Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social

Asociación Unidos para Ayudar

Guatemala, 2 de enero de 2025

7

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social

No. Caso:VU-423859

REMITENTE:
LIC GUDBERTO SALOMON GALVEZ ROBLEDO ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR

FECHA DE RECEPCIÓN: 02/01/2025

HORA DE RECEPCIÓN: 02:37:59 p.m.

DRTOBAR

USUARIO:

Para seguimiento ingrese al link "https://web.mspas.gob.gt/Consultas" o llame al teléfono 24447474 y pregunte por el número de caso arriba indicado - VENTANILLA UNICA SIAD.

Dra. Delmy Walesska Zeceña Alarcón
Dirección de Evaluación y Control a Entidades No Gubernamentales Prestadoras de Servicios de Salud
Guatemala, Ciudad.

Estimada Doctora:

Reciba nuestro cordial saludo, deseándole un feliz y próspero año nuevo. Adjunto le remitimos INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO de la ASOCIACIÓN UNIDOS PARA AYUDAR AL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG, correspondiente al periodo del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

Atentamente,

Lic. Gudberto Salomón Gálvez Robledo
Mandatario General con Representation Legal

Asociación Unidos para Ayudar

ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR AL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG

ANUAL DE CONTROL INTERNO INFORME

Periodo del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024

CUILCO, HUEHUETENANGO 2 DE ENERO DE 2025

INDICE

Carta de entrega	16
Caratula	15
Introducción	14
Misión, Visión y Objetivos	14
Resumen del contenido del informe	13
Objetivos institucionales	13
Resultados de la evaluación de la eficiencia del control interno	12
Criterios de evaluación del control interno	11
Actividades realizadas	10 – 9
Anexos	8
Matriz de evaluación	7
Matriz de continuidad y monitoreo del riesgo	6 -3
Mapa de riesgo	2 – 1

INTRODUCCION

La Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG, es una entidad no lucrativa, que nace como respuesta a la necesidad de las personas con discapacidad del municipio de Cuilco departamento de Huehuetenango, Guatemala.

La Entidad fue constituida según Escritura Pública Número 66, autorizada por el Notario Marco Antonio Aguilar Palma, el dia 23 de septiembre de 2008, e inscrita en el Sistema único de Registro Electrónico de Personas Jurídicas, del Departamento de Guatemala, según partida 18666, Folio 18666, del libro 1, y ampliada mediante Escritura Pública Número 95 por el Notario Marco Antonio Aguilar Palma, de fecha 17 de diciembre del año 2008.

La Entidad se encuentra inscrita ante la Superintendencia de Administración Tributaria mediante el Número 6469827-0 y ante la Contraloría General de Cuentas, con el número de Cuentadancia No. 2022-1300-1304-31-001. Su domicilio fiscal se encuentra ubicada en la 7ª. Avenida 26-97 colonia Nido del Gavilán, Zona 1 de Mixco Guatemala.

MISION

La "Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG, es una organización civil, guatemalteca no lucrativa que implementa programas de desarrollo integral y sostenible en beneficio de la población más vulnerable para que mejoren su calidad de vida y en una sociedad más justa incluyente y equitativa".

VISION

"Que la población guatemalteca con mayor vulnerabilidad, especialmente la población con la discapacidad, cuenten con ambientes adecuados para su desarrollo integral y sostenible alcanzando una vida digna y plena, establecida y reconocida.

OBJETIVOS

"Brindar servicios especializados de educación especial y de rehabilitación a las personas

RESUMEN DEL CONTENIDO DEL INFORME AQUÍ

El presente informe de control interno, contiene la evaluación del cumplimiento de las cláusulas del convenio MSPAS 32-2024 de Provisión de Servicios de Salud y Cooperación financiera, entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG. De fecha 04 de marzo de 2024.aprobado mediante Acuerdo Ministerial Número 112-2024, de fecha 14 de marzo de 2024, emitido por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, por el monto de Q.900,000.00, evaluando el Plan de Trabajo 2024, que define las metas, objetivos e indicadores y otras disposiciones legales vigentes que le sean aplicables.

OBJETIVOS INSTITUCIONALES

General:

Evaluar el cumplimiento de las cláusulas del convenio MSPAS NO. 32-2024 de provisión de servicios de salud y cooperación financiera, entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG.

Especificos:

a. Verificar que la ejecución de los fondos otorgados mediante el convenio MSPAS NO. 32-2024, suscrito entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG. Cumplan con los servicios de forma gratuita.
b. Evaluar el cumplimiento de las cláusulas establecidas en el convenio mencionado para garantizar la transparencia de los procesos financieros, administrativos y operativos.
c. Verificar el cumplimiento de procedimientos conforme la normativa legal vigente y normas generales y técnicas de control interno gubernamental, en la ejecución de gastos de acuerdo con el Plan de Trabajo aprobado por la Dirección de Evaluación y Control a entidades No Gubernamentales Prestadoras de Servicios de Salud.

