



FUNDAORTO

Fundación Guatemalteco Americana de Cirugía Ortopédica Avanzada

Bld. Vista Hermosa I, Edificio Multimédica Nivel 15, Oficina 1510 Tel. 2385-3570 www.fundaorto.org.gt

Matriz de Continuidad Evaluación de Riesgos

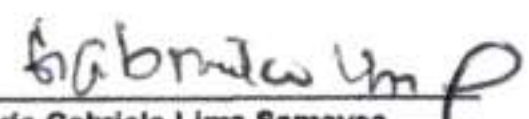
No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsables	Severidad del Riesgo
1	CUMPLIR CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ATENCIÓN A PACIENTES REFERIDOS POR LA RED DE SERVICIOS DE SALUD DEL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	Falta de controles que aseguren que los procesos se lleven a cabo adecuadamente	Gestionable	<p>Reuniones de trabajo con el personal encargado de atención a pacientes, que involucraron temas como programación de cirugías, cumplimiento de metas físicas, registro de llamadas y mensajes de texto a pacientes, envío de oficios relacionados a circulares emitidas por la Comisión Técnica de Evaluación del MSPAS, etc.</p> <p>Agendas de trabajo programadas por la Gerencia General, Gerencia de Admón. y RRHH y Gerencia Financiera y Contable, con el fin de tener acercamiento con proveedores y garantizar el cumplimiento de los servicios y procesos.</p> <p>Juntas celebradas entre las gerencias y personal administrativo y contable para tratar temas relacionados a presentación de informes mensuales, SINACIG y otros temas.</p> <p>Propuesta para la automatización de información de pacientes con el fin de integrar las áreas de trabajo.</p> <p>Reuniones de trabajo con personal médico para la coordinación de la logística de visitas post operatorias, mantener la comunicación de la evolución médica de los pacientes y resolver situaciones inesperadas que puedan presentarse.</p> <p>Refuerzo al seguimiento de control interno.</p> <p>Discusión de necesidades administrativas.</p> <p>Verificación de la ejecución financiera.</p> <p>Socialización de recomendaciones emitidas por la Comisión Técnica de Evaluación del MSPAS al personal administrativo.</p> <p>Avances alcanzados en el tema de Salud y Seguridad Ocupacional SSO de acuerdo a recomendaciones emitidas por el Ministerio de Trabajo y Previsión Social (MINTRAB).</p> <p>Análisis de metas físicas (programación vs. ejecución), reprogramación de metas físicas y financieras y análisis de costos.</p>	Mensual	Gerencia General y Gerencia de Admón. y RRHH	4
2	CUMPLIR CON LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA LA ATENCIÓN A PACIENTES REFERIDOS POR LA RED DE SERVICIOS DE SALUD DEL MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	Falta de seguimiento adecuado a los pacientes en lista de espera	Gestionable	<p>Correos electrónicos de la Encargada de Atención a Pacientes, en los cuales se adjuntó la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> Pacientes con preoperatorio apto Pacientes pendiente de enviar a preoperatorio Pacientes en tratamiento médico Pacientes contactados sin respuesta Pacientes de artroscopia Pacientes de revisión o que necesitan material especial Pacientes de artroplastia primaria (unilateral y bilateral) Pacientes diagnosticados pero no hay implante en el mercado <p>Mensajes de texto intercambiados entre FUNDAORTO y pacientes, para lo cual se estableció un rol semanal en el cual la Asistente Administrativa I, Asistente Administrativa II y Encargada de Atención a Pacientes tienen asignados días en los cuales deben responder a los mensajes recibidos a través del celular de la Fundación; medio a través del cual se dio seguimiento a los pacientes en lista de espera, se respondieron dudas o preguntas y se envió información médica.</p> <p>Reuniones de trabajo en las cuales se presentó la lista de espera actualizada.</p>	Mensual	Gerencia General y Gerencia de Admón. y RRHH	4
3	VERIFICACIÓN DE EXPEDIENTES DE PACIENTES	Expedientes con documentación incompleta	Gestionable	<p>Revisión periódica y aleatoria de expedientes de parte de la Gerencia de Administración y Recursos Humanos.</p> <p>Reunión de trabajo del día 11/05/2022 con personal encargado de atención a pacientes y Enfermera, en la cual se informó sobre el riesgo.</p> <p>Oficio enviado a personal encargado de atención a pacientes de fecha 13/06/2022, en el cual se reitera la importancia de contar con expedientes de pacientes con documentación completa.</p> <p>Revisión de expedientes de parte de la Comisión Técnica de Evaluación del MSPAS, los días miércoles 17 y jueves 18 de agosto de 2022, comprobando que los mismos se encuentran debidamente identificados y ordenados, tal y como se demuestra en el Informe de Monitoreo, Supervisión y Evaluación a Entidades que reciben aportes y/o administran fondos del MSPAS de fecha 18/08/2022.</p> <p>Revisión de expedientes por la Unidad de Auditoría Interna del MSPAS como parte de la auditoría de cumplimiento y financiera realizada a FUNDAORTO, por el periodo comprendido del 01 de julio de 2021 al 30 de septiembre de 2022.</p>	Mensual	Gerencia General y Gerencia de Admón. y RRHH	4

