Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINACIG)



INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO

Procuraduría General de la Nación

INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO

ABOGADO JORGE LUIS DONADO VIVAR
PROCURADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Equipo de Dirección

Lcda. Elda Margarita Gómez Cruz de Román
Coordinadora
Subdirectora Financiera

Lcda. M.A. Annygret Mariam Evelyn Vásquez Montenegro
Subcoordinadora
Directora de Planificación

Colaboradores

Lcda. Susana Paola Ordóñez Pérez
Profesional, Dirección Financiera
Lcda. Katya Merlin Pérez Cardona
Profesional, Dirección Financiera
Lic. Edberzon Anibal Rodríguez Alvarado
Profesional, Dirección Financiera
MBA Lesvia Aracely Moscozo Vela
Profesional, Dirección de Planificación
Lcda. M.A. Silvia Nineth Gómez García
Profesional, Dirección de Planificación
Wendy Beatriz Anleu Arriaza
Técnico, Dirección de Planificación

Guatemala, abril 2022

ÍNDICE

No. **Pág.**

1. INTRODUCCIÓN 1
2. FUNDAMENTO LEGAL 3
3. OBJETIVOS 3
3.1 General 3
3.2 Específicos 4
4. ALCANCE 5
5. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO 5
6. CONCLUSIONES 6
7. ANEXOS 6
A. Matriz de evaluación de riesgos 6
B. Mapa de riesgos 6
C. Plan de Trabajo de Evaluación de riesgos 6

1. INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en el artículo 252 de la Constitución Política de la República de Guatemala y el Decreto 512 del Congreso de la República de Guatemala, el Procurador General de la Nación ejerce la representación del Estado y es la máxima autoridad de la Procuraduría General de la Nación (PGN).

La PGN representa y defiende los intereses del Estado en todos los juicios en los que fuere parte; emite opiniones y providencias en los asuntos de jurisdicción voluntaria judicial, extrajudicial y administrativa; presta consultoría y asesoría al Estado y protección a los derechos de la familia (niños, niñas y adolescentes que carecen de representación legal); así como, ejerce las actividades operativas y ejecuta las labores de búsqueda, localización y resguardo de niños, niñas y adolescentes a través de la Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth y protección de los derechos de la mujer, adulto mayor y personas con capacidades diferentes.

Para ejercer su mandato constitucional, prestar los servicios que le corresponden y dar cumplimiento a las metas y objetivos descritos, su estructura orgánica se divide en 22 Delegaciones Regionales ubicadas en los diferentes departamentos del país y la Sede Central en la ciudad capital.

En el mes de julio de 2021, fue emitido el Acuerdo número A-28-2021, de la Contraloría General de Cuentas, mediante el cual se aprobó el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.

Para dar cumplimiento a dicho Acuerdo, se conformó un Equipo de Dirección, quienes realizaron una serie de actividades encaminadas a la implementación de este Sistema y cuya finalidad es, la de asegurar el cumplimiento de los objetivos fundamentales en las entidades que comprenden el sector público.

De acuerdo con el SINACIG deben considerarse Objetivos Estratégicos, Operativos, de Información y Cumplimiento. Estos deben estar relacionados con los

diferentes eventos o actividades que se realizan en cada dependencia de la Institución.

La evaluación del Control Interno se realizó conforme a la metodología emitida por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway -COSO-, el cual comprende los siguientes componentes: a) Entorno de Control y Gobernanza, b) Evaluación de Riesgos, c) Actividades de Control, d) Información y Comunicación y e) Actividades de Supervisión; con base en estos componentes se procedió a realizar la evaluación del ejercicio fiscal 2021, con extensión al mes de abril del 2022, en 39 áreas (dependencias institucionales) y se identificaron 82 eventos.

a. *Entorno de Control y Gobernanza,* contiene dieciséis eventos relacionados con la estructura organizacional, misión y visión, planes institucionales, elaboración de políticas, manuales y guías.
b. *Evaluación de Riesgo,* contempla veintiún eventos que comprenden la alineación de los objetivos institucionales, así como, el uso de la metodología de gestión por resultados.
c. *Actividades de Control*, se encuentran en todos los niveles jerárquicos y en todas las actividades de los servidores públicos, se identificaron veintinueve eventos concernientes con los registros presupuestarios, indicadores de gestión y modificaciones presupuestarias, entre otros.
d. *Información y Comunicación,* incluye once eventos que se relacionan con la comunicación, manejo y salvaguarda de información.
e. *Actividades de Supervisión*, comprende cinco eventos relacionados con la supervisión continua y puntual.

El informe finaliza con las conclusiones sobre el Control Interno; e incluye los anexos siguientes: A) **Matriz de Evaluación de Riesgos**, B) **Mapa de Riesgos y** C) **Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos.**

2. FUNDAMENTO LEGAL

De acuerdo a lo establecido en la Constitución Política de la República de Guatemala, "La Contraloría General de Cuentas es una institución técnica descentralizada, con funciones fiscalizadoras de los ingresos, egresos y en general de todo interés hacendario de los organismos del Estado".

La Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas le permite a esa entidad, emitir disposiciones, políticas y procedimientos, con observancia y cumplimiento obligatorio para las entidades del Estado; asimismo dentro de otras funciones está normar el control interno institucional, mediante el cual se establece si las entidades gubernamentales están cumpliendo con un efectivo control y uso de los recursos públicos.

Para poder ejercer su función fiscalizadora la CGC, debe implementar normas técnicas basadas en legislación nacional e internacional, que le permitan realizar la evaluación del Control Interno en las entidades gubernamentales de forma efectiva. Para dar cumplimiento a lo antes indicado el trece de julio de 2021, se emitió el Acuerdo Número A-028-2021, por medio del cual se Aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-. El mismo, tiene como objeto definir los objetivos, responsabilidades, componentes y normas de control interno, que son de observancia general y obligatoria para todo el sector público a partir del mes de enero del año 2022.

3. OBJETIVOS

3.1 General

Dar cumplimiento al Acuerdo Número A-028-2021, que aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, cuyo fin principal es verificar el alcance de los objetivos fundamentales de las entidades fiscalizadas, ejercer el control interno institucional y la gestión de riesgos. Asimismo, conocer el Entorno de Control y Gobernanza, la Evaluación de Riesgos, las Actividades de Control,

Información y Comunicación, así como, las Actividades de Supervisión, de los eventos que se realizan en las diferentes dependencias de la institución.

3.2 Específicos

Estratégicos:

a. Fortalecer la ética y valores institucionales a través de las políticas y procedimientos; así como, dar cumplimiento a los planes institucionales (PEI, POA y POM), en los cuales se encuentran definidos los objetivos, atribuciones y funciones de la Procuraduría General de la Nación.

b. Mejorar las acciones administrativas de control, para la efectiva atención de los procesos que la institución realiza en defensa de los intereses del Estado, así como, de los servicios que la Procuraduría General de la Nación presta a toda la población que los necesite.

Operativos:

a. Cumplir con las normas establecidas por los entes rectores en relación a los tiempos establecidos para los procesos, así como, velar por la protección y salvaguarda de los bienes del Estado.

b. Fortalecer los controles en sus dependencias para lograr la correcta y oportuna rendición de cuentas.

Información:

a. Informar oportunamente a los entes rectores lo relacionado al uso de recursos financieros utilizados; así como, de las metas físicas de los servicios que brinda la Procuraduría General de la Nación.

b. Asegurar que las dependencias de la institución cumplan con la entrega oportuna de la información relevante y de calidad a los interesados que lo soliciten.

Cumplimiento:

a. Establecer controles adecuados para verificar el cumplimiento de leyes, reglamentos, normativas internas y externas.

b. Identificar los controles para el cumplimiento integral de las atribuciones y funciones de la PGN.

4. ALCANCE

Para poder llevar acabo el diagnóstico y establecer como se encuentra el control interno en la institución, se realizaron talleres que tuvieron como fin informar sobre que es el Sistema de Control Interno Gubernamental. Dichos talleres fueron dirigidos a Directores y Jefes de las 39 dependencias identificadas en la estructura organizativa de la institución existente durante el período fiscal 2021.

Como resultado de esta actividad se conocieron las actividades de control que realizan las dependencias para mitigar los riesgos, elaborándose un inventario de eventos de los cuales, 82 se consideraron los más relevantes.

Con la información obtenida en el diagnóstico, se elaboraron las matrices indicadas por el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-; así como, los mapas de riesgos, que sirvieron como parámetro para identificar las debilidades existentes en las diferentes dependencias de la PGN, en ese período.

5. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO

Como resultado de la evaluación practicada a las diferentes dependencias de la institución en cumplimiento a lo indicado por el Sistema de Control Interno Gubernamental –SINACIG-, se estableció que éstas sí cuentan con procedimientos escritos y normativas internas que, dentro del contexto del control interno les permiten implementar de forma técnica las actividades de control; las cuales, de acuerdo a este sistema, son necesarias para el eficiente desarrollo de las actividades que realizan en cada dependencia.

6. CONCLUSIONES

Se estableció que, las Direcciones, Departamentos y Unidades en general, poseen un Control Interno aceptable. Sin embargo, es importante mencionar que, dichos controles deben revisarse continuamente, a efecto de no incumplir con las metas y objetivos institucionales.

7. ANEXOS

A. Matriz de evaluación de riesgos
B. Mapa de riesgos
C. Plan de Trabajo de Evaluación de riesgos

MATRICES

ANEXO "A"

MATRICES DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
MATRIZ DE EVALUACIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorno de Control y Gobernanza	Estratégico	Dirección de Planificación	E17	Elaboración, actualización y seguimiento de los Planes Institucionales (PEI, POM, POA)	No elaboración de los Planes repercutiría en el incumplimiento de los objetivos institucionales	1	5	5	4	1.25	- Normativa de entes rectores (SEGEPLAN Y MINFIN) - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación	
2				E18	Filosofía del control interno (Misión, Visión)	Ausencia de la socialización de la filosofía del control interno (Misión, Visión); lo que, provocaría desconocimiento del personal con la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Acuerdo 089-2015 Misión y Visión, principios y valores. -Acuerdo 59-2019 Actualización de la Misión, Visión, Principios y Valores de la PGN.	
3			Secretaría General	E19	Estructura Organizacional	Descontrol en las funciones que constitucionalmente tiene la Procuraduría General de la Nación, afectando la organización y jerarquías necesarias para la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Acuerdo de aprobación del Organigrama Institucional y el Reglamento Orgánico Interno, mediante los Acuerdo 25-2017 y 26-2017 de la Procuraduría General de la Nación.	
4		Operativo	Dirección de Planificación	O3	Asesoría técnica en la elaboración de manuales y políticas institucionales	Si no se presta una asesoría técnica en la elaboración de los manuales y políticas institucionales se corre el riesgo de que, no se elaboren de acuerdo con lo establecido en la guía interna.	1	5	5	4	1.25	- Guía para elaboración de Manuales de Normas y Procedimientos de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 22-2020. - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación.	
5			Departamento de Recursos Humanos	O5	Reclutamiento, Selección y contratación de personal	Que el candidato no cuente con los requisitos del perfil del puesto	2	3	6	4	1.5	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018; Términos de Referencia.	
6				O6	Código de Ética	El no contar con el Código de Ética Institucional, el recurso humano puede incurrir en actos de corrupción e inadecuado comportamiento moral y ético.	2	4	8	1	8	- Acuerdo Gubernativo 197-2004 Normas de ética del Organismo Ejecutivo. -Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020. - Código de Ética Acuerdo 20-2022 de la Procuraduría General de la Nación	
7				O7	Aplicación del Reglamento de Personal	El incumplimiento de lo establecido en el reglamento de personal recae en una sanción disciplinaria por parte de la institución	1	3	3	4	0.75	- Artículo 108 de la Constitución Política de la República de Guatemala - Ley de Servicio Civil - Ley del organismo judicial - Código de Trabajo - Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020.	
8				O8	Procedimientos de gestión de personal	No realizar correctamente los procedimientos de gestión de personal provoca inconformidad en el recurso humano	2	4	8	1	8	- Ley de Servicio Civil - Normativa de ONSEC - Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Recursos Humanos, Acuerdo 44-2022 de la Procuraduría General de la Nación	
9				O9	Evaluación del desempeño	No realizar la evaluación de desempeño anual se incumple con lo requerido por la ONSEC y no controlar las actividades y resultados del recurso humano.	1	3	3	4	0.75	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Aplicación de Personal - Normativas emitidas por la ONSEC.	