ALACANCE

La evaluación de la estructura del control interno y los procedimientos aplicados en la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG (AUPADIP ONG) se realizó por el período del 1 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024. E incluyen las áreas: general, financiera, administrativa y operativa.

RESULTADOS DE LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA DEL CONTROL INTERNO

La Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG que podrá abreviarse AUPADIP ONG, Se cumplió al 100% con la ejecución de las metas físicas y financieras establecidas en las cláusulas DEL CONVENIO MSPAS 32-2024 ASÍ:

Atención médica integral a 125 personas con discapacidad y discapacidad transitoria

Se cumplió con la atención en forma gratuita a los 125 beneficiarios de acuerdo con la proyección de las metas físicas y servicios programados, contenidos en el Plan de Trabajo 2024 el cual forma parte del convenio, con el costo promedio por beneficiario que a continuación se detalla:

SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS EN EL AÑO 2024 A PERSONAS CON DISCAPACIDAD

No.	*Meta*	Servicios prestados	*Costo x servicio*	*Costo Total*
1	Atención Médica	1,500	136.10	204,150.00
2	Medicamentos	288	208.33	60,000.00
3	Consultas con Especialistas	12	3,650.00	43,800.00
4	Terapia Física	4,500	29.38	132,199.50
5	Terapia Ocupacional	2,100	39.40	82,750.00
6	Estimulación Temprana y Psico-motriz	3,840	46.29	177,750.50
7	Acompañamiento y seguimiento domiciliar	1,500	132.90	199,350.00
Total, servicios		**13,740**		**900,000.00**

En el área financiera fue reportada una deficiencia por parte de la Auditoría Interna del MSPAS, la cual consiste en la falta de cuentadancia del representante legal Daniel Leal Salazar, en centrándose como cuentadantes el Licenciado Gudberto Salomón Gálvez Robledo Coordinador General y Mandatario con Representación Legal y la señorita Yesenia Patricia Reyes Matías.

El el artículo 2 del Acuerdo No. A-069-2021 de fecha 28 de octubre de 2021, en la literal b) define como cuentadante a la persona individual, responsable o encargada de recibir administrar, invertir, custodiar o manejar fondos públicos o de colectas públicas quien por imperativo legal debe rendir cuentas de la utilización de esos recursos, quedando sujeto a la acción fiscalizadora de la Contraloría General de Cuentas. Quien realizó dicha función fue el Licenciado Gudberto Salomón Gálvez Robledo, como mandatario general con representación y coordinador general.

No fueron reportadas deficiencias por parte de la Evaluación y Control a Entidades No Gubernamentales Prestadoras de Servicios de Salud. Los auditores de Contraloría General de Cuentas aún no han emitido su informe sin embargo no reportaron hallazgos ni deficiencias.

CRITERIOS DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

EL CONTROL ESTA PRESENTE

En la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG (AUPADIP ONG), el control esta formalmente establecido en manuales, directrices, puntos de acta, correos electrónicos, contratos, normativas y comunicado a los funcionarios en reuniones de trabajo semanales.

EL CONTROL ESTA FUNCIONANDO:

En la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG (AUPADIP ONG), el control está funcionando, y está identificado fácilmente en los procesos de la Entidad, en las operaciones de ingresos y egresos, las cuales cumplen con todos los requisitos de documentación, de cotizaciones, compras, contrataciones, facturación, registro en Guatecompras, pagos, manejos de cheques, se cumplió con la entrega de rendición de cuentas a Contraloría General de Cuentas en el tiempo establecido, se publicaron los informes de avance físico y financiero en forma oportuna, los combustibles y viáticos se manejaron adecuadamente, los libros de actas está actualizados, y autorizados por la Contraloría General de Cuentas, no manejan inventario de medicamentos, utilizan el sistema de Kardex, registran el ingreso y de una vez descargan debido a que entregan directamente el medicamento a los beneficiarios, reciben los ingresos y los registran correctamente en los informes de rendición de cuentas, mantienen actualizadas las conciliaciones bancarios y el libro de bancos. Las cuentas cuadran con los documentos de soporte y reportes que emiten.

EL CONTROL ESTA VIGENTE:

En la Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG (AUPADIP ONG), el control está vigente y se evidencia actualización de acuerdo a las necesidades y cambios en la estructura de la organización.

OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los objetivos de la evaluación del control interno son consisten en evaluar y prevenir exposición de riesgos a la Asociación al recurso humano (equipo técnico administrativo y beneficiarios) esta evaluación se realiza constantemente por junta directiva y equipo técnico, para prevenir riesgos en todas las áreas de la Asociación.