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsables	Severidad del Riesgo
4	CAPACITACIÓN Y DESARROLLO	No desarrollar actividades que promuevan la capacitación y desarrollo profesional del personal contratado	Gestionable	<p>Capacitación virtual en temas tributarios impartida por la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) dirigida a asociaciones, fundaciones, iglesias, ONG's y entidades no lucrativas; los días 11, 12, 13, 16, 17, 18 y 19 de mayo de 2022.</p> <p>Capacitaciones virtuales varias recibidas durante el mes de junio por parte del personal técnico y profesional del Departamento Contable y Administrativo en los siguientes temas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aspectos Generales de las Retenciones del ISR - impartido por la SAT 2. Retención de ISR a proveedores que están afiliados en el régimen opcional sobre ingresos - impartido por la SAT 3. Retención del ISR a empleados en relación de dependencia (rentas de trabajo) - impartido por la SAT 4. Excel Nivel Básico - impartido por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala 5. Foro virtual Incorporación de contribuyentes del Régimen General del IVA a Factura Electrónica en Línea (FEL) - impartido por la SAT 6. Retención de ISR por rentas de capital - impartido por la SAT 7. Foro virtual Nuevo sistema de retenciones WEB, desde Agencia Virtual - impartido por la SAT 8. Tratados de Doble Tributación - impartido por el Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala 9. Seminario Web, Capacitaciones Virtuales contra el LD/FT año 2022, Nivel Intermedio, Módulo 1, G1-PONF - impartido por la Intendencia de Verificación Especial IVE <p>Capacitación presencial a todo el personal administrativo técnico y profesional contratado, en los siguientes temas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Manejo básico de excel 2. Ley Contra el Lavado de Dinero u Otros Activos y Ley para Prevenir y Reprimir el Financiamiento del Terrorismo - Sistema de Prevención del LD/FT Principios y Marco Regulatorio 3. Introducción al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINACIG) 4. Desarrollo de la política de administración del riesgo del LD/FT <p>Capacitación Monitor de Salud y Seguridad Ocupacional (SSO) en los siguientes temas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Primeros auxilios 2. Prevención de Riesgos Laborales Uso Correcto de EPP 	Mensual	Gerencia General y Gerencia de Admón. y RRHH	3
5	PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA REQUERIDA	No presentar oportunamente la información no financiera que es requerida por entes gubernamentales de manera física y/o electrónica según sea requerido	Gestionable	<p>Actualización de procesos internos a través de la revisión y socialización de manuales administrativos:</p> <p>Manuales Administrativos Manual de Puestos y Funciones y Marcos de Referencia para la Contratación de Servicios Técnicos y Profesionales Código de Ética Manual Administrativo de Sala de Operaciones Manual de Uso de Celulares Plan de Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Activos Fijos Reglamento Interno de Prestación de Servicios Técnicos y Profesionales Manual para la Prestación de Servicios Técnicos y Profesionales Manual de Normas y Procedimientos de Adquisiciones y Contrataciones Manual de Normas y Procedimientos Manual de Organización Manual de Cumplimiento Ley Contra el Lavado de Dinero u Otros Activos y Ley para Prevenir y Reprimir el Financiamiento del Terrorismo</p> <p>Manuales de Atención a Pacientes Protocolo de Atención Médica Manual de Calidad y Manejo de Pacientes Protocolo de Atención Médica Metas Físicas Guía de Práctica Clínica Basada en la Evidencia Evaluación Preoperatoria</p> <p>Manuales Covid-19 Protocolos Especiales ante Covid-19 Personal Administrativo y Médico Manual de Covid-19 para Pacientes Plan Nacional de Vacunación contra Covid-19 República de Guatemala</p> <p>Manuales de Seguridad y Manejo de Emergencias Manual para Manejo de Desechos Bio-Infecciosos (Edificio Multimédica Vista Hermosa) Plan de Salud y Seguridad Ocupacional (Plan de Riesgos Laborales)</p>	Mensual	Gerencia de Admón. y RRHH y Gerencia Financiera y Contable	3