000013

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
10	Entorno de Control y Gobernanza	Operativo	Departamento de Recursos Humanos (Unidad de nóminas)	O10	Elaboración de nóminas 011, 022 y 029	Incumplimiento del acredita miento de las nóminas 011, 022 y 029 en las fechas establecidas.	1	4	4	4	1	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento - Ley de salarios de la Administración Pública, Decreto 11-73 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Nóminas	
11			Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica)	O11	Asistencia Médica al personal	Se incumpla con lo establecido en el Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo y en el Código de Salud	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Reglamento de Seguridad e higiene ocupacional. - Control de pacientes de Clínica Médica Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo.	
12				O12	Apoyo a la PNA con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes en proceso de adopción, rescates y denuncias.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	
13				O13	Apoyo a Delegaciones Regionales con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes, cuando sea requerido por el juez.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	
14			Departamento de Recursos Humano (Unidad de Desarrollo de Personal)	O14	Capacitaciones Impartidas: Cursos, Talleres, Conferencias y Diplomados.	Al no impartir capacitaciones, el personal de la institución no se actualiza en sus funciones	1	2	2	4	0.5	- Política de Actividades de Capacitación Acuerdo 59-2020 y - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Desarrollo de Personal.	
15		Información	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	I9	Rendición de cuentas	No cumplir con la entrega de informes en los plazos establecidos (cuatrimestralmente), se expone a una sanción por parte de los órganos rectores	1	2	2	4	0.5	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento	
16		Cumplimiento	Inspectoría General	C5	Diseño de acciones para la prevención de la Corrupción.	Al no realizar las acciones anticorrupción, los servidores públicos son vulnerables a cometer actos de corrupción	2	4	8	1	8	- Ley de probidad y Responsabilidad de Funcionarios públicos - Política anticorrupción, Acuerdo 45-2022 de la Procuraduría General de la Nación	

000014

MATRICES DE EVALUACIÓN DE RIESGOS POR DEPENDENCIA

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorno de Control y Gobernanza	Estratégico	Dirección de Planificación	E17	Elaboración, actualización y seguimiento de los Planes Institucionales (PEI, POM, POA)	No elaboración de los Planes repercutiría en el incumplimiento de los objetivos institucionales	1	5	5	4	1.25	- Normativa de entes rectores (SEGEPLAN Y MINFIN) - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación	
2				E18	Filosofía del control interno (Misión, Visión)	Ausencia de la socialización de la filosofía del control interno (Misión, Visión); lo que, provocaría desconocimiento del personal con la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Acuerdo 089-2015 Misión y Visión, principios y valores. -Acuerdo 59-2019 Actualización de la Misión, Visión, Principios y Valores de la PGN.	
3		Operativo	Dirección de Planificación	O3	Asesoría técnica en la elaboración de manuales y políticas institucionales	Si no se presta una asesoría técnica en la elaboración de los manuales y políticas institucionales se corre el riesgo de que, no se elaboren de acuerdo con lo establecido en la guía interna.	1	5	5	4	1.25	- Guía para elaboración de Manuales de Normas y Procedimientos de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 22-2020. - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	Annygret Vásquez Montenegro
PUESTO	Director de la Dirección de Planificación

Licda. M. A. Annygret Vasquez
Directora de Planificación
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN
GUATEMALA, CIUDAD

000015

77

49

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
SECRETARÍA GENERAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorbo de control	Estrategico	Secretaría General	E19	Estructura Organizacional	Descontrol en las funciones que constitucionalmente tiene la Procuraduría General de la Nación, afectando la organización y jerarquías necesarias para la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Acuerdo de aprobación del Organigrama Institucional y el Reglamento Orgánico Interno, mediante los Acuerdo 25-2017 y 26-2017 de la Procuraduría General de la Nación.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	Juan Alberto Garzona Leal
PUESTO	Secretario General en Funciones

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SECRETARÍA GENERAL GUATEMALA, C.A.

23

C00017 44

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
Del 1 de enero del 2021 al 04 de abril del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorno de Control	Operativo	Departamento de Recursos Humanos	O5	Reclutamiento, Selección y contratación de personal	Que el candidato no cuente con los requisitos del perfil del puesto	1	4	4	4	1	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018; Términos de Referencia.	
2				O6	Código de Ética	El no contar con el Código de Ética Institucional, el recurso humano puede incurrir en actos de corrupción e inadecuado comportamiento moral y ético.	2	4	8	1	8	- Acuerdo Gubernativo 197-2004 Normas de ética del Organismo Ejecutivo. -Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020. - Código de Ética Acuerdo 20-2022 de la Procuraduría General de la Nación	
3				O7	Aplicación del Reglamento de Personal	El incumplimiento de lo establecido en el reglamento de personal recae en una sanción disciplinaria por parte de la institución	1	3	3	4	0.75	- Artículo 108 de la Constitución Política de la República de Guatemala - Ley de Servicio Civil - Ley del organismo judicial - Código de Trabajo - Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020.	
4				O8	Procedimientos de gestión de personal	No realizar correctamente los procedimientos de gestión de personal provoca inconformidad en el recurso humano	2	4	8	1	8	- Ley de Servicio Civil - Normativa de ONSEC - Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Recursos Humanos, Acuerdo 44-2022 de la Procuraduría General de la Nación	
5				O9	Evaluación del desempeño	No realizar la evaluación de desempeño anual se incumple con lo requerido por la ONSEC y no controlar las actividades y resultados del recurso humano.	1	3	3	4	0.75	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Aplicación de Personal - Normativas emitidas por la ONSEC.	
6			Departamento de Recursos Humanos (Unidad de nóminas)	O10	Elaboración de nóminas 011, 022 y 029	Incumplimiento del acreditamiento de las nóminas 011, 022 y 029 en las fechas establecidas.	1	4	4	4	1	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento - Ley de salarios de la Administración Pública, Decreto 11-73 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Nóminas	

000018

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
7	Entorno de Control	Operativo	Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica)	O11	Asistencia Médica al personal	Se incumpla con lo establecido en el Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo y en el Código de Salud	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Reglamento de Seguridad e higiene ocupacional. - Control de pacientes de Clínica Médica Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo.	
8	Entorno de Control	Operativo	Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica)	O12	Apoyo a la PNA con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes en proceso de adopción, rescates y denuncias.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	
9				O13	Apoyo a Delegaciones Regionales con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes, cuando sea requerido por el juez.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	
10			Departamento de Recursos Humanos (Unidad de Desarrollo de Personal)	O14	Capacitaciones Impartidas: Cursos, Talleres, Conferencias y Diplomados.	Al no impartir capacitaciones, el personal de la institución no se actualiza en sus funciones	1	2	2	4	0.5	- Política de Actividades de Capacitación Acuerdo 59-2020 y - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Desarrollo de Personal.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	Luis Angel Valle Izquierdo
PUESTO	Jefe de Recursos Humanos en funciones

C00019

84

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
DIRECCIÓN FINANCIERA (UNIDAD DE PRESUPUESTO)
UNIDAD DE PRESUPUESTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorno de Control y Gobernanza	Información	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	I9	Rendición de cuentas	No cumplir con la entrega de informes en los plazos establecidos (cuatrimestralmente), se expone a una sanción por parte de los órganos rectores	1	2	2	4	0.5	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento	

CONCLUSIONES:	
FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	
PUESTO	

Licda. Mayra Galicia Gordillo de Mesa
Jefe de Presupuesto
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
UNIDAD PRESUPUESTO
GUATEMALA

000020

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA"
INSPECTORÍA GENERAL
Del 1 de enero del 2021 al 06 de abril del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Entorno de Control y Gobernanza	Cumplimiento	Inspectoria General	C5	Diseño de acciones para la prevención de la Corrupción.	Al no realizar las acciones anticorrupción, los servidores públicos son vulnerables a cometer actos de corrupción	2	4	8	1	8	- Ley de probidad y Responsabilidad de Funcionarios públicos - Política anticorrupción, Acuerdo 45-2022 de la Procuraduría General de la Nación	

CONCLUSIONES:	
FIRMA	
NOMBRE DEL RESPONSABLE	Luis Angel Valle Izquierdo
PUESTO	Encargado de la Unidad de Inspectoría General

000021

EVALUACIÓN DE RIESGOS

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
Componente: EVALUACIÓN DE RIESGOS
MATRIZ DE EVALUACIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Dirección de Extinción de Dominio	E1	Casos nuevos ingresados	Notificar fuera del plazo de ley, la resolución de delegación de la representación del Estado de Guatemala al Ministerio Público, para el ejercicio de la acción de extinción de dominio.	1	5	5	4	1.25	-Cuadro de control de solicitudes de delegaciones de representación.	
2				E2	Casos de años anteriores activos	Incomparecencia a audiencias dentro del proceso de extinción de dominio	1	5	5	4	1.25	-Calendario de audiencias y cuadro de control interno de notificaciones.	
3			Departamento de Abogacía del Estado Área de Asuntos Constitucionales	E3	Expedientes tramitados durante el año	Que los expedientes no sean tramitados oportunamente	1	4	4	4	1.00	-Política de Distribución de Expedientes según Acuerdo 013-2018.	
4			Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral	E4	Expedientes tramitados durante el año	Falta de defensa de los intereses del Estado e impacto económico negativo al Estado de Guatemala.	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral.	
5			Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo	E5	Expedientes tramitados durante el año	Al no gestionar los expedientes emanados por los órganos del Estado, estos se afectan en su certeza jurídica y sus ingresos	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo.	
6			Departamento de Abogacía del Estado Área Civil	E6	Expedientes tramitados durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de los expedientes remitidos al Departamento, afectando los intereses del Estado de Guatemala.	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 y Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Civil	
7			Departamento de Abogacía del Estado Área Penal	E7	Expedientes tramitados durante el año	Dejar de representar al Estado de Guatemala en los procesos penales en los que somos parte	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018 -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Penal - Agenda de control de Audiencias -Informe.s -Resoluciones Judiciales	

C00023

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
8	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área de Medio Ambiente	E8	Denuncias de casos en materia ambiental	No ejercer la representación en defensa de los intereses del Estado en materia ambiental	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Medio Ambiente. -Criterios para Aplicar en la Representación y Defensa del Estado, 2019.	
9			Unidad de Asuntos Internacionales	E9	Procesos tramitados	El no seguimiento a los procesos a cargo de la Unidad de Asuntos Internacionales, presentados en contra de Guatemala ante organismos Internacionales	2	4	8	1	8.00	-Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Asuntos Internacionales y su actualización, según Acuerdo 39-2022. -Calendario de actividades y revisión, para seguimiento de los procesos tramitados.	
10			Dirección de Consultoría	E10	Asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado a través del documento que corresponde.	Incumplimiento de las asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado.	1	5	5	4	1.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Consultoría.	
11			Dirección de Procuraduría	E11	Expedientes tramitados durante el año	Incumplimiento de leyes ordinarias en procesos de Jurisdicción Voluntaria.	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría. -Lineamientos de Jurisdicción Voluntaria, Acuerdo 251-2018.	
12				E12	Expedientes de Jurisdicción Voluntaria provenientes del Registro Nacional de las Personas -RENAP-.	Expedientes incompletos e incumplimiento de la Institución de la obligación de pronunciarse de acuerdo a la forma y tiempo en el que debe hacerse.	1	1	1	4	0.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría. -Lineamientos de Jurisdicción Voluntaria, Acuerdo 251-2018.	
13			Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia	E13	Casos de denuncias y rescates de NNA por rango de edad y género	Debido al aumento de ingresos de denuncias a favor de la niñez y adolescencia, se extienda el plazo para la resolución del caso.	1	4	4	4	1.00	-Manuales de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia. -Verificación de base de datos entre áreas de la PNA, y fortalecimiento del Sistema de Gestión de Expedientes Electrónicos (E-Sigue) Acuerdo 282-2018.	
14				E14	Migrantes no Acompañados	La no localización inmediata de recurso familiar	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Área de Niñez y Adolescencia Migrante y Sustracción Internacional de la Dirección de la Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia. -Protocolos de actuación.	
15			Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth	E15	Niñas, niños y adolescentes, localizados durante el año	No pueda realizarse la localización de niños, niñas y adolescentes desaparecidos o sustraídos	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth - Protocolo de actuación	
16	Evaluación de Riesgos	Estratégico	Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad	E16	Denuncias recibidas durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de las denuncias recibidas.	1	5	5	4	1.25	- Política de Distibución de expedientes Acuerdo 013-2018 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad. - Protocolos - Formularios de Denuncias - Base de Datos - Libros de Control	

00074

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
17	Evaluación de Riesgos	Operativo	Dirección Administrativa (Centro de Costos)	O21	Asignación de códigos de insumo	Al no codificarse de acuerdo al catálogo de insumos el bien o servicio se obstruye el proceso de compra o contratación	1	4	4	4	1	- Catálogo de insumos del Ministerio de Finanzas Públicas	
18			Dirección Administrativa (Unidad de Compras)	O22	Realización de compras	Que las solicitudes de compras no cumplan con los requisitos establecidos lo que provoca no realizar las compras	4	2	8	3	2.67	- Cumplir con lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado Listado de requisitos para las compras de bienes y servicios	
19			Dirección Administrativa (Unidad de Almacén)	O23	Incumplimiento de requisitos en el despacho de suministros a las dependencias y Delegaciones	Atraso en la entrega de los suministros afecta la gestión administrativa de las dependencias y Delegaciones	1	2	2	4	0.5	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Almacén	
20			Dirección Administrativa (Unidad de Transportes y Logística)	O26	Transportar al personal de la PGN fuera y dentro de la ciudad capital	Al no transportar al personal a las actividades nombradas, no se cumple con las funciones institucionales	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Transportes y Logística	
21		Cumplimiento	Dirección Financiera	C7	Elaboración de las herramientas para la Evaluación de Riesgos	Si no se elaboran las herramientas, (Guías, Instructivos, circulares) los colaboradores realizarán las actividades internas, cada uno usando su propio criterio, incurriendo en error, inconsistencias e ilegalidades	1	3	3	3	1	- Herramientas técnicas de acuerdo con la normativa vigente emitida por los entes rectores.	

000025 24

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
DIRECCIÓN DE EXTINCIÓN DE DOMINIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Dirección de Extinción de Dominio	E1	Casos nuevos ingresados	Notificar fuera del plazo de ley, la resolución de delegación de la representación del Estado de Guatemala al Ministerio Público, para el ejercicio de la acción de extinción de dominio.	1	5	5	4	1.25	-Cuadro de control de solicitudes de delegaciones de representación.	
2				E2	Casos de años anteriores activos	Incomparecencia audiencias dentro del proceso de extinción de dominio	1	5	5	4	1.25	-Calendario de audiencias y cuadro de control interno de notificaciones.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	German Augusto Gómez Cachín
PUESTO :	Director de Extinción de Dominio

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN DIRECCIÓN DE EXTINCIÓN DE DOMINIO GUATEMALA C.A.

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA DE ASUNTOS CONSTITUCIONALES
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área de Asuntos Constitucionales	E3	Expedientes tramitados durante el año	Que los expedientes no sean tramitados oportunamente	1	4	4	4	1.00	-Política de Distribución de Expedientes según Acuerdo 013-2018.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Ana Lucrecia Pineda Arana
PUESTO :	

Licda. Ana Lucrecia Pineda Arana
Abogacía del Estado, Asuntos Constitucionales
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA LABORAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral	E4	Expedientes tramitados durante el año	Falta de defensa de los intereses del Estado e impacto económico negativo al Estado de Guatemala.	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Erick Benjamín Patzán Jiménez
PUESTO :	Jefe Abogacía Laboral.