OTRAS ACTIVIDADES REALIZADAS

ANIVERSARIO DE LA AUPADIP

SE LLEVO A CABO EL ANIVERSARIO NUMERO 12 DE LA ASOSIACION UNIDOS PARA AYUDAR AL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS –AUPADIP-, EN EL CUAL SE CONTO CON LA PRESENCIA DEL 90% DE LOS BENEFICIARIOS Y SUS FAMILIAS, CON EL GOBIERNO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO, CON VOLUNTARIOS Y FUMDADORES DE LA INSITUCION Y CON EL CARDENAL DEL PAÍS EL OBISPO ÁLVARO RAMAZZINI ENTRE OTRAS PERSONAS QUE MUY MOTIVADAS PARTICIPARION EN ACTIVIDADES Y JUEGOS, DE IGUALMANERA SE ENTREGARON PREMIOS Y REGALOS A LOS BENEFICIARIOS.









ACTIVIDAD Y CONVIVIO NAVIDEÑO EN LA REGIÓN POSONICAPA

SE LLEVO A CABO EL CONVIVIO NAVIDEÑO EN LA REGION DE POSINICAPA AL CUAL ACUDIERON LOS MIEMBROS DEL EQUIPO TÉCNICO, VOLUNTARIOS DE LA REGION, MISIONEROS DESDE USA, Y EL TOTAL DE BENEFICIARIOS INSCRITOS EN LA INSITUCION ACOMPAÑADOS DE SUS FAMILIAS, SE REALIZARON RIFAS, ACTIVIDADES Y UN CONCIERTO CATÓLICO A CARGO DEL GRUPO MISIONERO RECAUDANDO FONDOS EN FORMA DE DONACIONES, ENTREGANDO CANASTAS NAVIDEÑAS A LOS BENEFICIARIOS Y SUS FAMILIAS, COMPARTIENDO UNA RICA CENA Y MUCHOS MOMENTOS DE ALEGRIA Y ENTUSIASMO.









Asociación Unidos para Ayudar

Licenciado Gudberto Salomón Gálvez Robledo
Coordinador General y Mandatario General con Representación

ANEXOS

- Matriz de evaluación de riesgos
- Matriz de continuidad y monitoreo del riesgo
- Mapa de riesgo

E. ANEXO III MATRIZ DE EVALUACION Y GESTION DE RIESGOS

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social-MSPAS-
Matriz de Evaluación y Gestión de Riesgos

Prestadora de Servicios de salud: ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-

Periodo: Del 01/01/2025 al 31/12/2025

0 a 10.00 Viable
10.01 a 22.00 Sostenible
22.01 a ... No tolerable

Instrucciones: Realice la evaluación de riesgos identificados previamente con los equipos responsables.

