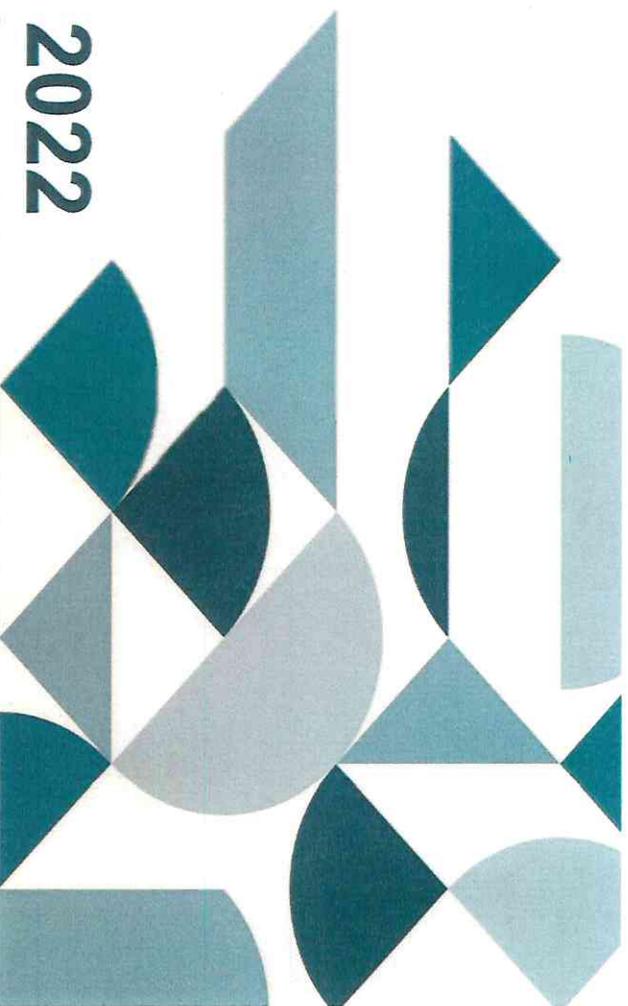




Matriz de Continuidad 2022

En concordancia con el Informe de Control Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, con extensión al mes de abril de 2022

**PROCURADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|-----------------------|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 2 | Evaluación de riesgos | Dirección de Extinción de Dominio | Casos de años anteriores activos. | Incomparecencia audiencias dentro del proceso de extinción de dominio. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 3 | Evaluación de riesgos | Departamento de Abogacía del Estado Área de Asuntos Constitucionales | Expedientes tramitados durante el año. | Que los expedientes no sean tramitados oportunamente. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 4 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 5 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|-----------------------|---|---|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 6 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 7 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 8 | Evaluación de riesgos | Departamento de Abogacía del Estado Área Medio Ambiente | Denuncias de casos en materia ambiental. | No ejercer la representación en defensa de los intereses del Estado en materia ambiental. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 10 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Area Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|-----------------------|--|--|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 11 | Evaluación de riesgos | Dirección de Procuraduría | Expedientes tramitados durante el año. | Incumplimiento de leyes ordinarias en procesos de Jurisdicción Voluntaria. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 12 | Evaluación de riesgos | Dirección de Procuraduría | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 13 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 14 | Evaluación de riesgos | Dirección de Procuraduría de la Niñez y la Adolescencia | Migrantes no Acompañados. | La no localización inmediata de recurso familiar. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 15 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |

Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|--|---|--|---|---------------------|---|-------------------------|-------------|----------------------|
| 16 | Evaluación de riesgos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 18 | Entorno de Control y Gobernanza | Dirección de Planificación | 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. | Que el personal no conozca que la institución posee una filosofía de control (Misión, Visión). | Tolerable | Manual aprobado y publicado <i>*Socialización por diferentes medios, ejemplo: descensadores y/o fondos de pantalla, colocación de forma impresa en lugares estratégicos.</i> | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 19 | Entorno de Control y Gobernanza | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 20 | Información y Comunicación | Secretaría General | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|--|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 21 | Actividades de Control | Dirección de Delegaciones | Gestionar solicitudes a Delegaciones Regionales ante las Áreas Sustantivas y de Apoyo. | Que las Delegaciones Regionales envíen fuera del plazo sus solicitudes a las áreas sustantivas y de apoyo (Reparación y mantenimiento de vehículos). | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 22 | Actividades de Control | 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 de los objetivos institucionales. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 23 | Entorno de Control y Gobernanza | Dirección de Planificación | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|--|--|--|---|---------------------|---|-------------------------|-------------|----------------------|
| 26 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos | 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. | No socializar el Código de Ética Institucional. | Tolerable | Registro de capacitación y distribución del Código de Ética al recurso humano | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 27 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 28 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos | Procedimientos de gestión de personal. | No realizar correctamente los procedimientos de gestión de personal provoca inconformidad en el recurso humano. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 29 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos | 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. | Que derivado de la normativa emitida por el ente rector, el manual de Evaluación del Desempeño este desactualizado para guiar la ejecución del proceso. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 30 | Entorno de Control y Gobernanza | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|---|--|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 31 | Entorno de Control y Gobernanza | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 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 sustitutas en beneficio del NNA. Impuestas por juez competente. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 33 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos (Clínica Médica) | 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 sustitutas en beneficio del NNA. Impuestas por juez competente. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 34 | Entorno de Control y Gobernanza | Departamento de Recursos Humanos (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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N° | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|----|------------------------|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 36 | Actividades de Control | Unidad de Informática | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 37 | Actividades de Control | Unidad de Informática | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 38 | Actividades de Control | Dirección Administrativa | Planificación y control de las actividades que realizan las unidades a su cargo. | No habrá segregación de funciones. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 39 | Actividades de Control | Dirección Administrativa | Control de cupones de combustible. | Que los informes de saldos no se encuentren actualizados. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|------------------------|--|---|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 42 | Evaluación de riesgo | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 43 | Evaluación de riesgo | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 45 | Actividades de Control | Dirección Administrativa (Unidad de Seguridad) | Proporcionar y coordinar seguridad personal a la Máxima Autoridad de la Institución. | Atentados contra la integridad física de la Máxima Autoridad de la Institución. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|----------------------------|--|--|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 47 | Actividades de Control | Dirección Administrativa (Unidad de Servicios Generales) | Mantenimiento de los edificios de la PGN. | Deterioro de los edificios provocando gastos innecesarios. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 48 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto) | Registros presupuestarios. | Asignar renglón presupuestario erróneo, afectaría la asignación en otros renglones. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 49 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto) | Control de ejecución presupuestaria. | No llevar el control de saldos presupuestarios repercute en una inadecuada ejecución del presupuesto. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|--|--|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 56 | Información y Comunicación | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 57 | Información y Comunicación | Unidad de Comunicación Social | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 60 | Actividades de supervisión | Auditoría Interna | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del Riesgo |
|-----|----------------------------|--------------------------------------|--|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 51 | Información y Comunicación | Secretaría General (Archivo General) | Archivo de información digitalizada y documentos. | Extravío o pérdida de información digitalizada y deterioro de documentos. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 52 | Información y Comunicación | Secretaría General (Archivo General) | Documentos de respaldo recibidos de las dependencias. | Que las dependencias no transferan documentos que deban resguardarse en el Archivo General. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 53 | Información y Comunicación | Secretaría General | Comunicación de la información física y digital. | Si la comunicación no es oportuna se recae en incumplimientos legales afectando los procesos administrativos. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 54 | Información y Comunicación | Secretaría General | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 55 | Información y Comunicación | Información Pública | Información relevante y de calidad, escrita y digital. | Que las dependencias no presenten información relevante y de calidad, repercuta en que no se brinde respuesta a los solicitantes y sanción por el ente rector. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|---------------------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|--|-------------------------|-------------|----------------------|
| 61 | Actividades de supervisión | Auditoría Interna | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 62 | Actividades de supervisión | Inspectoría General | Realización de inspecciones. | Que no se obtenga la evidencia suficiente para poder tomar la decisión si se inicia o no, un proceso. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 63 | Entorno de Control y Gobernanza | Inspectoría General | 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. | No socializar la Política Anticorrupción. | Tolerable | Manual aprobado y publicado * Socialización por medios electrónicos | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 64 | Actividades de supervisión | Inspectoría General | Recepción y diligenciamiento de denuncias. | Que no se le dé la atención debida a las denuncias, incumpliendo con los objetivos institucionales. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 65 | Evaluación de riesgos | Dirección Financiera | Elaboración de las herramientas para la Evaluación de Riesgos. | Si no se elaboran las herramientas, (Guías, Instrucciones, circulares) los colaboradores realizarán las actividades internas, cada uno usando su propio criterio, incurriendo en error, inconsistencias e ilegalidades. | Que los manuales de normas y procedimientos de la Dirección Financiera estén desactualizados para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|------------------------|--|---|---|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 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. | Que los manuales de normas y procedimientos de la Dirección Financiera estén desactualizados para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 67 | Actividades de Control | Dirección Financiera | 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. | Que los manuales de normas y procedimientos de la Dirección Financiera estén desactualizados para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 68 | Actividades de Control | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 69 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Tesorería) | Administración de cuentas bancarias. | Falta de registro y autorización de las cuentas puede repercutir en diferencias en las cuentas bancarias. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 70 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Tesorería) | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental - SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|----------------------------|--|---|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 71 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Tesorería) | Constitución y administración de Fondos Rotativos. | Falta de disponibilidad para cubrir los gastos urgentes para el buen funcionamiento de la Institución. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 72 | Información y Comunicación | Dirección Financiera (Unidad de Tesorería) | Control y uso de formularios. | El extrato de formularios autorizados por la Contraloría General de Cuentas repercute en una sanción por parte del ente rector. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 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 (SICOM), provocaría incumplimiento o retraso en las erogaciones realizadas por compras de bienes y servicios programados. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 75 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Presupuesto) | Programación y reprogramación de cuotas de pago. | El no programar las cuotas de pago provocaría retraso en la adquisición de bienes y servicios. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |



Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|------------------------|---|--|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 76 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Inventarios) | Registro de bienes inventariables. | No registrar bienes en el sistema (SICOM) provoca la no conciliación entre el SICOM y el libro de inventarios y sanción económica por los entes rectoros. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 77 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Inventarios) | Actualización de tarjetas individuales de responsabilidad. | Desactualización de las tarjetas de responsabilidad provoca desconocimiento de la asignación de bienes | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 78 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Inventarios) | 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 rectoros. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Mensual | Jefatura | Muy baja |
| 79 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad) | Revisión y análisis de expedientes. | Que no se realice revisión y análisis de la documentación, provoca atraso en el pago de bienes y servicios. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |
| 80 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad) | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Annual | Jefatura | Muy baja |

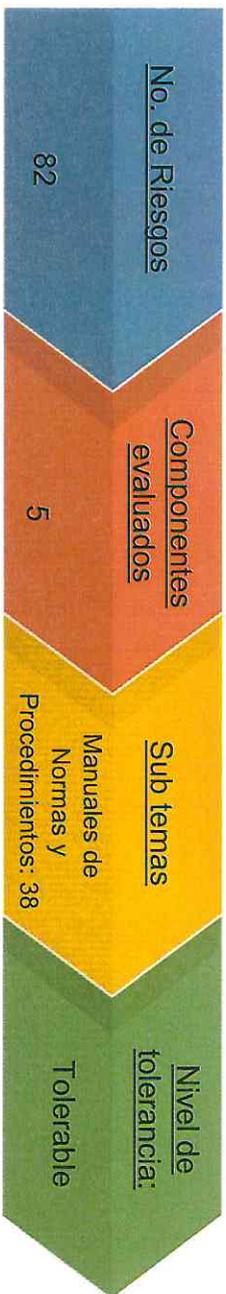


Procuraduría General de la Nación
Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-
Matriz de Continuidad 2022 en concordancia con el Informe de Control
Interno del Ejercicio Fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,
con extensión al mes de abril de 2022



| N.º | Componente | Área Evaluada | Evento | Riesgo | Sub Tema | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsable | Severidad del riesgo |
|-----|----------------------------|---|--|--|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
| 81 | Actividades de Control | Dirección Financiera (Unidad de Contabilidad) | 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. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |
| 82 | Información y Comunicación | Información Pública | Publicación de Información Pública de oficina. | El incumplimiento de la publicación de la información pública de oficina de la institución repercute en una sanción económica por parte de la PDH. | Que el manual de normas y procedimientos de la dependencia esté desactualizado para guiar la ejecución de los procesos. | Tolerable | Manual aprobado y publicado | Anual | Jefatura | Muy baja |

RESUMEN



APROBADO POR

[Signature]
Abogado Wuilmer Ubener Gómez González
Procurador General de la Nación
Guatemala, 05 de enero de 2023