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
ABOGACIA LABORAL
GUATEMALA, C.A.

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo	E5	Expedientes tramitados durante el año	Al no gestionar los expedientes emanados por los órganos del Estado, estos se afectan en su certeza jurídica y sus ingresos	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Walter Rosalio Tarazona Girón
Jefe del Departamento
Contencioso Administrativo
Procuraduría General de la Nación

000029

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA CIVIL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área Civil	E6	Expedientes tramitados durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de los expedientes remitidos al Departamento, afectando los intereses del Estado de Guatemala.	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 y Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Civil	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Edwin Alberto León Pineda
Jefe del Departamento de Abogacía del Estado Área Civil
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN ABOGACÍA DEL ESTADO ÁREA CIVIL GUATEMALA, C. A.

000030

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA PENAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área Penal	E7	Expedientes tramitados durante el año	Dejar de representar al Estado de Guatemala en los procesos penales en los que somos parte	1	4	4	4	1.00	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018 -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Penal - Agenda de control de Audiencias -Informes -Resoluciones Judiciales	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Cynthia Alejandra Berducido
PUESTO :	jefa del area.

Licda. Cynthia Alejandra Berducido Oliva
Jefa de la Abogacía del Estado, Área Penal
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE ABOGACIA DEL ESTADO ÁREA PENAL
GUATEMALA, C.A.

000031

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA DE MEDIO AMBIENTE
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Departamento de Abogacía del Estado Área de Medio Ambiente	E8	Denuncias de casos en materia ambiental	No ejercer la representación en defensa de los intereses del Estado en materia ambiental	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Medio Ambiente. -Criterios para Aplicar en la Representación y Defensa del Estado, 2019.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Licda. Magaly Herrera Gómez
Jefe del Departamento de Medio Ambiente
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
DEPARTAMENTO DE ABOGACÍA DEL ESTADO ÁREA DE MEDIO AMBIENTE
GUATEMALA, C.A.

000032

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
ÁREA DE ASUNTOS INTERNACIONALES
Del 1 de enero del 2021 al 31 de marzo del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Unidad de Asuntos Internacionales	E9	Procesos tramitados	El no seguimiento a los procesos a cargo de la Unidad de Asuntos Internacionales presentados en contra de Guatemala ante organismos Internacionales	2	4	8	1	8	-Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Asuntos Internacionales y su actualización, según Acuerdo 39-2022. -Calendario de actividades y revisión, para seguimiento de los procesos tramitados.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Lilian Elizabeth Zúñiga Reyes
PUESTO :	Jefe de la Unidad de Asuntos Internacionales

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE ASUNTOS INTERNACIONALES
Guatemala, C. A.

000033

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
DIRECCIÓN DE CONSULTORÍA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Dirección de Consultoría	E10	Asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado a través del documento que corresponde.	Incumplimiento de las asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado.	1	5	5	4	1.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Consultoría.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

M.A. Luis Joel Recancoj Mejía
DIRECTOR DE CONSULTORÍA
Procuraduría General de la Nación

000034

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
DIRECCIÓN DE PROCURADURÍA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Dirección de Procuraduría	E11	Expedientes tramitados durante el año	Incumplimiento de leyes ordinarias en procesos de Jurisdicción Voluntaria.	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduria. -Lineamientos de Jurisdicción Voluntaria, Acuerdo 251-2018.	
2				E12	Expedientes de Jurisdicción Voluntaria provenientes del Registro Nacional de las Personas -RENAP-.	Expedientes incompletos e incumplimiento de la Institución de la obligación de pronunciarse de acuerdo a la forma y tiempo en el que debe hacerse.	1	1	1	4	0.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduria. -Lineamientos de Jurisdicción Voluntaria, Acuerdo 251-2018.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	WALTER RAFAEL BRAN STEWART
PUESTO :	DIRECTOR DE PROCURADURÍA

Lic. Walter Rafael Bran Stewart
Director de Procuraduría

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
DIRECCION DE PROCURADURIA
REPUBLICA DE GUATEMALA

000035

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
DIRECCIÓN DE PROCURADURÍA DE LA NIÑEZ Y ADOLESCENCIA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia	E13	Casos de denuncias y rescates de NNA por rango de edad y género	Debido al aumento de ingresos de denuncias a favor de la niñez y adolescencia, se extienda el plazo para la resolución del caso.	1	4	4	4	1.00	-Manuales de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia. -Verificación de base de datos entre áreas de la PNA, y fortalecimiento del Sistema de Gestión de Expedientes Electrónicos (E-Sige) Acuerdo 282-2018.	
2				E14	Migrantes no Acompañados	La no localización inmediata de recurso familiar	1	4	4	4	1.00	-Manual de Normas y Procedimientos del Area de Niñez y Adolescencia Migrante y Sustracción Internacional de la Dirección de la Procuraduria de la Niñez y la Adolescencia. -Protocolos de actuación.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Harold Augusto Flores Valenzuela
Jefe de la Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
PROCURADURÍA DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA
GUATEMALA, C.A.

000036

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD OPERATIVA SISTEMA ALBA KENETH
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth	E15	Niñas, niños y adolescentes, localizados durante el año	No pueda realizarse la localización de niños, niñas y adolescentes desaparecidos o sustraídos	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth - Protocolo de actuación	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Harold Augusto Flores Valenzuela
Jefe de la Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
PROCURADURÍA DE LA NIÑEZ Y LA ADOLESCENCIA
GUATEMALA, C.A.

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD DE PROTECCIÓN DE LOS DERECHOS DE LA MUJER, ADULTO MAYOR Y DISCAPACIDAD
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Estratégico	Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad	E16	Denuncias recibidas durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de las denuncias recibidas.	1	5	5	4	1.25	- Política de Distibución de expedientes Acuerdo 013-2018 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad. - Protocolos - Formularios de Denuncias - Base de Datos - Libros de Control	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Licenciada Lidia Consuelo Lemus Velasquez
Jefatura de la Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer,
Adulto Mayor y Personas con Discapacidad
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad
GUATEMALA, C.A.

000038

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD CENTRO DE COSTOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Operativo	Dirección Administrativa (Centro de Costos)	O21	Asignación de códigos de insumo	Al no codificarse de acuerdo al catálogo de insumos el bien o servicio se obstruye el proceso de compra o contratación	1	4	4	4	1	- Catálogo de insumos del Ministerio de Finanzas Públicas	
CONCLUSIONES:													
FIRMA:													
NOMBRE DEL RESPONSABLE :													
PUESTO :													

Lic. Pedro Estuardo Paz Pérez
Director Administrativo
Procuraduría General de la Nación

000039

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD DE COMPRAS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Compras)	O22	Realización de compras	Que las solicitudes de compras no cumplan con los requisitos establecidos lo que provoca no realizar las compras	4	2	8	3	2.67	- Cumplir con lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado Listado de requisitos para las compras de bienes y servicios	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	María Fernanda Pop Caal
PUESTO :	Jefe de Compras en Funciones

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
COMPRAS
GUATEMALA, C.A.

María Fernanda Pop Caal
Jefe de Compras en Funciones

000040

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD DE ALMACÉN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Almacén)	O23	Incumplimiento de requisitos en el despacho de suministros a las dependencias y Delegaciones	Atraso en la entrega de los suministros afecta la gestión administrativa de las dependencias y Delegaciones	1	2	2	4	0.5	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Almacén	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Edgar Rafael Quiñonez Wong.
PUESTO :	Guardalmacen.

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
ALMACEN
GUATEMALA, C.A.

Edgar Rafael Quiñonez Wong
Guardalmacén
Procuraduría General de la Nación

174003

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"
UNIDAD DE TRANSPORTES
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Transportes y Logística)	O26	Transportar al personal de la PGN fuera y dentro de la ciudad capital	Al no trasnportar al personal a las actividades nombradas no se cumpla con las funciones institucionales	1	4	4	4	1	- Manual de Normas y Procedimeintos de la Unidad de Transportes y Logística	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Juan Antonio Moralles Davila
PUESTO :	Jefe en Funciones de la Unidad de Transportes y Logistica

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
UNIDAD DE TRANSPORTES Y LOGISTICA
GUATEMALA

000242

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "EVALUACIÓN DE RIESGOS"

DIRECCIÓN FINANCIERA

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Evaluación de riesgos	Cumplimiento	Dirección Financiera	C7	Elaboración de las herramientas para la Evaluación de Riesgos	Si no se elaboran las herramientas, (Guías, Instructivos, circulares) los colaboradores realizarán las actividades internas, cada uno usando su propio criterio, incurriendo en error, inconsistencias e ilegalidades	1	3	3	3	1	- Herramientas técnicas de acuerdo con la normativa vigente emitida por los entes rectores.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Carlos Enrique Pinzón Jurado
Director Financiero
Procuraduría General de la Nación

000043

ACTIVIDADES DE CONTROL

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

Matriz de Evaluación: Actividades de Control

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección de Delegaciones	O1	Gestionar solicitudes de las Delegaciones Regionales ante las Áreas Sustantivas y de Apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	Que las Delegaciones Regionales envíen fuera del plazo sus solicitudes a las áreas sustantivas y de apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	3	3	9	4	2.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Delegaciones Regionales y su actualización según Acuerdo 38-2022	
2			Dirección de Planificación	O2	Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas	Que no se realicen las actividades de Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas provocaría el no cumplimiento a los objetivos institucionales.	1	5	5	4	1.25	- Normativa de entes rectores - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación - Reporte de Ejecución de Metas físicas	
3			Dirección de Planificación	O4	Indicadores de Gestión	Al no realizar los indicadores de gestión provocaría no contar con un valor medible para evaluar si la institución, mediante sus diferentes dependencias institucionales están alcanzando sus metas y objetivos definidos en la planeación anual.	1	4	4	4	1.00	- Informe de Seguimiento de las Acciones Realizadas de la PGN.	
4			Unidad de Informática	O15	Soporte de hardware y software específico a usuarios	Que no se brinde el soporte de hardware y software específico a usuarios de la PGN se incurre en atraso del trabajo y deterioro del equipo	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática - Tickets de soporte de hardware y software que se brinda a los usuarios de la PGN y se registran en el sistema de soporte técnico de la Unidad de Informática	
5				O16	Copia se seguridad de las bases de datos de la Institución y recursos compartidos	Que no se realicen copias de seguridad de las bases de datos y recursos compartidos se incurre en pérdida definitiva de la información	1	5	5	4	1.25	- Listado de copias de seguridad de la base de datos	
6				O17	Controles de protección en el acceso en el uso del sistema informático	Que no se lleven los controles para la protección de acceso a los servicios informáticos provoca inseguridad en el uso del sistema	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática	
7			Dirección Administrativa	O18	Planificación y control de las actividades que realizan las unidades a su cargo	No habrá segregación de funciones	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	
8				O19	Control de cupones de combustible	Que los informes de saldos no se encuentren actualizados	1	1	1	4	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	
9			Dirección Administrativa (Cooperación Externa)	O20	Suscripción de instrumentos de cooperación (convenios, adendas, actas, memorandos, etc.)	Que no se lleve a cabo la suscripción de los instrumentos de cooperación, la PGN pierde la oportunidad de recibir apoyo de los cooperantes.	3	3	9	1	9.00	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa y su actualización, Acuerdo 48-2022 - Verificar el listado de Cooperantes.	
10			Dirección Administrativa (Unidad de Seguridad)	O24	Proporcionar seguridad al personal y a las instalaciones de la Institución	Incidentes al personal y/o robos y daños en estructura de la Institución y sus bienes.	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	
11				O25	Proporcionar y coordinar seguiridad personal a la Máxima Autoridad de la Institución	Atentados contra la integridad física de la Máxima Autoridad de la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	

00075

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

Matriz de Evaluación: Actividades de Control

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
12	Actividades de Control	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Servicios Generales)	O27	Mantenimiento de los edificios de la PGN	Deterioro de los edificios provocando gastos innecesarios	1	5	5	3	1.67	- Manual de de Normas y Procedimientos de la Unidad de Servicios Generales.	
13			Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	O28	Registros presupuestarios	Asignar renglón presupuestario erróneo, afectaría la asignación en otros renglones.	1	2	2	4	0.50	- Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público	
14				O29	Control de ejecución presupuestaria	No llevar el control de saldos presupuestarios repercute en una inadecuada ejecución del presupuesto.	2	2	4	4	1.00	- Reportes SICOIN - Informe ejecutivo de ejecución mensual - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto	
15		Cumplimiento	Dirección Financiera	C8	Normativa interna	Si no se cumple con la normativa interna los colaboradores pueden incurrir en ilegalidades, siendo objeto de sanción por los entes fiscalizadores	1	4	4	4	1.00	- Circulares emitidas para recordar la aplicación de las normativas, - Capacitaciones para que, el personal se encuentre actualzado acerca de las normativas internas.	
16			Dirección Financiera	C9	Establecer políticas y procedimientos para la supervisión contínua y puntual	Si el personal no cumple con las funciones establecidas en el Manual correspondiente, no hay una debida segregación de funciones, incurriendo en una posible sanción por parte de los entes fiscalizadores.	2	4	8	3	2.67	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018.	
17			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C10	Documento de rendición de Fondo Rotativo (FR03)	Expedientes incompletos para elaboración de cheque de pago, lo cual, impide se realicen rendiciones de fondo rotativo	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Tesorería	
18			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C11	Administración de cuentas bancarias	Falta de registro y autorización de las cuentas puede repercutir en diferencias en las cuentas bancarias	1	4	4	4	1.00	- Formulario de solicitud de apertura de cuenta de depósitos monetarios y Autorización para la apertura de cuentas monetarias en bancos del sistema emitido por la Tesorería Nacional del MINFIN. - Conciliaciones bancarias	
19			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C12	Administración de excedentes de efectivo	No devolver los excedentes durante el ejercicio fiscal al que corresponden ocasiona que no autoricen el fondo rotativo para el siguiente periodo y una sación económica	1	4	4	4	1.00	- Normas de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado para cada ejercicio fiscal.	
20			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C13	Constitución y administración de Fondos Rotativos	Falta de disponibilidad para cubrir los gastos urgentes para el buen funcionamiento de la Institución.	1	5	5	5	1.00	- Acuerdo Ministerial 6-98 del Ministerio de Finanzas Públicas, Régimen de Fondos Rotativos para las Instituciones del Estado dependientes del Organismo Ejecutivo	
21			Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C15	Cumplimiento de normas	Al no aplicar las Normas al Sistema de Presupuesto Público, se expone a una sanción por parte de los órganos rectores.	1	2	2	4	0.50	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento; u otras emitidas por el ente rector	

