referencia



Gracias por su atención

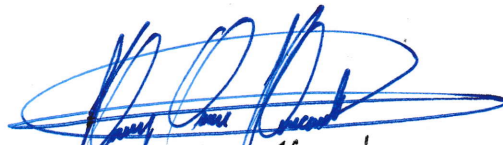


Lic. Henry Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER



**EL CONSEJO RESUELVE:** Darse por enterado. Y aprueban con efecto inmediato los documentos del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental CONADER 2022-2023 para ingresar dichos documentos a la plataforma correspondiente.

NO HABIENDO NADA MÁS QUE HACER CONSTAR, SE EXTIENDE LA PRESENTE, EN LA CIUDAD DE GUATEMALA, A LOS TRECE DÍAS DEL MES ABRIL DEL AÑO DOS MIL VEINTITRÉS.



Lic. Henry Omar Hernández  
Secretario de Actas  
CONADER