(01) No.	(02) Unidad Ejecutora 201	(04) Objetivo institucionales	(04) Tipo o Categoría de Objetivo (COG)	(05) Ref	(06) Área Evaluada	(07) Eventos	(08) Descripción del Riesgo	(09) Probabilidad (P)	(10) Severidad (S)	(11) Riesgo Inherente (P*S)	(12) Eficiencia del Mitigador	(13) A mitigar Riesgo Residual (RR)	(14) Evaluación Ajustada a Mitigar: Probabilidad	(15) Severidad	(16) Riesgo Residual	(17) Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	(18) Observaciones
1	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	ESTRATEGICOS	E-1	Recursos Humanos	FALTA DE RECURSO HUMANO.	Existe la probabilidad de no encontrar perfiles adecuados para cubrir los puestos en la entidad debido a que no existen muchos profesionales en el área.	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Realizar convocatorias con anticipación	
2	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-1	Recursos Humanos	FALTA DE RECURSO HUMANO.	Existe la probabilidad de no atender a la población en su totalidad debido al poco recurso humano por falta de presupuesto	3	3	9	2	S	3	2	6.00	Gestionar aumento de presupuesto	
3	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-2	Recursos Humanos	ACCIDENTES LABORALES	Existe la probabilidad de que algun miembro del equipo sufra algun accidente al ir a las comunidades cuando se realizan rutas RBC	1	3	3	3	S	1	3	3.00	Contar con revisión mensual de vehículo y equipo para transportar	
4	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-3	Recursos Humanos	ACTUALIZACION DE EXPEDIENTE DE PERSONAL	Probabilidad de que no se completen los requisitos de los profesionales prestadores de servicios a ser emitido por la falta de ofrecerlo en las plataformas de tss, Renap, antecedentes penales y policiacos	3	3	9	2	S	3	2	6.00	Asistir a las instancias correspondientes con anticipación	
5	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-4	Presupuesto	CALIDAD DE INSUMO	Probabilidad de que los insumos que se adquieren sea de baja calidad debido al poco presupuesto que se posee	4	4	16	3	S	4	2	8.00	Gestionar aumento de presupuesto	
6	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	CUMPLIMIENTO NORMATIVO	I-180	Gerencia Administrativa	ACCESIBILIDAD A INTERNET	Existe la probabilidad de tener mala señal de internet para subir los informes a las plataformas establecidas debido al área y el bajo presupuesto para pagar internet	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Gestionar aumento de presupuesto	
7	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-5	Servicios Generales/Transportes	FALTA DE VEHICULOS	Existe la probabilidad de no prestarle el servicio a todos los beneficiarios por el mal estado de los carreteras y la falta de vehículos dobles	3	3	9	2	S	3	2	6.00	Gestionar la compra de nuevos vehículos	
8	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-6	Atención al usuario	FALTANTE DE EQUIPO	Existe la probabilidad de prestar un servicio deficiente por falta de equipo medico y para terapias	2	3	6	2	S	2	2	4.00	Gestionar la compra de equipo	
9	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	ESTRATEGICOS	E-2	Presupuesto	FALTA DE PERSONAL DE MANTENIMIENTO	Existe la probabilidad de no brindar con profundidad las diferentes áreas del centro debido a la falta de personal de mantenimiento	2	3	6	3	S	2	3	6.00	Gestionar aumento de presupuesto para aumentar de personal en el equipo	
10	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-7	Recreación Terapia	RIESGO EN SALUD	Existe la probabilidad de no cubrir con el mantenimiento de todos los beneficiarios debido al bajo presupuesto	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Gestionar aumento de presupuesto para poder atenderar a los beneficiarios con mantenimiento	
11	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	ESTRATEGICOS	E-3	Gerencia Administrativa	ACTUALIZACION DE SOFTWARE	Existe la probabilidad de poder perder los archivos de los beneficiarios por la falta de un software actualizado y adecuado	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Gestionar la compra de un software adecuado para el sistema de los beneficiarios	
12	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-8	Infraestructura	DETERIORO DE INFRAESTRUCTURA	Probabilidad de deterioro de las instalaciones del centro debido al poco mantenimiento	2	3	6	2	S	2	2	4.00	Darle mantenimiento de forma oportuna y periódica a las instalaciones del centro	
13	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-9	Logística y Productos Afines	AMBIENTALES	Existe la probabilidad de enfermedades en el centro debido al entorno de las mismas. Ejemplo falta de fumigación del terreno del dengue	3	3	9	2	S	3	2	6.00	Coordinar con los vecinos una campaña de fumigación	
14	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	ESTRATEGICOS	E-4	Recursos Humanos	ATENCION DEL PERSONAL	Existe la probabilidad de falta de actualizacion en los ámbitos de discapacidad debido a la falta de capacitación	2	3	6	3	S	2	3	6.00	Coordinar con capacitadores nacionales e internacionales especializados en discapacidad	
15	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	ESTRATEGICOS	E-5	Compras	COMPRAS - FALTA DE PERSONAL IDÓNEO PARA COMPRAMAR LAS CUOTAS DE COTIZACIÓN Y LICITACIÓN.	Existe la probabilidad de comprar insumos de baja calidad ya que no contamos con un departamento de compras	3	3	9	2	S	3	2	6.00	implementar un departamento de compras	
16	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-10	Atención al usuario	EVENTOS NATURALES	Existe la probabilidad de no realizar visitas domiciliar en las épocas de lluvia por el mal estado de las carreteras hacia las comunidades.	2	3	6	3	S	2	3	6.00	Tener equipo y vehículo especializado para esas fechas	
17	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-11	Atención al usuario	FALTA DE TRANSPORTE	Existe la probabilidad de que los beneficiarios no asista a su servicio debido a la falta de transporte de la comunidad al centro	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Realizar visitas domiciliar constantes y aumento de presupuesto	
18	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-12	Atención al usuario	FALTA DE TRANSPORTE	Existe la probabilidad de no asistencia de los beneficiarios al centro debido al poco recurso económico que poseen	3	3	9	2	S	3	2	6.00	Realizar visitas domiciliar constantes y aumento de presupuesto para poder colaborar con pasajes de los beneficiarios	
19	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-13	Atención al usuario	ENFERMEDADES VECTORIALES Y ZOONOTICAS	Existe la probabilidad debido al clima que afecta a la población que los niños con discapacidad no asistan al centro debido al brote de dengue	3	3	9	3	S	3	3	9.00	Gestionar jornadas de sanitización	
20	ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-	Recuperación de la Salud	OPERATIVOS	O-14	Atención al usuario	VARIOS	Existe la probabilidad de no visitar comunidades en las áreas de la frontera por la falta de seguridad y aumento de grupos delictivos	5	3	9	3	S	3	3	9.00	Visitar a las comunidades en épocas de poca delincuencia	

Elaborado por:

Firma	
Nombre del responsable	Yesenia Patricia Reyes Matías
Puesto	Contador/administrativo

Visto bueno:

Firma	
Nombre del responsable	Guiberto Salomón Gálvez Robledo
Puesto	Gerente o Jefe del Departamento Administrativo Financiero