030046

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

Matriz de Evaluación: Actividades de Control

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
22	Actividades de Control	Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C16	Solicitud y aprobación de Modificaciones Presupuestarias	No realizar la gestión de solicitud y aprobación de modificaciones presupuestarias en el sistema (SICOIN), provocaría incumplimiento o retraso en las erogaciones realizadas por compras de bienes y servicios programados	2	2	4	4	1.00	- Ley Orgánica del Presupuesto y su reglamento - Manual de Modificaciones Presupuestarias - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto	
23			Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C17	Programación y reprogramación de cuotas de pago	El no programar las cuotas de pago provocaría retraso en la adquisición de bienes y servicios	2	2	4	4	1.00	- Solicitudes de programación y reprogramación de cuota Reportes de programación financiera del SICOIN.	
24			Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C18	Registro de bienes inventariables	No registrar bienes en el sistema (SICOIN) provoca la no conciliación entre el SICOIN y el libro de inventarios y sanción económica por los entes rectores	2	4	8	4	2.00	- Circular 3-57 emitida por la Dirección de Contabilidad del Estado y Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	
25			Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C19	Actualización de tarjetas individuales de responsabilidad	Desactualización de las tarjetas de responsabilidad provoca desconocimiento de la asignación de bienes	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Inventarios	
26			Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C20	Tramites de baja de bienes muebles ante la Contraloría General de Cuentas	Pérdida del bien por robos o extravíos y sujetos a sanciones por parte de los entes rectores	1	4	4	4	1.00	- Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	
27			Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C21	Revisión y análisis de expedientes	Que no se realice revisión y análisis de la documentación, provoca atraso en el pago de bienes y servicios	2	4	8	4	2.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	
28			Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C22	Registro y presentación de la Caja Fiscal	Al no registrar y presentar la Caja Fiscal provoca la no autorización de libros y documentos por parte de la Contraloría General de Cuentas y ser sujetos a sanciones por parte del ente rector	1	1	1	4	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad. Acuerdo No. A-18-2007 Reglamento para la Prestación de Servicios, Autorizaciones y Venta de Formularios Impresos de la CGC.	
29			Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C23	Registros contables de los egresos	De no realizar los registros contables provoca irregularidades en los saldos contables entre sistemas y atraso en los diferentes pagos.	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas de Contabilidad del Estado. - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	

000047

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN DE DELEGACIONES
Del 1 de enero del 2021 al 31 de marzo del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección de Delegaciones	O1	Gestionar solicitudes de las Delegaciones Regionales ante las Áreas Sustantivas y de Apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	Que las Delegaciones Regionales envíen fuera del plazo sus solicitudes a las áreas sustantivas y de apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	3	3	9	4	2.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Delegaciones Regionales y su actualización según Acuerdo 38-2022	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Licda. Bárbara Viviana Fuentes Izquierdo
Directora General de Delegaciones Regionales
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
DIRECCIÓN DE DELEGACIONES REGIONALES
GUATEMALA, C.A.

000048

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección de Planificación	O2	Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas	Que no se realicen las actividades de Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas provocaría el no cumplimiento a los objetivos institucionales.	1	5	5	4	1.25	- Normativa de entes rectores Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación - Reporte de Ejecución de Metas físicas	
2			Dirección de Planificación	O4	Indicadores de Gestión	Al no realizar los indicadores de gestión provocaría no contar con un valor medible para evaluar si la institución, mediante sus diferentes dependencias institucionales están alcanzando sus metas y objetivos definidos en la planeación anual.	1	4	4	4	1.00	- Informe de Seguimiento de las Acciones Realizadas de la PGN.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Annygret Vásquez Montenegro
PUESTO :	Director de la Dirección de Planificación

Licda. M. A. Annygret Vásquez
Directora de Planificación
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN
GUATEMALA, CIUDAD

67006

55

54

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE INFORMÁTICA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Unidad de Informática	O15	Soporte de hardware y software específico a usuarios	Que no se brinde el soporte de hardware y software específico a usuarios de la PGN se incurre en atraso del trabajo y deterioro del equipo	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática - Tickets de soporte de hardware y software que se brinda a los usuarios de la PGN y se registran en el sistema de soporte técnico de la Unidad de Informática	
2				O16	Copia se seguridad de las bases de datos de la Institución y recursos compartidos	Que no se realicen copias de seguridad de las bases de datos y recursos compartidos se incurre en pérdida definitiva de la información	1	5	5	4	1.25	- Listado de copias de seguridad de la base de datos	
3				O17	Controles de protección en el acceso en el uso del sistema informático	Que no se lleven los controles para la protección de acceso a los servicios informáticos provoca inseguridad en el uso del sistema	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Inga. Silvia Rossana Cruz Rodríguez
Jefe de Informática
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
INFORMATICA
GUATEMALA, C.A.

000050

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección Administrativa	O18	Planificación y control de las actividades que realizan las unidades a su cargo	No habrá segregación de funciones	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	
2				O19	Control de cupones de combustible	Que los informes de saldos no se encuentren actualizados	1	1	1	4	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Lic. Pedro Estuardo Paz Pérez
PUESTO :	Director Administrativo Procuraduría General de la Nación

000051

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA (COOPERACIÓN)
Del 1 de enero del 2021 al 7 de abril del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección Administrativa (Cooperación Externa)	O20	Suscripción de instrumentos de cooperación (convenios, adendas, actas, memorandos, etc.)	Que no se lleve a cabo la suscripción de los instrumentos de cooperación, la PGN pierde la oportunidad de recibir apoyo de los cooperantes.	3	3	9	1	9	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa y su actualización, Acuerdo 48-2022 - Verificar el listado de Cooperantes.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Pedro Estuardo Paz Pérez
Director Administrativo
Procuraduría General de la Nación

000052

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE SEGURIDAD
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Seguridad)	O24	Proporcionar seguridad al personal y a las instalaciones de la Institución	Incidentes al personal y/o robos y daños en estructura de la Institución y sus bienes.	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	
2				O25	Proporcionar y coordinar seguridad personal a la Máxima Autoridad de la Institución	Atentados contra la integridad física de la Máxima Autoridad de la Institución.	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Monico Corleto Pineda
PUESTO :	Jefe de Seguridad.

Monico Corleto Pineda
JEFE DE SEGURIDAD
PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE SEGURIDAD
GUATEMALA, C. A.

59

000053

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE SERVICIOS GENERALES
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección Administrativa (Unidad de Servicios Generales)	O27	Mantenimiento de los edificios de la PGN	Deterioro de los edificios provocando gastos innecesarios	1	5	5	3	1.67	- Manual de de Normas y Procedimientos de la Unidad de Servicios Generales.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Alberto Fliú Zapeta
Jefe de Servicios Generales
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE SERVICIOS GENERALES
GUATEMALA

000054

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN FINANCIERA (UNIDAD DE PRESUPUESTO)
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Operativo	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	O28	Registros presupuestarios	Asignar renglón presupuestario erróneo, afectaría la asignación en otros renglones.	1	2	2	4	0.50	-Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público	
2				O29	Control de ejecución presupuestaria	No llevar el control de saldos presupuestarios repercute en una inadecuada ejecución del presupuesto.	2	2	4	4	1.00	-Reportes SICOIN - Informe ejecutivo de ejecución mensual Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto.	
1		Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C15	Cumplimiento de normas	Al no aplicar las Normas al Sistema de Presupuesto Público, se expone a una sanción por parte de los órganos rectores.	1	2	2	4	0.50	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento; u otras emitidas por el ente rector.	
2			Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C16	Solicitud y aprobación de Modificaciones Presupuestarias	No realizar la gestión de solicitud y aprobación de modificaciones presupuestarias en el sistema (SICOIN), provocaría incumplimiento o retraso en las erogaciones realizadas por compras de bienes y servicios programados	2	2	4	4	1.00	- Ley Orgánica del Presupuesto y su reglamento - Manual de Modificaciones Presupuestarias - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto.	
3			Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	C17	Programación y reprogramación de cuotas de pago	El no programar las cuotas de pago provocaría retraso en la adquisición de bienes y servicios	2	2	4	4	1.00	- Solicitudes de programación y reprogramación de cuota Reportes de programación financiera del SICOIN.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Licda. Mayra Galicia Gordillo de Mesa
Jefe de Presupuesto
Procuraduría General de la Nación

2.1

000055

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
DIRECCIÓN FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Cumplimiento	Dirección Financiera	C8	Normativa interna	Si no se cumple con la normativa interna los colaboradores pueden incurrir en ilegalidades, siendo objeto de sanción por los entes fiscalizadores	1	4	4	4	1.00	- Circulares emitidas para recordar la aplicación de las normativas, - Capacitaciones para que, el personal se encuentre actualzado acerca de las normativas internas.	
2			Dirección Financiera	C9	Establecer políticas y procedimientos para la supervisión contínua y puntual	Si el personal no cumple con las funciones establecidas en el Manual correspondiente, no hay una debida segregación de funciones, incurriendo en una posible sanción por parte de los entes fiscalizadores.	2	4	8	3	2.67	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Lic. Carlos Enrique Giron Giron
Director Financiero
Procuraduria General de la Nacion

000056

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE TESORERIA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C10	Documento de rendición de Fondo Rotativo (FR03)	Expedientes incompletos para elaboración de cheque de pago, lo cual, impide se realicen rendiciones de fondo rotativo	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Tesorería	
2			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C11	Administración de cuentas bancarias	Falta de registro y autorización de las cuentas puede repercutir en diferencias en las cuentas bancarias	1	4	4	4	1.00	- Formulario de solicitud de apertura de cuenta de depósitos monetarios y Autorización para la apertura de cuentas monetarias en bancos del sistema emitido por la Tesorería Nacional del MINFIN. - Conciliaciones bancarias	
3			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C12	Administración de excedentes de efectivo	No devolver los excedentes durante el ejercicio fiscal al que corresponden ocasiona que no autoricen el fondo rotativo para el siguiente periodo y una sanción económica	1	4	4	4	1.00	- Normas de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado para cada ejercicio fiscal.	
4			Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C13	Constitución y administración de Fondos Rotativos	Falta de disponibilidad para cubrir los gastos urgentes para el buen funcionamiento de la Institución.	1	5	5	5	1.00	- Acuerdo Ministerial 6-98 del Ministerio de Finanzas Públicas, Régimen de Fondos Rotativos para las Instituciones del Estado dependientes del Organismo Ejecutivo	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Magda E. Terrasé Reyes
JEFE DE TESORERIA
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION

000057

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE INVENTARIOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C18	Registro de bienes inventariables	No registrar bienes en el sistema (SICOIN) provoca la no conciliación entre el SICOIN y el libro de inventarios y sanción económica por los entes rectores	2	4	8	4	2.00	- Circular 3-57 emitida por la Dirección de Contabilidad del Estado y Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	
2			Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C19	Actualización de tarjetas individuales de responsabilidad	Desactualización de las tarjetas de responsabilidad provoca desconocimiento de la asignación de bienes	1	5	5	4	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Inventarios	
3			Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	C20	Tramites de baja de bienes muebles ante la Contraloría General de Cuentas	Pérdida del bien por robos o extravíos y sujetos a sanciones por parte de los entes rectores	1	4	4	4	1.00	- Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Carlos Humberto Monterroso Chocón
Encargado de la Unidad de Inventarios
Procuraduría General de la Nación

00058

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: ACTIVIDADES DE CONTROL
UNIDAD DE CONTABILIDAD
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de Control	Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C21	Revisión y análisis de expedientes	Que no se realice revisión y análisis de la documentación, provoca atraso en el pago de bienes y servicios	2	4	8	4	2.00	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	
2			Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C22	Registro y presentación de la Caja Fiscal	Al no registrar y presentar la Caja Fiscal provoca la no autorización de libros y documentos por parte de la Contraloría General de Cuentas y ser sujetos a sanciones por parte del ente rector	1	1	1	4	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad. Acuerdo No. A-18-2007 Reglamento para la Prestación de Servicios, Autorizaciones y Venta de Formularios Impresos de la CGC.	
3			Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	C23	Registros contables de los egresos	De no realizar los registros contables provoca irregularidades en los saldos contables entre sistemas y atraso en los diferentes pagos.	1	4	4	4	1.00	- Manual de Normas de Contabilidad del Estado. - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	
PUESTO :	

Norma Garrido de Velásquez
JEFE DE CONTABILIDAD
PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

