

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Asociación Guatemalteca de Historia Natural - Parque Zoológico Nacional La Aurora

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Que los diferentes departamentos que posee el parque no cumplan con la misión y visión establecida.	Que no se cumplan los resultados esperados ni los objetivos establecidos.	Tolerable	Verificación a través de reportes de cada departamento.	Mensual	Administradora General	Baja
2	Que el MAGA no realice los desembolsos de los fondos establecidos en el Convenio (45-2008) addendum (2-2022) en el periodo correspondiente.	Falta de fondos para pago de alimentación de ejemplares.	Tolerable	Verificación de aportes de MAGA.	Mensual	Administradora General	Muy baja
		Falta de fondos para pago de planillas.	Tolerable	Verificación de aportes de MAGA.	Mensual	Administradora General	Muy baja
		Falta de fondos para pago de servicios.	Tolerable	Verificación de aportes de MAGA.	Mensual	Administradora General	Muy baja
3	Que no se cumpla con el presupuesto establecido para la compra de alimentación de ejemplares, así como de los servicios necesarios.	Que se incumplan los contratos que se suscribieron por falta de fondos de subvención.	Tolerable	Verificación de consumos mensuales.	Mensual	Administradora General	Muy baja
4	Emisión de cheques con datos distintos a la documentación de soporte.	Que la orden de compra, factura y otros, no estén a nombre de quien se emita el cheque.	Tolerable	Revisión por parte de tesorera y contador general.	Semanal	Tesorera y Contador general	Baja
		Que la documentación de soporte del cheque no sea la suficiente para soportar el pago que se realiza.	Tolerable	Revisión por parte de tesorera, contador general.	Semanal	Tesorera y Contador general	Baja
5	Pagar documentos en donde se encuentre mal la información fiscal de los proveedores así como también la del Parque.	Pago a proveedores con facturas vencidas (regimen pequeño contribuyente).	Tolerable	Revisión por parte de asistente de tesorería, tesorera, contador general.	Al momento de la recepción de la factura y para emitir cheque.	Asistente de tesorería, Tesorera y Contador.	Baja
		Realizar pago a proveedores, sin aplicar retención del ISR.	Tolerable	Revisión por parte de tesorera y contador general.	Mensual	Tesorera y Contador general	Baja
6	Entregar cheques a proveedores sin disponer de fondos en la cuenta bancaria correspondiente.	Incurred en cobros de comisiones por cheques rechazados por falta de fondos.	Gestionable	Revisión de Tesorería, de transferencias bancarias.	Semanal	Tesorera	Baja
		Incumplir en el pago de servicios esenciales por falta de fondos.	Tolerable	Revisión de Tesorería, de transferencias bancarias.	Semanal	Tesorera	Media
7	No emitir recibos de ingreso por aportes del MAGA, oportunamente.	Que no se pueda emitir recibos de ingresos por falta de solicitud de autorización de Resolución de Contraloría General de Cuentas.	Gestionable	Revisión de Tesorería de las formas autorizadas.	Mensual	Tesorera	Media
		Que no sea trasladada la información de los fondos recibidos al encargado de la emisión de los recibos de ingreso.	Gestionable	Comunicación constante entre la tesorera y el encargado de realizar los recibos de ingreso.	Semanal	Tesorera y asistente de tesorería	Media
8	No Emitir de la cuenta correcta los pagos a proveedores.	Pago a proveedores con fondos de otros proyectos.	Gestionable	Revisión de la emisión de cheques por el contador general y la tesorera.	Semanal	Tesorera y Contador	Media
9	No pagarle a los empleados en la fecha pactada en el contrato laboral debido a la falta de apertura de una cuenta en el banco en donde se realizan los pagos de salarios.	Que los empleados no lleguen al banco a firmar los documentos para la emisión de la cuenta.	Tolerable	Informar verbalmente a los empleados que se acerquen a la agencia bancaria a firmar los documentos.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
		Que el banco entregue documentos erróneos al colaborador.	Tolerable	Comunicarse con el banco para el cambio de los documentos.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
		Que el número de cuenta no esté activo al momento de realizar el depósito.	Gestionable	Comunicarse con el banco telefónicamente para solicitar la activación.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
		Que el banco no entregue a tiempo el número de cuenta para realizar el depósito.	Gestionable	Comunicarse con el banco para la entrega del número de cuenta.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Asociación Guatemalteca de Historia Natural - Parque Zoológico Nacional La Aurora