Visto bueno:

Firma	
Nombre	Daniel Leal Salazar
Puesto	Representante Legal

Asociación Unidos para Ayudar

MAPA DE RIESGOS

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social-MSPAS-
Mapa de Riesgos

le Servicios de salud | ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-

jecución: | Del 01/01/2025 al 31/12/2025



(2) Descripción del Riesgo	(3) Evaluación Ajustada Residual: Probabilidad	(4) Evaluación Ajustada Residual: Severidad	(5) Riesgo Residual	(6) Referencia	(7) Grafica de Riesgos
obabilidad de no encontrar perfiles adecuados para cubrir los la entidad debido a que no existen muchos profesionales en el	3	1	3	E-1	3
obabilidad de no atender a la población en su totalidad debido urso humano por falta de presupuesto	3	2	6	O-1	6
obalidad de que algun miembro del equipo sufra algun el las comunidades cuando se realitan rutas RBC	1	1	1	O-2	1

6/6

d de que no se completen los requisitos de los profesionales s de servicios en la entidad por la falta de eficiencia en las s de Sat, Renap, antecedentes penales y policiacos	3	2	6	O-3	6
d de que los insumos que se adquieren sea de baja calidad oco presupuesto que se posee	4	2	8	O-4	8
obabilidad de tener mala señal de internet para subir los las plataformas establecidas debido al área y el poco o para pagar internet	3	1	3	I-100	3
obabilidad de no prestarle el servicio a todos los beneficiarios estado de las carreteras y la falta de vehículos dobles	2	2	4	O-5	4
obabilidad de prestar un servicio deficiente por falta de equipo ara terapias	2	2	4	O-6	4
obalbilidad de no limpiar con profundidad las diferentes áreas debido a la facIta de personal de mantenimiento	2	1	2	E-2	2
obabilidad de no cubrir con el medicamento de todos lo ios debido al bajo presupuesto	3	1	3	O-7	3
obabilidad de poder perder los archivos de los beneficiarios por un softaware actualizado y adecuado	3	3	9	E-3	9
d de deterioro de las instalaciones del centro debido al poco ento	2	2	4	O-8	4
obabilidad de enfermedades en el centro debido al entorno de Ejemplo falta de fumigación del mosquito del dengue	3	2	6	O-9	6
obabilidad de falta de actualizacion en los ámbitos de d debido a la falta de capacitación	2	1	2	E-4	2
obabilidad de comprar insumos de baja calidad ya que no on un departamento de compras	3	2	6	E-5	6
obabilidad de no realizar visitas domiciales en los tiempos de mal estado de las carreteras hacia las comunidades	2	3	6	O-10	6

obabilidad de que los beneficiairos no asista a su servicio falta de transporte de su comunidad al centro	3	1	3	O-11	3
obabilidad de no asistencia de los beneficiarios al centro oco recurso económico que poseen	3	2	6	O-12	6
obabilidad debido al clima que afecta a la población que los liscapacidad no asistan al centro debido al brote de dengue	3	3	9	O-13	9
obabilidad de no visitar comunidades en las áreas de la r la falta de seguridad y aumento de grupos delictivos	3	3	9	O-14	9

RIZ DE CONTINUIDAD

Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social-MSPAS-
Matriz de Continuidad y Monitoreo de Riesgos/Planes de Trabajo para mitigar riesgos

d | ASOCIACION UNIDOS PARA AYUDAR EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS-AUPADIP-