000059

000060

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONETE: "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
MATRÍZ DE EVALUACIÓN
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Estratégico	Secretaría General	E20	Emisión de acuerdos	La falta de emisión de acuerdos no permite actuar en los procesos legales de la PGN, derivado de ello, no se puede continuar con todos los procesos administrativos.	1	5	5	4	1.25	- Reglamento Orgánico Interno de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 026-2017 - Acuerdos elaborados de conformidad con las instrucciones del Despacho Superior.	
2		Información	Secretaría General (Archivo General)	I1	Clasificar los fondos documentales del Archivo General.	No tener clasificados los fondos documentales impide una inmediata localización de los mismos para su uso.	1	2	2	4	0.5	- Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General - Formato Único de Inventario Documental	
3				I2	Archivo de información digitalizada y documentos	Extravío o pérdida de información digitalizada y deterioro de documentos.	3	2	6	4	1.5	- Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General - Inventario Documental - Digitalización documental.	
4				I3	Documentos de respaldo recibidos de las dependencias	Que las dependencias no transfieran documentos que deban resguardarse en el Archivo General	1	2	2	4	0.5	- Lineamiento de Transferencia Documental	
5			Secretaría General	I4	Comunicación de la información física y digital	Si la comunicación no es oportuna se recae en incumplimientos legales afectando los procesos administrativos	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022.	
6				I5	Manejo y salvaguarda de información física y digital	Si no se salvaguarda la información física y digital se incurre en robos o exposición a eventualidades	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022	
7			Unidad de Información Pública	I6	Información relevante y de calidad, escrita y digital	Que las dependencias no presenten información relevante y de calidad, repercute en que no se brinde respuesta a los solicitantes y sanción por el ente rector	1	1	1	3	0.33	- Capacitaciones al personal de las dependencias para poder distinguir la información relevante y de calidad y que la misma sea remitida en los formatos apropiados.	
8			Unidad de Comunicación Social	I7	Cobertura Informativa y fotográfica de actividades donde participa la PGN	Si no se tiene evidencia de las actividades realizadas, se desconoce las funciones de la PGN	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022. -Memoria de Labores	
9				I8	Atención de solicitudes para edictos y servicios sociales	Si las dependencias no realizan la solicitud en tiempo oportuno, no se cumple con el objetivo de los edictos y servicios sociales	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022 - Solicitud vía telefónica -Oficios de solicitud	
10		Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C14	Control y uso de formularios	El extravío de formularios autorizados por la Contraloría General de Cuentas, repercute en una sanción por parte del ente rector	1	1	1	4	0.25	- Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas - Forma 63-A2 recibo de ingresos varios - Forma RG-L Formulario de reconocimiento de gastos - Forma VL - Forma VC - Forma VEA	
11			Unidad de Información Pública	C24	Publicación de Información Pública de oficio	El incumplimiento de la publicación de la información pública de oficio de la institución, repercute en una sanción económica por parte de la PDH	1	4	4	3	1.33	- Ley de Acceso a la Información Pública, Decreto 57-2008 del Congreso de la República de Guatemala - Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado - Acuerdo Gubernativo de Distribución Analítica del Presupuesto correspondiente a cada ejercicio fiscal - Oficio de recordatorio a las dependencias correspondientes para la entrega de la información pública de oficio.	

19006

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRÍZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
SECRETARÍA GENERAL
Del 1 de enero del 2021 al 19 de abril de 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Estratégico	Secretaría General	E20	Emisión de acuerdos	La falta de emisión de acuerdos no permite actuar en los procesos legales de la PGN, derivado de ello, no se puede continuar con todos los procesos administrativos.	1	5	5	4	1.25	- Reglamento Orgánico Interno de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 026-2017 - Acuerdos elaborados de conformidad con las instrucciones del Despacho Superior.	
2		Información	Secretaría General	I4	Comunicación de la información física y digital	Si la comunicación no es oportuna se recae en incumplimientos legales afectando los procesos administrativos	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022.	
3				I5	Manejo y salvaguarda de información física y digital	Si no se salvaguarda la información física y digital se incurre en robos o exposición a eventualidades	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE:	Juan Alberto Grazioso Leal
PUESTO:	Secretario General en Funciones

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SECRETARÍA GENERAL GUATEMALA, C.A.

000062

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRÍZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
SECRETARÍA GENERAL (ARCHIVO GENERAL)
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Información	Secretaría General (Archivo General)	I1	Clasificar los fondos documentales del Archivo General.	No tener clasificados los fondos documentales impide una inmediata localización de los mismos para su uso.	1	2	2	4	0.5	- Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General - Formato Único de Inventario Documental	
2				I2	Archivo de información digitalizada y documentos	Extravío o pérdida de información digitalizada y deterioro de documentos.	3	2	6	4	1.5	- Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General - Inventario Documental - Digitalización documental.	
3				I3	Documentos de respaldo recibidos de las dependencias	Que las dependencias no transfieran documentos que deban resguardarse en el Archivo General	1	2	2	4	0.5	- Lineamiento de Transferencia Documental	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE:	Juan Alberto Garzona Leal
PUESTO:	Secretario General en Funciones

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SECRETARÍA GENERAL
GUATEMALA, C.A.

79

390003

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRÍZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Información	Unidad de Información Pública	I6	Información relevante y de calidad, escrita y digital	Que las dependencias no presenten información relevante y de calidad, repercute en que no se brinde respuesta a los solicitantes y sanción por el ente rector	1	1	1	3	0.33	- Capacitaciones al personal de las dependencias para poder distinguir la información relevante y de calidad y que la misma sea remitida en los formatos apropiados.	
2		Cumplimiento	Unidad de Información Pública	C24	Publicación de Información Pública de oficio	El incumplimiento de la publicación de la información pública de oficio de la institución repercute en una sanción económica por parte de la PDH	1	4	4	3	1.33	- Ley de Acceso a la Información Pública, Decreto 57-2008 del Congreso de la República de Guatemala - Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado - Acuerdo Gubernativo de Distribución Analítica del Presupuesto correspondiente a cada ejercicio fiscal - Oficio de recordatorio a las dependencias correspondientes para la entrega de la información pública de oficio.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE:	Juan Alberto Garzona Leal
PUESTO:	Jefe Unidad de Información Pública

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA
GUATEMALA, C.A.

790003

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRÍZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
UNIDAD DE COMUNICACIÓN SOCIAL
Del 1 de enero del 2021 al 31 de marzo del 2022

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Información	Unidad de Comunicación Social	I7	Cobertura Informativa y fotográfica de actividades donde participa la PGN	Si no se tiene evidencia de las actividades realizadas, se desconoce las funciones de la PGN	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022. -Memoria de Labores	
2				I8	Atención de solicitudes para edictos y servicios sociales	Si las dependencias no realizan la solicitud en tiempo oportuno, no se cumple con el objetivo de los edictos y servicios sociales	2	4	8	1	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022 - Solicitud vía telefónica -Oficios de solicitud	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE:	Victoria Alvarado
PUESTO:	Jefe de la Unidad de COCSS.

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
UNIDAD DE COMUNICACIÓN SOCIAL
GUATEMALA, C.A.

00065

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRÍZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN"
DIRECCIÓN FINANCIERA (UNIDAD DE TESORERÍA)
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Información y Comunicación	Cumplimiento	Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	C14	Control y uso de formularios	El extravío de formularios autorizados por la Contraloría General de Cuentas, repercute en una sanción por parte del ente rector	1	1	1	4	0.25	- Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas - Forma 63-A2 recibo de ingresos varios - Forma RG-L Formulario de reconocimiento de gastos - Forma VL - Forma VC - Forma VEA	

CONCLUSIONES:	
FIRMA:	
NOMBRE DEL RESPONSABLE:	
PUESTO:	

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
UNIDAD DE TESORERIA

Magda E. Terrasé Reyes
JEFE DE TESORERIA
PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION

42

99000

SUPERVISIÓN

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "DE SUPERVISIÓN"
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de supervisión	Cumplimiento	Auditoría Interna	C1	Elaboración de Plan Anual de Auditoría -PAA-	Incumplimiento de la elaboración del Plan Anual de Auditoría -PAA- se incurre en una sanción por parte del ente rector	2	4	8	4	2	-Normas ISSAI.GT, -Normas de Auditoría Interna Gubernamental, -Manual de Auditoría Interna Gubernamental, -Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental y -Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Auditoría Interna.	
2				C2	Elaboración del informe de auditoría con sus respectivas recomendaciones	Que se elaboren recomendaciones que no esten de acuerdo con la auditoría realizada, provocaría que se dificulte su cumplimiento.	2	4	8	4	2		
3				C3	Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas	Falta de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones se puede ser objeto de sanción por parte del ente rector	2	4	8	4	2		
4			Inspectoría General	C4	Realización de inspecciones	Que no se obtenga la evidencia suficiente para poder tomar la decisión si se inicia o no, un proceso	1	4	4	4	1.0	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General - Planificación anual de inspecciones - Programación anual de Inspecciones.	
5				C6	Recepción y diligenciamiento de denuncias	Que no se le dé la atención debida a las denuncias, incumpliendo con los objetivos institucionales	1	4	4	4	1.0	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General.	

890003

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "DE SUPERVISIÓN"
AUDITORÍA INTERNA
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de supervisión	Cumplimiento	Auditoría Interna	C1	Elaboración de Plan Anual de Auditoría -PAA-	Incumplimiento de la elaboración del Plan Anual de Auditoría -PAA- se incurre en una sanción por parte del ente rector	2	4	8	4	2	-Normas ISSAI.GT, -Normas de Auditoría Interna Gubernamental, -Manual de Auditoría Interna Gubernamental, -Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental y -Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Auditoría Interna.	
2				C2	Elaboración del informe de auditoría con sus respectivas recomendaciones	Que se elaboren recomendaciones que no esten de acuerdo con la auditoría realizada, provocaría que se dificulte su cumplimiento.	2	4	8	4	2		
3				C3	Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas	Falta de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones se puede ser objeto de sanción por parte del ente rector	2	4	8	4	2		

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Lic. Sergio Ulises González Mazariegos
PUESTO :	Auditor Interno Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN - AUDITORÍA INTERNA - GUATEMALA

15

74

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
MATRIZ DE EVALUACIÓN: COMPONENTE "DE SUPERVISIÓN"
INSPECTORIA GENERAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

No.	Componente	Tipo objetivo	Área Evaluada	Ref.	Eventos Identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor del Control Mitigador	Riesgo Residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)	Observaciones
							Probabilidad	Severidad					
1	Actividades de supervisión	Cumplimiento	Inspectoría General	C4	Realización de inspecciones	Que no se obtenga la evidencia suficiente para poder tomar la decisión si se inicia o no, un proceso	1	4	4	4	1.0	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General - Planificación anual de inspecciones - Programación anual de Inspecciones.	
2				C6	Recepción y diligenciamiento de denuncias	Que no se le dé la atención debida a las denuncias, incumpliendo con los objetivos institucionales	1	4	4	4	1.0	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General.	

CONCLUSIONES:	
FIRMA :	
NOMBRE DEL RESPONSABLE :	Luis Angel Valle Izquierdo
PUESTO :	Encargado de Inspectoría General

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
INSPECTORIA GENERAL
GUATEMALA, C.A.

9/6

#

ANEXO "B"

MAPAS DE RIESGOS

ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA
RESUMEN DE VALORES ESTABLECIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

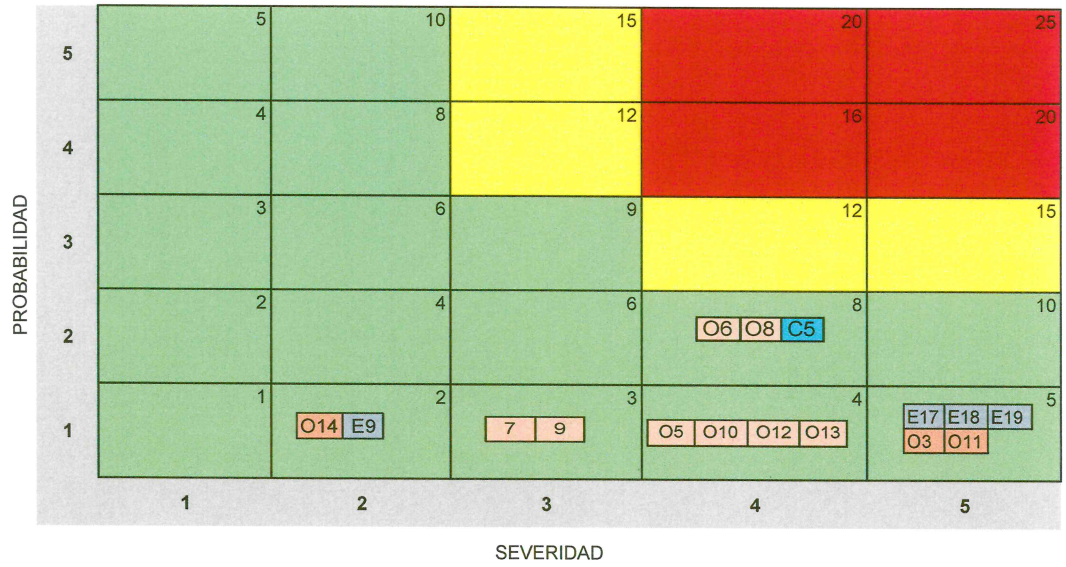
No.	Evento	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	E17	1	5	5
2	E18	1	5	5
3	E19	1	5	5
4	O3	1	5	5
5	O5	1	4	4
6	O6	2	4	8
7	O7	1	3	3
8	O8	2	4	8
9	O9	1	3	3
10	O10	1	4	4
11	O11	1	5	5
12	O12	1	4	4
13	O13	1	4	4
14	O14	1	2	2
15	I9	1	2	2
16	C5	2	4	8

000073

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE : ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA
MAPA DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C



EVALUACIÓN DE RIESGOS

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS
RESUMEN DE VALORES ESTABLECIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