Fecha de Continuidad Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
10	No contar con la documentación completa al momento de contratar personal.	Entrega extemporanea de la documentación solicitada para la contratación.	Tolerable	Solicitar verbalmente la documentación con un tiempo de entrega.	Mensual	Asistente de RRHH	baja
		Documentos vencidos.	Gestionable	Solicitar verbalmente el tramite de actualización.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
		Documentos sin tramitar.	Gestionable	Solicitar verbalmente el trámite de los documentos.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
		Documentos ilegibles.	Tolerable	Solicitar la documentación original para sacar las fotocopias legibles.	Mensual	Asistente de RRHH	Baja
11	Entrega extemporanea al departamento de tesorería de los cálculos de los sueldos a la fecha de pago pactada en el contrato laboral del personal.	Documentación pendiente de revisión y firma de auditoría.	Tolerable	Solicitar la revisión y firmar verbalmente al encargado de hacerlo.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
		Documentación pendiente de firma (autorización) de Administración General.	Tolerable	Solicitar verbalmente la firma de la documentación.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
		Información errónea.	Gestionable	Cambio de los calculos de salarios para entrega correcta.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
12	Entrega extemporánea al departamento de tesorería del cálculo de liquidación del personal de baja en base a la cantidad de días que brinda el Código de trabajo para hacer efectivo el pago de liquidación.	Liquidación de saldos incompleta por parte del colaborador por no entregar en tiempo sus pendientes (uniformes, gafete, herramienta de trabajo).	Tolerable	Comunicación telefónica con el colaborador para solicitar que se peresente a liquidar sus pendientes (uniformes, gafete, herramienta de trabajo).	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
		Cálculos erróneos.	Gestionable	Corrección de los cálculos a la brevedad.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
		Atraso en revisión y firma del cálculo por parte de auditoría.	Tolerable	Solicitar verbalmente la revisión y firma a la persona encargada.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
		Atraso en firma por parte de Administración General.	Tolerable	Solicitar verbalmente la firma de los documentos.	Quincenal	Gerente de RRHH	Baja
13	Que los calculos de los salarios del personal y liquidaciones sean erroneas	Que no se tome en cuenta todos los datos proporcionados por cada jefatura.	Gestionable	Revisar la documentación entregada y corregir los cálculos.	Mensual	Gerente de RRHH	Baja
		Que no se incluya en planilla a algún colaborador de nuevo ingreso.	Gestionable	Incluir a los nuevos colaboradores en la planilla.	Mensual	Gerente de RRHH	Baja
		Que los cálculos sean erroneos.	Gestionable	Corrección de los cálculos a la brevedad.	Mensual	Gerente de RRHH	Baja
14	Falta de emisión y entrega de contratos laborales al personal de nuevo ingreso.	Información errónea en los datos del contrato.	Gestionable	Corrección de los datos a la brevedad.	Mensual	Gerente de RRHH	Baja
		Contratos con las firmas incorrectas.	Gestionable	Solicitar verbalmente las firmas correctas.	Mensual	Gerente de RRHH	Baja
15	Que se compre una cantidad mayor de lo que permite la modalidad de baja cuantía.	Cantidad de alimentos necesarios para ejemplares incorrecto.	Tolerable	Revisión de plan de compras de Nutricionista por el Jefe del Depto Técnico y Administradora General.	Anual, mensual y cada vez que sea necesario.	Jefe del Depto. Técnico y Administradora General	Media
		Plan de compras deficiente.	Tolerable	Control de montos (monetarios) sobre la cantidad tope de la modalidad de baja cuantía.	Mensual	Encargada de compras	Baja
16	Que no se cumplan con las cantidades y fechas determinadas en los contratos realizados mediante un Nog en Guatecompras.	Que las compras sean mayores o menores el monto establecido en el contrato de compra de alimentos para ejemplares.	Tolerable	Reportes de historial de compras para el cumplimiento del contrato.	Semanal	Encargada de compras	Baja
		Que las compras sobrepasen la fecha establecida en el contrato de compras de alimentos.	Tolerable	Reportes de historial de compras para el cumplimiento del contrato.	Semanal	Encargada de compras	Baja
		Que las compras sobrepasen las cantidades establecidas en el contrato de compra de alimentos.	Tolerable	Reportes de historial de compras para el cumplimiento del contrato.	Semanal	Encargada de compras	Baja

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Asociación Guatemalteca de Historia Natural - Parque Zoológico Nacional La Aurora