Del 01/01/2025 al 31/12/2025

(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)
cutora	Objetivo	Descripción del Riesgo	Ref.	Rango de tolerancia	Severidad del Riesgo (narrativa de como impactaria el riesgo)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Metodo de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Puesto del Responsable	Nombre del responsable	Planificación para mitigar riesgos	Fecha Inicio	Fecha Fin
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no encontrar perfiles adecuados para cubrir los puestos en la entidad debido a que no existen muchos profesionales en el área.	E-1	3	No se prestaria una adecuada atención al beneficiario	Realizar convocatorias con anticipación	Revisar correos y papelerías de los aspirantes a los puesto de forma diaria	Mensual	Coordinador general	Gudberto Salomón Gálvez Robledo	•QUE VA HACER: Realizar convocatorias con anticipación •CÓMO LO VA HACER: Por medió de publicaciones en las redes sociales, anuncioy volantes •QUIÉN LO VA HACER: Gudberto Salomón Gálvez Robledo •CUÁNDO LO VAN HACER: Al momento de conocer renuncia de un miembro o al conocer la necesidad de ocupar un nuevo puesto	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no atender a la población en su totalidad debido al poco recurso humano por falta de presupuesto	O-1	6	No se atendería a la la poblacion con discapacidad en su totalidad	Gestionar aumento de presupuesto	Gestionar Aumento de presupuesto	Cuatrimestral	Junta Directiva	Daniel Leal Salazar	•QUE VA HACER: Gestionar aumento de presupuesto •CÓMO LO VA HACER: Solicitando al congreso •QUIÉN LO VA HACER: Junta Directiva •CUÁNDO LO VAN HACER: De enero a octubre 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probalidad de que algun miembro del equipo sufra algun accidente el las comunidades cuando se realitan rutas RBC	O-2	1	Se suspendería a la persona afectada y no se completaria con llevar los servicios a los beneficiarios	Contar con revisión continua de vehículo y equipo para transportar	Verificar vitacoras de recorrido	Quincenal	Piloto	Rony Fernando Mende Cardona	•QUE VA HACER: Realizar revisión continua del vehículo •CÓMO LO VA HACER: Revisando el Vehículo •QUIÉN LO VA HACER: Piloto •CUÁNDO LO VAN HACER: Antes de cada salida a Ruta	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Probabilidad de que no se completen los requisitos de los profesionales prestadores de servicios en la entidad por la falta de eficiencia en las plataformas de Sat, Renap, antecedentes penales y policiacos	O-3	6	No se cumpliria con la normativa de papelería de perosnal	Asistir a las instancias correspondientes con anticipación	Revisar la papelería de forma continua para ver la proxima a vencer y gestionar	Quincenal	Secretaria	Greicy Estefanía Fernandez García	•QUE VA HACER: Gestionar papelería con anticipación •CÓMO LO VA HACER: Por medio electrónico o personal •QUIÉN LO VA HACER: de manera personal cada miembro del equipo técnico •CUÁNDO LO VAN HACER: Cunado necesite ingresar a la ONG	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Probabilidad de que los insumos que se adquieren sea de baja calidad debido al poco presupuesto que se posee	O-4	8	Baja calidad en los servicios a los beneficiarios	Gestionar aumento de presupuesto	Revisar la calidad del producto	Quincenal	Contadora	Yesenia Patricia Reyes Matias	•QUE VA HACER: Revisar calidad del producto •CÓMO LO VA HACER: fisicamente •QUIÉN LO VA HACER: Yesenia Reyes Matias •CUÁNDO LO VAN HACER: En cada compra que se realice	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de tener mala señal de internet para subir los infromes a las plataformas estableciclas debido al área y el poco presupuesto para pagar internet	I-100	3	Incumplimiento en el cumplimiento de normativas y leyes	Gestionar aumento de presupuesto	Coordinar con el proveedor de intener los beneficios de la señal	Quincenal	Contadora	Yesenia Patricia Reyes Matias	•QUE VA HACER: Coordinar con el proveedor la calidad del servicio •CÓMO LO VA HACER: vía telefónica o personal •QUIÉN LO VA HACER: Yesenia Patricia Reyes Matias •CUÁNDO LO VAN HACER: Quincenal	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no prestarle el servicio a todos los beneficiarios por el mal estado de las carreteras y la falta de vehículos dobles	O-5	4	No se lograría progreso en la calidad de vida de los beneficiarios	Gestionar la compra de nuevos vehiculos	Solicitar presupuesto para un nuevo vehiculo adecuado	Quincenal	Junta Directiva	Daniel Leal Salazar	•QUE VA HACER: Gestionar la compra de un nuevo vehículo •CÓMO LO VA HACER: Solicitando aumento de presupuesto •QUIÉN LO VA HACER: Daniel Leal Salzar •CUÁNDO LO VAN HACER: De enero a octubre 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de prestar un servicio deficiente por falta de equipo médico y para terapias	O-6	4	No se lograría progreso en la calidad de vida de los beneficiarios	Gestionar la compra de equipo	Revisar presupuesto y acoplarlo a las necesidades básicas	Quincenal	Encargado de equipo técnico	Gianini Mario Héctor Morales Herrera	•QUE VA HACER: Acomplar el poco presupuesto a las necesidades básicas •CÓMO LO VA HACER: Revisando presupuesto y necesidades •QUIÉN LO VA HACER: Gianini Mario Héctor Morales Herrera •CUÁNDO LO VAN HACER: Durante el año 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no limpiar con profundidad las diferentes áreas del centro debido a la facita de personal de mantenimiento	E-2	2	Un ambiente no agradable puede provocar enfermedades	Gestionar aumento de presupuesto para aumento de personal en el equipo	Revisión constante y desinfectar las áreas de trabajo	Quincenal	Encargado de equipo técnico	Gianini Mario Héctor Morales Herrera	•QUE VA HACER: Desinfectar las áreas de trabajo •CÓMO LO VA HACER: Revisando y desinfectando áreas •QUIÉN LO VA HACER: Gianini Mario Herctor Morales Herrera •CUÁNDO LO VAN HACER: durante todo el año 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no cubrir con el medicamento de todos lo sbeneficiarios debido al bajo presupuesto	O-7	3	Enfermedad prolongada o muerte	Gestionar aumento de presupuesto para poder abastecer a los beneficiarios con medicamentos	Gestionar Aumento de presupuesto	Cuatrimestral	Junta Directiva	Daniel Leal Salazar	•QUE VA HACER: Gestionar aumento de presupuesto •CÓMO LO VA HACER: Solicitando aumento de presupuesto •QUIÉN LO VA HACER: Junta directiva •CUÁNDO LO VAN HACER: De enero a octubre 2024	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de poder perder los archivos de los beneficiarios por la falta de un softaware actualizado y adecuado	E-3	9	Beneficiarios sin registros	Gestionar la compra de un softaware adecuado para el sistema de los beneficiarios	Tener respaldos de los archivos de los beneficiarios	Quincenal	Secretaria	Greicy Estefanía Fernandez García	•QUE VA HACER: Tener respaldo de archivos de los beneficiarios •CÓMO LO VA HACER: Con memorias o discos externos •QUIÉN LO VA HACER: Greicy Estefanía Fernandez García •CUÁNDO LO VAN HACER: Durante todo el año 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Probabilidad de deterioro de las instalaciones del centro debido al poco mantenimiento	O-8	4	Pérdida de lugar para prestar los servicios	Darle mantenimiento de forma oportuna y periodica a las instalaciones del centro	Monitorear las instalaciones del centro	Quincenal	Guardian	Ernesto Juarez González	•QUE VA HACER: Velar por las instalaciones •CÓMO LO VA HACER: Monitoreando las instalaciones del centro •QUIÉN LO VA HACER: Ernesto Juarez González •CUÁNDO LO VAN HACER: Durante todo el año	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR EGRAL DE LOS PADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de enfermedades en el centro debido al entorno de los vecinos. Ejemplo falta de fumigación del mosquito del dengue	O-9	6	Suspensión de personal y de beneficiarios por enfermedades	Coordinar con los vecinos una campaña de fumigación	Monitorear las áreas cercanas donde puede ser fuente de vectores	Quincenal	Encargado de equipo técnico	Gianini Mario Héctor Morales Herrera	•QUE VA HACER: Velar por acabar con los vectores •CÓMO LO VA HACER: Fumigando •QUIÉN LO VA HACER: Gianini Mario Héctor Morales Herrera •CUÁNDO LO VAN HACER: Durante todo el año 2025	1/01/2025	31/12/2025