RESUMEN

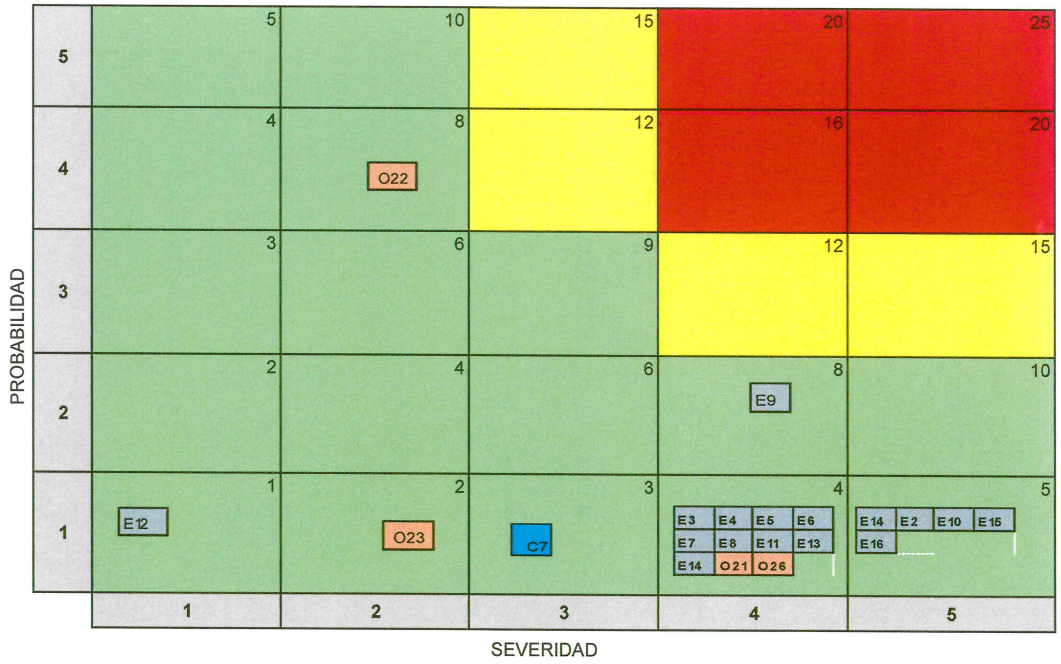
No.	Evento	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	E1	1	5	5
2	E2	1	5	5
3	E3	1	4	4
4	E4	1	4	4
5	E5	1	4	4
6	E6	1	4	4
7	E7	1	4	4
8	E8	1	4	4
9	E9	2	4	8
10	E10	1	5	5
11	E11	1	4	4
12	E12	1	1	1
13	E13	1	4	4
14	E14	1	4	4
15	E15	1	5	5
16	E16	1	5	5
17	O21	1	4	4
18	O22	4	2	8
19	O23	1	2	2
20	O26	1	4	4
21	C7	1	3	3

929003

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: EVALUACIÓN DE RIESGOS
MAPA DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C



422003

ACTIVIDADES DE CONTROL

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL
RESUMEN DE VALORES ESTABLECIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

No.	Evento	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	O1	3	3	9
2	O2	1	5	5
3	O4	1	4	4
4	O15	1	4	4
5	O16	1	5	5
6	O17	1	5	5
7	O18	1	4	4
8	O19	1	1	1
9	O20	3	3	9
10	O24	1	4	4
11	O25	1	5	5
12	O27	1	5	5
13	O28	1	2	2
14	O29	2	2	4
15	C8	1	4	4
16	C9	2	4	8
17	C10	1	5	5
18	C11	1	4	4
19	C12	1	4	4
20	C13	1	5	5
21	C15	1	2	2
22	C16	2	2	4
23	C17	2	2	4
24	C18	2	4	8
25	C19	1	5	5
26	C20	1	4	4
27	C21	2	4	8
28	C22	1	1	1
29	C23	1	4	4

620003 000079

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINA
COMPONENTE: ACTIVIDADES DE CONTROL
MAPA DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO

1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9 O1 O20	12	15
2	2	4 O29 C16 C17	6	8 C9 C18 C21	10
1	1 O19 C22	2 O28 C15	3	4 O4 O15 O18 O24 C8 C12 C11 C20 C23	5 O2 O16 O17 O25 O27 C10 C13 C19

SEVERIDAD

000080

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
RESUMEN DE VALORES ESTABLECIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

No.	Evento	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	E20	1	5	5
2	I1	1	2	2
3	I2	3	2	6
4	I3	1	2	2
5	I4	2	4	8
6	I5	2	4	8
7	I6	1	1	1
8	I7	2	4	8
9	I8	2	4	8
10	C14	1	1	1
11	C24	1	4	4

C008282

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

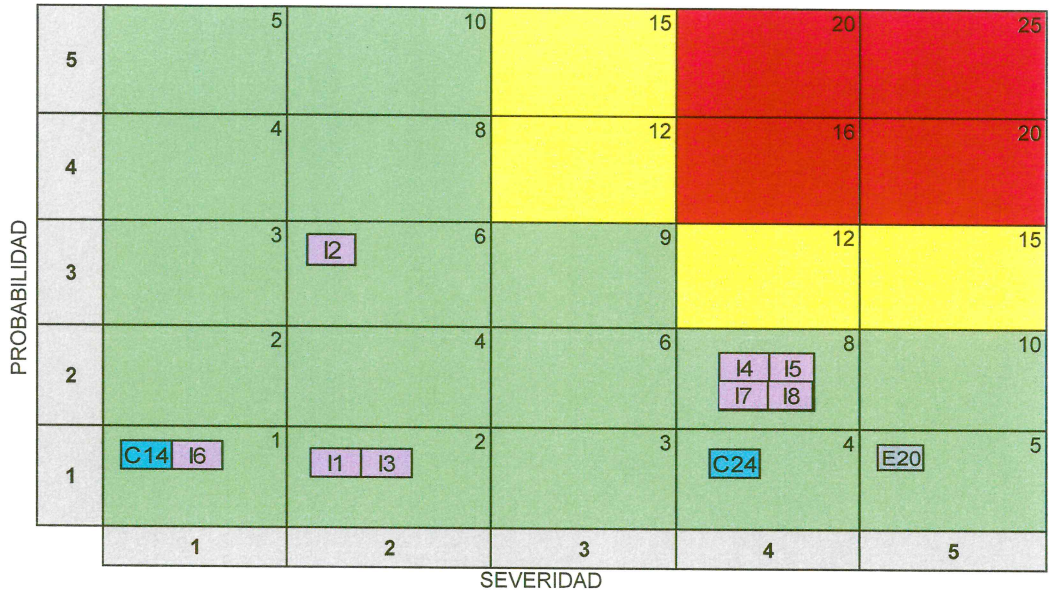
COMPONENTE: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

MAPA DE RIESGOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C



000083

000084

SUPERVISIÓN

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
COMPONENTE: DE SUPERVISIÓN
RESUMEN DE VALORES ESTABLECIDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C

No.	Evento	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	C1	2	4	8
2	C2	2	4	8
3	C3	2	4	8
4	C4	1	4	4
5	C6	1	4	4

000085

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-

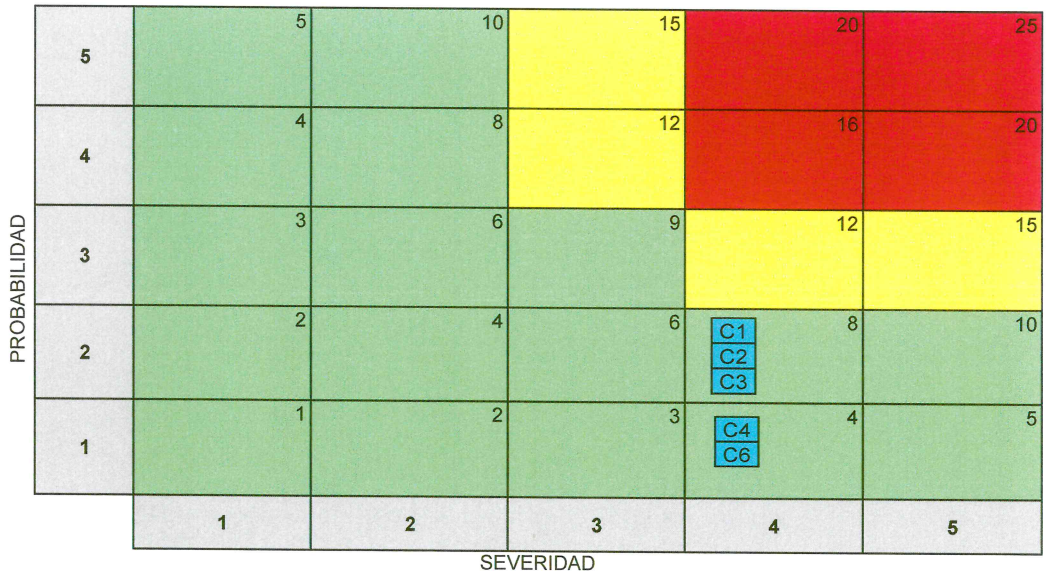
COMPONENTE: DE SUPERVISIÓN

MAPA DE RIESGOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

CRITERIO		
1-10	Tolerable	
10.1-15	Gestionable	
15.1 o más	No tolerable	

Tipo de objetivo	Ref.
Estratégico	E
Operativo	O
Información	I
Cumplimiento	C



C09087

ANEXO "C

PLAN

DE TRABAJO

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
1	Evaluación de riesgos	Dirección de Extinción de Dominio	Casos nuevos ingresados	Notificar fuera del plazo de ley, la resolución de delegación de la representación del Estado de Guatemala al Ministerio Público, para el ejercicio de la acción de extinción de dominio.	E1	1.25	-Cuadro de control de solicitudes de delegaciones de representación.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
2			Casos de años anteriores activos	Incomparecencia a audiencias dentro del proceso de extinción de dominio	E2	1.25	-Calendario de audiencias y cuadro de control interno de notificaciones.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
3		Departamento de Abogacía del Estado Área de Asuntos Constitucionales	Expedientes tramitados durante el año	Que los expedientes no sean tramitados oportunamente	E3	1	-Política de Distribución de Expedientes según Acuerdo 013-2018.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
4		Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral	Expedientes tramitados durante el año	Falta de defensa de los intereses del Estado e impacto económico negativo al Estado de Guatemala.	E4	1	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Laboral.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
5		Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo	Expedientes tramitados durante el año	Al no gestionar los expedientes emanados por los órganos del Estado, estos se afectan en su certeza jurídica y sus ingresos	E5	1	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado Área Contencioso Administrativo.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
6		Departamento de Abogacía del Estado Área Civil	Expedientes tramitados durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de los expedientes remitidos al Departamento, afectando los intereses del Estado de Guatemala.	E6	1	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 y Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018. -Manual de Normas - Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Civil	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
7		Departamento de Abogacía del Estado Área Penal	Expedientes tramitados durante el año	Dejar de representar al Estado de Guatemala en los procesos penales en los que somos parte	E7	1	-Política de Control Interno, Acuerdo 61-2020 -Política de Distribución de Expedientes, Acuerdo 013-2018 -Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Penal - Agenda de control de Audiencias -Informes -Resoluciones Judiciales	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
8		Departamento de Abogacía del Estado Área de Medio Ambiente	Denuncias de casos en materia ambiental	No ejercer la representación en defensa de los intereses del Estado en materia ambiental	E8	1	-Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Abogacía del Estado, Área Medio Ambiente. -Criterios para Aplicar en la Representación y Defensa del Estado, 2019.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
9	Evaluación de riesgos	Unidad de Asuntos Internacionales	Procesos tramitados	El no seguimiento a los procesos a cargo de la Unidad de Asuntos Internacionales, presentados en contra de Guatemala ante organismos Internacionales	E9	8	-Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Asuntos Internacionales y su actualización, según Acuerdo 39-2022. -Calendario de actividades y revisión, para seguimiento de los procesos tramitados.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
10		Dirección de Consultoría	Asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado a través del documento que corresponde.	Incumplimiento de las asesorías y consultorías a órganos y entidades del Estado.	E10	1.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Consultoría.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
11		Dirección de Procuraduría	Expedientes tramitados durante el año	Incumplimiento de leyes ordinarias en procesos de Jurisdicción Voluntaria.	E11	1	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría. -Lineamientos de Jurisdicción Voluntaria, Acuerdo 251-2018.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
12			Expedientes de Jurisdicción Voluntaria provenientes del Registro Nacional de las Personas -RENAP-.	Expedientes incompletos e incumplimiento de la Institución de la obligación de pronunciarse de acuerdo a la forma y tiempo en el que debe hacerse.	E12	0.25		Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
13		Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia	Casos de denuncias y rescates de NNA por rango de edad y género	Debido al aumento de ingresos de denuncias a favor de la niñez y adolescencia, se extienda el plazo para la resolución del caso.	E13	1	-Manuales de Normas y Procedimientos de la Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia. -Verificación de base de datos entre áreas de la PNA, y fortalecimiento del Sistema de Gestión de Expedientes Electrónicos (E-Sige) Acuerdo 282-2018.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
14			Migrantes no Acompañados	La no localización inmediata de recurso familiar	E14	1	-Manual de Normas y Procedimientos del Área de Niñez y Adolescencia Migrante y Sustracción Internacional de la Dirección de la Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia. -Protocolos de actuación.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
15		Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth	Niñas, niños y adolescentes, localizados durante el año	No pueda realizarse la localización de niños, niñas y adolescentes desaparecidos o sustraídos	E15	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad Operativa de la Coordinadora Nacional del Sistema de Alerta Alba-Keneth - Protocolo de actuación	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
16		Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad	Denuncias recibidas durante el año	No diligenciar ni presentar las acciones legales de las denuncias recibidas.	E16	1.25	- Política de Distribución de expedientes Acuerdo 013-2018 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Protección de los Derechos de la Mujer, Adulto Mayor y Personas con Discapacidad. - Protocolos - Formularios de Denuncias - Base de Datos - Libros de Control	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementacion	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
17	Entorno de Control y Gobernanza	Dirección de Planificación	Elaboración, actualización y seguimiento de los Planes Institucionales (PEI, POM, POA)	No elaboración de los Planes repercutiría en el incumplimiento de los objetivos institucionales	E17	1.25	- Normativa de entes rectores (SEGEPLAN Y MINFIN) - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
18			Filosofía del control interno (Misión, Visión)	Ausencia de la socialización de la filosofía del control interno (Misión, Visión); lo que, provocaría desconocimiento del personal con la Institución.	E18	1.25	- Acuerdo 089-2015 Misión y Visión, principios y valores. -Acuerdo 59-2019 Actualización de la Misión, Visión, Principios y Valores de la PGN.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
19		Secretaría General	Estructura Organizacional	Descontrol en las funciones que constitucionalmente tiene la Procuraduría General de la Nación, afectando la organización y jerarquías necesarias para la Institución.	E19	1.25	- Acuerdo de aprobación del Organigrama Institucional y el Reglamento Orgánico Interno, mediante los Acuerdo 25-2017 y 26-2017 de la Procuraduría General de la Nación.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
20	Información y Comunicación		Emisión de acuerdos	La falta de emisión de acuerdos no permite actuar en los procesos legales de la PGN, derivado de ello, no se puede continuar con todos los procesos administrativos.	E20	1.25	- Reglamento Orgánico Interno de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 026-2017 - Acuerdos elaborados de conformidad con las instrucciones del Despacho Superior.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
21	Actividades de Control	Dirección de Delegaciones	Gestionar solicitudes de las Delegaciones Regionales ante las Áreas Sustantivas y de Apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	Que las Delegaciones Regionales envíen fuera del plazo sus solicitudes a las áreas sustantivas y de apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos).	O1	2.25	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Delegaciones Regionales y su actualización según Acuerdo 38-2022	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
22		Dirección de Planificación	Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas	Que no se realicen las actividades de Programación, reprogramación, ejecución, y seguimiento al cumplimiento de metas físicas provocaría el no cumplimiento a los objetivos institucionales.	O2	1.25	- Normativa de entes rectores -Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación - Reporte de Ejecución de Metas físicas	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
23	Entorno de Control y Gobernanza		Asesoría técnica en la elaboración de manuales y políticas institucionales	Si no se presta una asesoría técnica en la elaboración de los manuales y políticas institucionales se corre el riesgo de que, no se elaboren de acuerdo con lo establecido en la guía interna.	O3	1.25	- Guía para elaboración de Manuales de Normas y Procedimientos de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 22-2020. - Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Planificación.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