No.	Riesgo	Sub Tema	Nivel de Tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsables	Severidad del Riesgo
6	ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE COMPRAS (PAC)	No llevar a cabo la planificación para realizar las compras y contrataciones necesarias para el cumplimiento de objetivos	Gestionable	Los controles fueron establecidos en el Manual de Adquisiciones y Contrataciones y fueron implementados. Además, los entes fiscalizadores correspondientes como la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y Contraloría General de Cuentas, realizaron revisiones para garantizar el debido seguimiento. Durante los meses de noviembre y diciembre 2022, se elaboró el borrador del presupuesto del año 2023, que incluye las compras y contrataciones contempladas dentro de los gastos de recurso humano y operación; siguiendo los formatos CTE's establecidos por la Comisión Técnica de Evaluación del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social. Esta planificación se describe y detalla en el Plan de Trabajo que es presentado a dicho Ministerio para su conocimiento y autorización.	Mensual	Gerencia de Admón. y RRHH y Gerencia Financiera y Contable	5
7		No contar con la autorización del Plan Anual de Compras por parte de la Máxima Autoridad de la Fundación	Gestionable	El Plan Anual de Compras (PAC) fue autorizado por la Presidente y Representante Legal y formó parte del Plan de Trabajo 2022.	Mensual	Gerencia de Admón. y RRHH y Gerencia Financiera y Contable	5
8	CUMPLIR CON LA PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN OBLIGATORIA APLICABLE	Incumplimiento en la presentación y/o publicación de la información requerida por los entes gubernamentales	Gestionable	Los procesos se han tomado en cuenta en el Manual de Normas y Procedimientos, por lo que los controles fueron establecidos e implementados. Se brindó el seguimiento correspondiente. Adicionalmente, en cumplimiento a la Resolución Número 001-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas, se notificó al personal administrativo y contable sobre los plazos para la publicación de las facturas y documentos de respaldo por las adquisiciones.	Mensual	Gerencia de Admón. y RRHH y Gerencia Financiera y Contable	3

CONCLUSIÓN:

Derivado del resultado del Informe Anual de Control Interno emitido en abril del 2022, se implementaron actividades y procesos internos que contribuyeron a minimizar los riesgos contenidos en dicho Informe. Los avances fueron reportados de manera mensual por la Gerencia de Administración y Recursos Humanos a la Gerencia General y Gerencia Financiera y Contable, mismos que quedaron contenidos en oficios.


María Gabriela Lima Samayoa
 Presidente y Representante Legal



No.	Descripción
1	Descripción del Riesgo.
2	Listado de riesgos específicos por cada tipo de riesgos.
3	Nivel de tolerancia mínimo a ser aceptado.
4	Método de monitoreo para evaluar el riesgo.
5	Frecuencia de revisión.
6	Responsables del monitoreo y de informar oportunamente.
7	Severidad al pasar el límite de tolerancia.

1 a 7	8 a 12	13 +
Básico	Gestionable	No tolerable

PROBABILIDAD		
VALOR	CRITERIO	DESCRIPCIÓN
1	Muy Baja	Evento que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística comprobada
2	Baja	Evento que se presenta históricamente, en rangos amplios de 5 a 10 años, pero sin frecuencia estadística comprobada
3	Media	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rango de 3 a 5 años
4	Alta	Evento que se presenta con una frecuencia estadística comprobada, en rangos de 1 a 3 años
5	Muy Alta	Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o histórica

SEVERIDAD		
VALOR	CRITERIO	DESCRIPCIÓN
1	Muy Baja	Evento sin impacto en la ejecución de estrategias u operaciones
2	Baja	Evento que provoca impacto leve en la operación y áreas de apoyo
3	Media	Evento que afecta objetivos institucionales no claves no operacionales
4	Alta	Evento que afecta objetivos institucionales y estratégicos clave, pero permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas, para el cumplimiento razonable de prestación de servicios
5	Muy Alta	Evento que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y estratégicos clave, provocando interrupciones de servicios

RIESGO RESIDUAL

RANGO	CRITERIO	DESCRIPCIÓN	PRIORIZACIÓN
1 a 10.00	Básico	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno	VERDE
10.01 a 15.00	Gestionable	Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo	AMARILLO
15.01 en adelante	No tolerable	Riesgo residual tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objetivos, es necesario replantear la estrategia a la respuesta al riesgo. Requiere atención inmediata	ROJO

		PROBABILIDAD					
		1	2	3	4	5	
IMPACTO	1	Muy Baja	1	2	3	4	5
	2	Baja	2	4	6	8	10
	3	Media	3	6	9	12	15
	4	Alta	4	8	12	16	20
	5	Muy Alta	5	10	15	20	25