31/3

S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de falta de actualizacion en los ámbitos de dicapacidad debido a la falta de capacitación	E-4	2	No prestar atención de calidad	Coordinar con capacitadores nacionales e internacionales especialistas en discapacidad	Coordinar capacitaciones para el equipo	Trimestral	Coordinador general	Gudberto Salomón Gálvez Robledo	•QUE VA HACER: Capacitar al equipo •CÓMO LO VA HACER: Coordinando capacitaciones •QUIÉN LO VA HACER: Gudberto Salomón Gálvez Robledo •CUÁNDO LO VAN HACER: Cada trimestre	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de comprar insumos de baja calidad ya que no contamos con un departamento de compras	E-5	6	No se prestaría una adecuada atención al beneficiario	Implemetar un departamento de compras	Revisar los insumos de ingreso	Quincenal	Contadora	Yesenia Patricia Reyes Matías	•QUE VA HACER: Verificar la calidad de los productos •CÓMO LO VA HACER: Revisando el ingreso •QUIÉN LO VA HACER: Yesenia Patricia Reyes Matías •CUÁNDO LO VAN HACER: Cada ingreso de insumos	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no realizar visitas domiciales en los tiempos de lluvia por el mal estado de las carreteras hacia las comunidades	O-10	6	No se prestaría una adecuada atención al beneficiario	Tener equipo y vehículo especializado para esas rutas	Gestionar compra de un vehículo especializado para las rutas	Cuatrimestral	Junta Directiva	Daniel Leal Salazar	•QUE VA HACER: Gestionar compra de Vehículo •CÓMO LO VA HACER: Gestionando aumento de presupuesto •QUIÉN LO VA HACER: Junta directiva •CUÁNDO LO VAN HACER: de enero a octubre 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de que los beneficiairos no asista a su servicio debido a la falta de transporte de su comunidad al centro	O-11	3	No se prestaría una adecuada atención al beneficiario	Realizar visitas domiciales constantes y aumento de presupuesto	Gestionar compra de un vehículo especializado para las rutas	Cuatrimestral	Junta Directiva	Daniel Leal Salazar	•QUE VA HACER: Gestionar compra de Vehículo •CÓMO LO VA HACER: Gestionando aumento de presupuesto •QUIÉN LO VA HACER: Junta directiva •CUÁNDO LO VAN HACER: de enero a octubre 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no asistencia de los beneficiarios al centro debido al poco recurso económico que poseen	O-12	6	No se prestaría una adecuada atención al beneficiario	Realizar visitas domiciales constantes y aumento de presupuesto para poder colaborar con pasajes de los beneficiarios	Monitorear las necesidades de los beneficiarios y buscar Instituciones de ayuda	Mensual	Encargado de equipo técnico	Gianini Mario Héctor Morales Herrera	•QUE VA HACER: Gestionar ayuda para movilizar a los beneficiarios al centro •CÓMO LO VA HACER: Solicitando con instituciones •QUIÉN LO VA HACER: Gianini Mario Hector Morales Herrera •CUÁNDO LO VAN HACER: Durante todo el año 2025	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad debido al clima que afecta a la población que los niños con discapacidad no asistan al centro debido al brote de dengue	O-13	9	No tiene progreso en la calidad de vida si incurren en inasistencias	Gestiona jornadas de sanitización	Coordinar con malaria para la fumigación	Trimestral	Coordinador general	Gudberto Salomón Gálvez Robledo	•QUE VA HACER: realizar sanitización •CÓMO LO VA HACER: Gestionando jornadas •QUIÉN LO VA HACER: Gudberto Salomón Gálvez Robledo •CUÁNDO LO VAN HACER: De forma trimestral	1/01/2025	31/12/2025
S PARA AYUDAR TEGRAL DE LOS UPADIP-	Recuperación de la Salud	Existe la probabilidad de no visitar comunidades en las áreas de la frontera por la falta de seguridad y aumento de grupos delictivos	O-14	9	No se prestaría una adecuada atención al beneficiario	Visitar a las comunidades en épocas de poca delincuencia	Monitorear para determinar los tiempos de baja delincuencia	Quincenal	Encargado de equipo técnico	Gianini Mario Héctor Morales Herrera	•QUE VA HACER: Monitorear el indice de delincuencia •CÓMO LO VA HACER: Por medio de llamadas a los vecinos del lugar •QUIÉN LO VA HACER: Gianini Mario Héctor Morales Herrera •CUÁNDO LO VAN HACER: De forma semanal	1/01/2025	31/12/2025