0030033

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
24	Actividades de Control	Dirección de Planificación	Indicadores de Gestión	Al no realizar los indicadores de gestión provocaría no contar con un valor medible para evaluar si la institución, mediante sus diferentes dependencias institucionales están alcanzando sus metas y objetivos definidos en la planeación anual.	O4	1	- Informe de Seguimiento de las Acciones Realizadas de la PGN.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
25	Entorno de Control y Gobernanza	Departamento de Recursos Humanos	Reclutamiento, Selección y contratación de personal	Que el candidato no cuente con los requisitos del perfil del puesto	O5	1	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018 ; Términos de Referencia.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
26			Código de Ética	El no contar con el Código de Ética Institucional, el recurso humano puede incurrir en actos de corrupción e inadecuado comportamiento moral y ético.	O6	8	- Acuerdo Gubernativo 197-2004 Normas de ética del Organismo Ejecutivo. -Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020. - Código de Ética Acuerdo 20-2022 de la Procuraduría General de la Nación	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
27			Aplicación del Reglamento de Personal	El incumplimiento de lo establecido en el reglamento de personal recae en una sanción disciplinaria por parte de la institución	O7	0.75	- Artículo 108 de la Constitución Política de la República de Guatemala - Ley de Servicio Civil - Ley del organismo judicial - Código de Trabajo - Reglamento de Personal de la Procuraduría General de la Nación Acuerdo 108-2020.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
28			Procedimientos de gestión de personal	No realizar correctamente los procedimientos de gestión de personal provoca inconformidad en el recurso humano	O8	8	- Ley de Servicio Civil - Normativa de ONSEC - Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Recursos Humanos, Acuerdo 44-2022 de la Procuraduría General de la Nación	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
29			Evaluación del desempeño	No realizar la evaluación de desempeño anual se incumple con lo requerido por la ONSEC y no controlar las actividades y resultados del recurso humano.	O9	0.75	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Aplicación de Personal - Normativas emitidas por la ONSEC.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
30		Departamento de Recursos Humanos (Unidad de nóminas)	Elaboración de nóminas 011, 022 y 029	Incumplimiento del acreditamiento de las nóminas 011, 022 y 029 en las fechas establecidas.	O10	1	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento - Ley de salarios de la Administración Pública, Decreto 11-73 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Nóminas	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
31		Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica)	Asistencia Médica al personal	Se incumpla con lo establecido en el Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo y en el Código de Salud	O11	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Reglamento de Seguridad e higiene ocupacional. - Control de pacientes de Clínica Médica -Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

000091

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
32	Entorno de Control y Gobernanza	Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica)	Apoyo a la PNA con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes en proceso de adopción, rescates y denuncias.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	O12	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
33			Apoyo a Delegaciones Regionales con evaluaciones médicas de niños, niñas y adolescentes, cuando sea requerido por el juez.	No evidenciar el estado general de salud del niño con evaluaciones médicas, se incurre en no dar un informe técnico para establecer las medidas sustitutivas en beneficio del NNA impuestas por juez competente	O13	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Clínica Médica. - Control de pacientes de Clínica Médica.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
34		Departamento de Recursos Humano (Unidad de Desarrollo de Personal)	Capacitaciones impartidas: cursos, talleres, conferencias y diplomados.	Al no impartir capacitaciones, el personal de la institución no se actualiza en sus funciones	O14	0.5	- Política de Actividades de Capacitación Acuerdo 59-2020 - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Desarrollo de Personal.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
35	Actividades de Control	Unidad de Informática	Soporte de hardware y software específico a usuarios	Que no se brinde el soporte de hardware y software específico a usuarios de la PGN se incurre en atraso del trabajo y deterioro del equipo	O15	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática - Tickets de soporte de hardware y software que se brinda a los usuarios de la PGN y se registran en el sistema de soporte técnico de la Unidad de Informática	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
36			Copia se seguridad de las bases de datos de la Institución y recursos compartidos	Que no se realicen copias de seguridad de las bases de datos y recursos compartidos se incurre en pérdida definitiva de la información	O16	1.25	- Listado de copias de seguridad de la base de datos	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
37			Controles de protección en el acceso en el uso del sistema informático	Que no se lleven los controles para la protección de acceso a los servicios informáticos provoca inseguridad en el uso del sistema	O17	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Informática	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
38		Dirección Administrativa	Planificación y control de las actividades que realizan las unidades a su cargo	No habrá segregación de funciones	O18	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
39			Control de cupones de combustible	Que los informes de saldos no se encuentren actualizados	O19	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

260092

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
40	Actividades de Control	Dirección Administrativa (Cooperación Externa)	Suscripción de instrumentos de cooperación (convenios, adendas, actas, memorandos, etc.)	Que no se lleve a cabo la suscripción de los instrumentos de cooperación, la PGN pierde la oportunidad de recibir apoyo de los cooperantes.	O20	9	-Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección Administrativa y su actualización, Acuerdo 48-2022 - Verificar el listado de Cooperantes.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
41	Evaluación de riesgo	Dirección Administrativa (Centro de Costos)	Asignación de códigos de insumo	Al no codificarse de acuerdo al catálogo de insumos el bien o servicio se obstruye el proceso de compra o contratación	O21	1	- Catálogo de insumos del Ministerio de Finanzas Públicas	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
42		Dirección Administrativa (Unidad de Compras)	Realización de compras	Que las solicitudes de compras no cumplan con los requisitos establecidos, lo que provoca no realizar las compras	O22	2.67	- Cumplir con lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado -Listado de requisitos para las compras de bienes y servicios	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
43		Dirección Administrativa (Unidad de Almacén)	Incumplimiento de requisitos en el despacho de suministros a las dependencias y Delegaciones	Atraso en la entrega de los suministros afecta la gestión administrativa de las dependencias y Delegaciones	O23	0.5	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Almacén	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
44	Actividades de Control	Dirección Administrativa (Unidad de Seguridad)	Proporcionar seguridad al personal y a las instalaciones de la Institución	Incidentes al personal y/o robos y daños en estructura de la Institución y sus bienes.	O24	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
45			Proporcionar y coordinar seguridad personal a la Máxima Autoridad de la Institución	Atentados contra la integridad física de la Máxima Autoridad de la Institución.	O25	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Seguridad. - Libro de cuadrante de control.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
46	Evaluación de riesgo	Dirección Administrativa (Unidad de Transportes y Logística)	Transportar al personal de la PGN fuera y dentro de la ciudad capital	Al no transportar al personal a las actividades nombradas no se cumpla con las funciones institucionales	O26	1	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Transportes y Logística	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
47	Actividades de Control	Dirección Administrativa (Unidad de Servicios Generales)	Mantenimiento de los edificios de la PGN	Deterioro de los edificios provocando gastos innecesarios	O27	1.66	-Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Servicios Generales.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
48		Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	Registros presupuestarios	Asignar renglón presupuestario erróneo, afectaría la asignación en otros renglones.	O28	0.5	-Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
49			Control de ejecución presupuestaria	No llevar el control de saldos presupuestarios repercute en una inadecuada ejecución del presupuesto.	O29	1	-Reportes SICOIN -Informe ejecutivo de ejecución mensual -Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

000393

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
50	Información y Comunicación	Secretaría General (Archivo General)	Clasificar los fondos documentales del Archivo General.	No tener clasificados los fondos documentales impide una inmediata localización de los mismos para su uso.	I1	0.5	-Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General -Formato Único de Inventario Documental	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
51			Archivo de información digitalizada y documentos	Extravío o pérdida de información digitalizada y deterioro de documentos.	I2	1.5	- Manual de Normas y Procedimientos de Archivo General - Inventario Documental - Digitalización documental.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
52		Secretaría General	Documentos de respaldo recibidos de las dependencias	Que las dependencias no transfieran documentos que deban resguardarse en el Archivo General	I3	0.5	-Lineamiento de Transferencia Documental	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
53			Comunicación de la información física y digital	Si la comunicación no es oportuna se recae en incumplimientos legales afectando los procesos administrativos	I4	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
54			Manejo y salvaguarda de información física y digital	Si no se salvaguarda la información física y digital se incurre en robos o exposición a eventualidades	I5	8	- Manual de Normas y Procedimientos de Secretaria General. - Política de Comunicación, Manejo y salvaguarda de información física y digital. Acuerdo 54-2022.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
55		Unidad de Información Pública	Información relevante y de calidad, escrita y digital	Que las dependencias no presenten información relevante y de calidad, repercute en que no se brinde respuesta a los solicitantes y sanción por el ente rector	I6	0.33	- Capacitaciones al personal de las dependencias para poder distinguir la información relevante y de calidad y que la misma sea remitida en los formatos apropiados.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
56		Unidad de Comunicación Social	Cobertura Informativa y fotográfica de actividades donde participa la PGN	Si no se tiene evidencia de las actividades realizadas, se desconoce las funciones de la PGN	I7	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022. - Memoria de Labores	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
57			Atención de solicitudes para edictos y servicios sociales	Si las dependencias no realizan la solicitud en tiempo oportuno, no se cumple con el objetivo de los edictos y servicios sociales	I8	8	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad, Acuerdo No. 40-2022 - Solicitud vía telefónica -Oficios de solicitud	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
58	Entorno de Control y Gobernanza	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	Rendición de cuentas	No cumplir con la entrega de informes en los plazos establecidos (cuatrimestralmente), se expone a una sanción por parte de los órganos rectores	I9	0.5	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
59	Actividades de supervisión	Auditoría Interna	Elaboración de Plan Anual de Auditoría -PAA-	El incumplimiento de la elaboración del Plan Anual de Auditoría -PAA- incurre en una sanción por parte del ente rector	C1	2	-Normas ISSAI.GT, -Normas de Auditoría Interna Gubernamental, -Manual de Auditoría Interna Gubernamental, -Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental y -Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Auditoría Interna.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
60			Elaboración del informe de auditoría con sus respectivas recomendaciones	Que se elaboren recomendaciones que no estén de acuerdo con la auditoría realizada, provocaría que se dificulte su cumplimiento.	C2	2		Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
61			Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas	Falta de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones se puede ser objeto de sanción por parte del ente rector	C3	2		Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
62		Inspectoría General	Realización de inspecciones	Que no se obtenga la evidencia suficiente para poder tomar la decisión si se inicia o no, un proceso	C4	1	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General - Planificación anual de inspecciones - Programación anual de Inspecciones.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
63	Entorno de Control y Gobernanza		Diseño de acciones para la prevención de la Corrupción.	Al no realizar las acciones anticorrupción, los servidores públicos son vulnerables a cometer actos de corrupción	C5	8	- Ley de probidad y Responsabilidad de Funcionarios públicos - Política anticorrupción, Acuerdo 45-2022 de la Procuraduría General de la Nación	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
64	Actividades de supervisión		Recepción y diligenciamiento de denuncias	Que no se le dé la atención debida a las denuncias, incumpliendo con los objetivos institucionales	C6	1	- Manual de Normas y Procedimientos de Inspectoría General.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
65	Evaluación de riesgos	Dirección Financiera	Elaboración de las herramientas para la Evaluación de Riesgos	Si no se elaboran las herramientas, (Guías, Instructivos, circulares) los colaboradores realizarán las actividades internas, cada uno usando su propio criterio, incurriendo en error, inconsistencias e ilegalidades	C7	1	- Herramientas técnicas de acuerdo con la normativa vigente emitida por los entes rectores.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
66	Actividades de Control	Dirección Financiera	Normativa interna	Si no se cumple con la normativa interna los colaboradores pueden incurrir en ilegalidades, siendo objeto de sanción por los entes fiscalizadores	C8	1	- Circulares emitidas para recordar la aplicación de las normativas, - Capacitaciones para que, el personal se encuentre actualizado acerca de las normativas internas.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
67			Establecer políticas y procedimientos para la supervisión continua y puntual	Si el personal no cumple con las funciones establecidas en el Manual correspondiente, no hay una debida segregación de funciones, incurriendo en una posible sanción por parte de los entes fiscalizadores.	C9	2.67	- Manual de Descripción de Funciones y Perfiles de Puestos Acuerdo 260-2018.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
68		Dirección Financiera (Unidad de Tesorería)	Documento de rendición de Fondo Rotativo (FR03)	Expedientes incompletos para elaboración de cheque de pago, lo cual, impide se realicen rendiciones de fondo rotativo	C10	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Tesorería	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
69			Administración de cuentas bancarias	Falta de registro y autorización de las cuentas puede repercutir en diferencias en las cuentas bancarias	C11	1	- Formulario de solicitud de apertura de cuenta de depósitos monetarios y Autorización para la apertura de cuentas monetarias en bancos del sistema emitido por la Tesorería Nacional del MINFIN. - Conciliaciones bancarias	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
70			Administración de excedentes de efectivo	No devolver los excedentes durante el ejercicio fiscal al que corresponden ocasiona que no autoricen el fondo rotativo para el siguiente período y una sanción económica	C12	1	- Normas de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Estado para cada ejercicio fiscal.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
71			Constitución y administración de Fondos Rotativos	Falta de disponibilidad para cubrir los gastos urgentes para el buen funcionamiento de la Institución.	C13	1	- Acuerdo Ministerial 6-98 del Ministerio de Finanzas Públicas, Régimen de Fondos Rotativos para las Instituciones del Estado dependientes del Organismo Ejecutivo	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
72	Información y Comunicación		Control y uso de formularios	El extravío de formularios autorizados por la Contraloría General de Cuentas, repercute en una sanción por parte del ente rector	C14	0.25	- Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas - Forma 63-A2 recibo de ingresos varios - Forma RG-L Formulario de reconocimiento de gastos - Forma VL - Forma VC - Forma VEA	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
73	Actividades de Control	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	Cumplimiento de normas	Al no aplicar las Normas al Sistema de Presupuesto Público, se expone a una sanción por parte de los órganos rectores.	C15	0.5	- Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento; u otras emitidas por el ente rector	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
74	Actividades de Control	Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto)	Solicitud y aprobación de Modificaciones Presupuestarias	No realizar la gestión de solicitud y aprobación de modificaciones presupuestarias en el sistema (SICOIN), provocaría incumplimiento o retraso en las erogaciones realizadas por compras de bienes y servicios programados	C16	1	- Ley Orgánica del Presupuesto y su reglamento - Manual de Modificaciones Presupuestarias - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Presupuesto	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
75			Programación y reprogramación de cuotas de pago	El no programar las cuotas de pago provocaría retraso en la adquisición de bienes y servicios	C17	1	- Solicitudes de programación y reprogramación de cuota Reportes de programación financiera del SICOIN.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
76		Dirección Financiera (Unidad de Inventarios)	Registro de bienes inventariables	No registrar bienes en el sistema (SICOIN) provoca la no conciliación entre el SICOIN y el libro de inventarios y sanción económica por los entes rectores	C18	2	- Circular 3-57 emitida por la Dirección de Contabilidad del Estado y Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
77			Actualización de tarjetas individuales de responsabilidad	Desactualización de las tarjetas de responsabilidad provoca desconocimiento de la asignación de bienes	C19	1.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Inventarios	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
78		Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad)	Tramites de baja de bienes muebles ante la Contraloría General de Cuentas	Pérdida del bien por robos o extravíos y sujetos a sanciones por parte de los entes rectores	C20	1	- Acuerdo Gubernativo 217-94 " Reglamento de Inventario de los Bienes Muebles de la Administración Pública"	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
79			Revisión y análisis de expedientes	Que no se realice revisión y análisis de la documentación, provoca atraso en el pago de bienes y servicios	C21	2	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
80			Registro y presentación de la Caja Fiscal	Al no registrar y presentar la Caja Fiscal provoca la no autorización de libros y documentos por parte de la Contraloría General de Cuentas y ser sujetos a sanciones por parte del ente rector	C22	0.25	- Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad. Acuerdo No. A-18-2007 Reglamento para la Prestación de Servicios, Autorizaciones y Venta de Formularios Impresos de la CGC.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	
81			Registros contables de los egresos	De no realizar los registros contables provoca irregularidades en los saldos contables entre sistemas y atraso en los diferentes pagos.	C23	1	- Manual de Normas de Contabilidad del Estado. - Manual de Normas y Procedimientos de la Unidad de Contabilidad.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL -SINACIG-
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021