Fecha de Continuidad: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

No.	(1) Riesgo	(2) Sub tema	(3) Nivel de tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	Severidad del Riesgo
17	Que el encargado de la bodega de cocina reciba productos por cantidades y descripciones distintas a las autorizadas en las requisiciones de compra.	El proveedor envía mas producto del estipulado.	Tolerable	Revisión de las cantidades en la recepción del producto.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		El proveedor envía menos producto del estipulado y luego no completa su entrega.	Tolerable	Seguimiento de las entregas del encargado de la bodega de cocina.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		El encargado no verifica las cantidades exactas que debe recibir.	Tolerable	Atención al detalle del encargado y posterior verificación.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		La autorización de compra no esta al alcance del encargado de bodega.	Tolerable	Atención al detalle del encargado y posterior verificación.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		El encargado de bodega de cocina tenga datos incorrectos del pedido.	Tolerable	Atención al detalle del encargado y posterior verificación.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
18	Que el personal retire productos de las bodegas de cocina sin el visto bueno y registro del encargado de la bodega.	Que el personal ingresa a la bodega de cocina sin notificar.	Tolerable	Vigilancia estricta del encargado.	Diario	Encargado de bodega	Muy baja
		Que personal que no labora para el área de cocina tome productos de la bodega de cocina sin dar aviso.	Tolerable	Realización de listados para que los empleados anoten las cantidades, productos y destino de los insumos de dietas.	Diario	Encargado de bodega	Muy baja
19	Que en la recepción y control de calidad de los productos se pase por alto productos en proceso de descomposición o prontamente a vencerse que generen posterior merma en la proyección de las dietas.	Que el encargado reciba sin revisar el estado de los productos.	Tolerable	Revisión del estado de los productos recibidos.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		Que el encargado no traslade los productos recibidos a recipientes adecuados.	Tolerable	Revisión física del Zootecnista sobre el almacenaje adecuado de los productos de la bodega de cocina.	semanal	Zootecnista	Muy baja
		Que proveedor esconda u oculte productos que estan proximos a vencerse.	Tolerable	Revisión de Zootecnista de que todos los productos estén adecuados y sin señales de descomposición.	semanal	Zootecnista	Muy baja
20	Que en la bodega de cocina se acepten productos fuera del horario establecido en contrato y en presentaciones y empaques inadecuados.	Que el proveedor llega tarde por factores externos (tráfico).	Tolerable	El encargado de la bodega de cocina está al pendiente del horario de entrega según contrato.	semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		Que el proveedor justifica que se acabaron las presentaciones pactadas y solo quedan las que entregó.	Tolerable	El encargado de la bodega verifica que el producto sea similar al solicitado en el contrato o que tenga los mismos nutrientes al solicitado; de lo contrario es devuelto.	semanal	Encargado de bodega	Muy baja
21	Que los productos alimenticios para ejemplares lleguen a su fecha de vencimiento estando dentro de la bodega de cocina y no se les da salida oportuna.	No se separan a tiempo los productos proximos a vencerse.	Tolerable	El encargado de la bodega controla y separa los productos que les quede por lo menos un mes de vida.	Semanal	Encargado de bodega	Muy baja
		No se les informa al staff del tecnico de los productos proximos a vencer para darles uso oportuno.	Tolerable	El encargado de la bodega de cocina comunica el listado de los productos proximos a vencer al staff cada mes.	Mensual	Encargado de bodega	Muy baja
22	Que existan mayores o menores cantidades de ejemplares de las establecidas para los cálculos determinados para de las dietas de éstos.	Que los animales mueran.	Tolerable	El encargado de las dietas modifica la proyección tomando en cuenta las modificaciones en cantidad de población según ocurren los eventos.	Semanal	Encargado de dietas	Muy baja
		Que nacen mas animales.	Tolerable	El encargado de las dietas modifica la proyección tomando en cuenta las modificaciones en cantidad de población según ocurren los eventos.	Semanal	Encargado de dietas	Muy baja
		Que se intercambien animales.	Tolerable	El encargado de las dietas modifica la proyección tomando en cuenta las modificaciones en cantidad de población según ocurren los eventos.	Semanal	Encargado de dietas	Muy baja
		Que ingresen animales por donación.	Tolerable	El encargado de las dietas modifica la proyección tomando en cuenta las modificaciones en cantidad de población según ocurren los eventos.	Semanal	Encargado de dietas	Muy baja



MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Asociación Guatemalteca de Historia Natural - Parque Zoológico Nacional La Aurora

Fecha de Continuidad: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
23	Presentación extemporánea de Caja Fiscal en la Contraloría General de Cuentas.	Sanciones economicas por presentación extemporanea.	Gestionable	Revisión por parte de contador y firma de Director de JD.	Mensual	Contador General, Director de JD (Firma Caja Fiscal)	Media
		Revisión mensual de vencimiento de plazo para entrega de caja fiscal en CGC.	Gestionable	Calendarización de la entrega de Caja Fiscal.	Mensual	Contador General	Media
24	Presentación extemporánea Informe de avaces físicos y financieros en el MAGA.	Sanciones economicas por presentación extemporanea.	Gestionable	Elaboración de reporte oportunamente.	Mensual	Contador General	Media
		Revisión mensual de vencimiento de plazo para presentación de informe.	Gestionable	Calendarización de entrega de informe.	Mensual	Contador General	Media
25	Que la caja fiscal no presente fielmente las transacciones y saldos que posee la entidad.	Sanciones económicas por presentación errónea en montos.	Gestionable	Revisión por parte de tesorera y contador general.	Mensual	Tesorera y Contador general	Media
		Evitar sanciones económicas por presentación errónea en correlativos de formas.	Gestionable	Revisión por parte de tesorera y contador general.	Mensual	Tesorera y Contador general	Media

Nombre del Responsable de Continuidad: Administrador General; Gerentes de Contabilidad, Recursos Humanos, Compras y Departamento Técnico.

Firma de Responsable de Continuidad: Administrador General; Gerentes de Contabilidad, Recursos Humanos, Compras y Departamento Técnico.