1-10 Tolerable
10.1-15 Gestionable
15.1 o más No tolerable

No.	Componente	Área Evaluada	Eventos identificados	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de Implementación	Controles a ser implementados	Recursos Internos o externos	Puesto responsable	Fecha inicio	Fecha fin	Comentarios
82	Información y Comunicación	Unidad de Información Pública	Publicación de Información Pública de oficio	El incumplimiento de la publicación de la información pública de oficio de la institución, repercute en una sanción económica por parte de la PDH	C24	1.33	- Ley de Acceso a la Información Pública, Decreto 57-2008 del Congreso de la República de Guatemala - Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado - Acuerdo Gubernativo de Distribución Analítica del Presupuesto correspondiente a cada ejercicio fiscal - Oficio de recordatorio a las dependencias correspondientes para la entrega de la información pública de oficio.	Bajo		Recurso humano e institucional	Jefatura	1/01/2022	31/12/2022	

Conclusión	
Firma	
Nombre del responsable	
Puesto	

Lcda. E. Margarita Gómez de Román
Sub-Directora Financiera
Procuraduría General de la Nación

RESOLUCIÓN

PGN
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
RECIBIDO
18 FEB 2022
DIRECCION FINANCIERA
F.: H.: 7:53

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
REPÚBLICA DE GUATEMALA

Cédula de Notificación No. 50-2022-SG

Dirección: Secretaría General

Ciudad de Guatemala

En la ciudad de Guatemala, el día dieciocho de febrero de dos mil veintidós, siendo las siete horas con cincuenta y cinco minutos, estando constituidos en la 15 avenida 9-69 zona 13, en Dirección Financiera de la Procuraduría General de la Nación.

Notifiqué el contenido del:

- Acuerdo 26-2022, de fecha 17 de enero de 2022 y Resolución 23-2022-DS- de fecha 16 de febrero de 2022, por medio certificación.

A: Dirección Financiera
A través de cedula de notificación que contiene las copias de ley entregada (s) a: Yorhelyn Callejas López

Quien de enterado (a) Si firmó.

F.

Razón: _____

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
SECRETARÍA GENERAL
GUATEMALA, C.A.

Procuraduría General de la Nación

RESOLUCIÓN No. 23-2022-DS

Guatemala, dieciséis de febrero de dos mil veintidós

El PROCURADOR GENERAL DE LA NACIÓN

CONSIDERANDO: Que el Decreto 512 del Congreso de la República de Guatemala y sus respectivas reformas, establece que el Procurador General de la Nación, como máxima autoridad debe promover las gestiones necesarias, así como, los parámetros y lineamientos de trabajo que sean necesarios para el correcto funcionamiento institucional.

CONSIDERANDO: Que la Contraloría General de Cuentas, mediante el Acuerdo A-28-2021 aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- cuyas disposiciones son de observancia general y obligatoria, de lo anterior, mediante oficio número DS-883-2021 del 22 de septiembre de 2021, el Procurador General de la Nación designó el Equipo de Dirección para la implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.

CONSIDERANDO: Que mediante un ejercicio participativo con las dependencias institucionales, el Equipo de Dirección realizó la evaluación de los riesgos de la Institución y que, de acuerdo con lo indicado en la literal g) del documento emitido por la Contraloría General de Cuentas, que en su parte conducente indica: Tolerancia al Riesgo: "... Deberá presentarse los resultados en la matriz, adicionando la valoración relacionada a la tolerancia al riesgo, con rangos autorizados por la máxima autoridad de la entidad...". Derivado de lo anterior, mediante oficio número PGN-DF-33-2022 del 31 de enero de 2022, el Equipo de Dirección, requiere la aprobación de los rangos de la tolerancia al riesgo para la implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- de la Procuraduría General de la Nación, siendo procedente emitir la siguiente disposición.

POR TANTO: En el ejercicio de la función que le confiere el Artículo 252 de la Constitución Política de la República de Guatemala y en el uso de las facultades que le confieren los Artículos 1, 2, 13, 14 del Decreto 512 y sus reformas: 1, 2, 4 del Decreto 119-96 Ley de lo Contencioso Administrativo, ambos decretos del Congreso de la República de Guatemala; Acuerdo A-28-2021 aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- de la Contraloría General de Cuentas; Acuerdo Gubernativo de Presidencia 25-2018, de fecha 18 de mayo de 2018 y Acta de Toma de Posesión número 02-2018 de fecha 18 de mayo de 2018.

RESOLVER: I) APROBAR LA MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO SIGUIENTE:

Matriz de Tolerancia al Riesgo			
Rango	**Criterio**	**Descripción**	**Priorización**
1 a 10.00	Básico (Tolerable)	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control Interno de la entidad.	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
15.1 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

II) Trasládese certificación de la presente resolución al Equipo de Dirección de implementación del -SINACIG- de la Procuraduría General de la Nación para que proceda según corresponda. **Notifíquese.**

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN SECRETARÍA GENERAL GUATEMALA, C. A.

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN DESPACHO SUPERIOR GUATEMALA, C. A.

Abogado Jorge Luis Donado Vivar
Procurador General de la Nación

Licenciado Juan Alberto Garzona Leal
Secretario General en Funciones

EL INFRASCRITO SECRETARIO GENERAL EN FUNCIONES DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN----------

CERTIFICA:

Que la fotocopia que antecede a la presente impresa únicamente en su lado anverso, fue reproducida hoy en mi presencia, la que revela íntegramente el contenido de la Resolución número veintitrés guion dos mil veintidós guion DS (23-2022-DS) de fecha dieciseis de febrero de dos mil veintidós, documento que se encuentra en los archivos respectivos de la Secretaría General de la Procuraduría General de la Nación. **Para los usos legales correspondientes, numero, sello y firmo, la hoja que certifico y extiendo la presente en el reverso de la misma hoja, en la ciudad de Guatemala, el dieciocho de febrero de dos mil veintidós.**

Licenciado Juan Alberto Garzona Leal
Secretario General en Funciones
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION
SECRETARÍA GENERAL
GUATEMALA, C.A.

Hoja 1 de 1 hojas

Procuraduría General de la Nación

RESOLUCIÓN No. 69-2022-DS
Guatemala, 25 de abril de 2022

El PROCURADOR GENERAL DE LA NACIÓN

CONSIDERANDO: Que el Decreto 512 del Congreso de la República de Guatemala y sus respectivas reformas, establece que el Procurador General de la Nación, como máxima autoridad debe promover las gestiones necesarias, así como, los parámetros y lineamientos de trabajo que sean necesarios para el correcto funcionamiento institucional.

CONSIDERANDO: Que la Contraloría General de Cuentas, mediante el Acuerdo A-28-2021 aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- cuyas disposiciones son de observancia general y obligatoria, de lo anterior, mediante oficio número DS-883-2021 JLDV/maoo, de fecha 22 de septiembre de 2021, el Procurador General de la Nación designó el Equipo de Dirección para la Implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.

CONSIDERANDO: Que como resultado de la evaluación practicada a las diferentes dependencias de la institución en cumplimiento a lo indicado por el Sistema de Control Interno Gubernamental -SINACIG-, se estableció que éstas si cuentan con procedimientos escritos y normativas internas que, dentro del contexto del control interno les permiten implementar de forma técnica las actividades de control; las cuales, de acuerdo a dicho sistema, son necesarias para el eficiente desarrollo de las actividades que realizan en cada dependencias y en cumplimiento a lo instruido, mediante oficio PGN-DF-110-EMGC/emgc/2022, de fecha 22 de abril de 2022, adjuntan el informe Anual de Control Interno, el cual contiene el resultado de la evaluación realizada en el período fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, con extensión al mes de abril del 2022, con el objeto que se proceda a la aprobación y posterior publicación, dando cumplimiento a la instrucción emanada por la Contraloría General de Cuentas.

POR TANTO: En el ejercicio de la función que le confiere el Artículo 252 de la Constitución Política de la República de Guatemala y en el uso de las facultades que le confieren los Artículos 1, 2, 13, 14 del Decreto 512 y sus reformas: 1, 2, 4 del Decreto 119-96 Ley de lo Contencioso Administrativo, ambos decretos del Congreso de la República de Guatemala; Acuerdo A-28-2021 aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- de la Contraloría General de Cuentas; Acuerdo Gubernativo de Presidencia 25-2018, de fecha 18 de mayo de 2018 y Acta de Toma de Posesión número 02-2018 de fecha 18 de mayo de 2018.

RESUELVE: I) Aprobar el "INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO" comprendido en el periodo fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, con extensión al mes de abril del 2022, elaborado por el Equipo de Dirección para la Implementación del Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- de esta Institución, el cual esta compuesto de 101 folios; mismos que forman parte de la presente resolución, los cuales se enumeran, firman y sellan. **II)** Trasládese certificación de la presente resolución al Equipo de Dirección de Implementación del -SINACIG- de la Procuraduría General de la Nación para que proceda según corresponda. **Notifíquese.**

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN DESPACHO SUPERIOR GUATEMALA, C. A.

Abogado Jorge Luis Donado Vivar
Procurador General de la Nación

Licenciado Juan Alberto Garzona Leal
Secretario General en Funciones

EL INFRASCRITO SECRETARIO GENERAL EN FUNCIONES DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN----------

CERTIFICA:

Que la fotocopia que antecede a la presente impresa únicamente en su lado anverso, fue reproducida hoy en mi presencia, la que revela íntegramente el contenido de la Resolución número sesenta y nueve guion dos mil veintidós guion DS (69-2022-DS), de fecha veinticinco de abril de dos mil veintidós, documento que se encuentra en los archivos respectivos de la Secretaría General de la Procuraduría General de la Nación. **Para los usos legales correspondientes, numero, sello y firmo, la hoja que certifico y extiendo la presente en el reverso de la misma hoja, en la ciudad de Guatemala, el veintiséis de abril de dos mil veintidós.**

Licenciado Juan Alberto Garzona Leal
Secretario General en Funciones
Procuraduría General de la Nación

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
SECRETARÍA GENERAL
GUATEMALA, C.A.