PROBABILIDAD
(Frecuencia)

DESCRIPCIÓN
Riesgo que se presenta históricamente, pero sin frecuencia estadística comprobada
Riesgos que se presenta históricamente en rangos amplios de 4 o más años, pero sin frecuencia estadística comprobada
Riesgo que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 3 a 4 años
Riesgo que se presenta con una frecuencia estadística comprobada en rangos de 2 a 3 años
Riesgo que se presenta con una frecuencia anual y soportada con información estadística o historica

SEVERIDAD
(Impacto en el alcance de objetivos)

VALOR	CRITERIO	DESCRIPCIÓN
1	Leve	Riesgo sin impacto en la ejecucipon de estrategias u operaciones de la entidad. La duración del riesgo en el tiempo no relevante
2	Leve Operativo	Riesgo que provoca impacto leve en operaciones no esenciales y afectan a la prestación de servicios en periodos no relevantes de tiempo
3	Moderado	Riesgo que afecta objetivos institucionales y areas de apoyo, con impacto moderado (puede ser medido en porcentaje de disminución de la prestacion de un servicio) lo cual requiere acciones de corrección oportuna y podria afectar los servicios de la entidad enperiodos cortos o repetitivos de tiempo
4	Severo	Riesgo que afecta objetivos institucionales y estrategicos clave, pero no permite el ajuste a la estrategia, planes de acción y programas oportunamente, presenta una duración en tiempo por periodo o con frecuencia que afecta el cumplimiento razonable de prestación de servicios o entrega de productos de la entidad
5	Critico	Riesgo que impacta directamente en el alcance de objetivos institucionales y operacionales clave, provocando interrupciones de servicios o falta de entrega de productos ante la población y su ejecución presupuestaria. En este nivel de riesgo afecta severamente el cumplimiento de la misión y visión de la entidad

VALORES MITIGADORES

Nivel	Criterio de eficiencia de control	Descripción del criterio	Capacitad	Valor de Mitigación
1	Basico	El control se ejecuta de una forma empirica y se aplica a criterio de la autoridad jerarquica a cargo del proceso	Inficiente	0
2	Operativo	Control trasmitido de un cargo a otro informalmente, para lograr funcionamiento operativo y con decisiones centeralizadas en la autoridad jerarquica a cargo del proceso	Minima	1
3	Funcional	El control es parte de documentos e instrumentos dadas por escrito a los empleados o mediante la transmision de conocimiento. Los controles buscan el funcionamiento de procesos administrativos para el alcance de objetivos operativos	Media	2
4	Razonable	El control se incluye formalmente en politicas y procedimientos escritos, actualizados de acuerdo ala necesidad de la entidad, enfocandose en el funcionamiento de los procesos operativos clave para el alcance de objetivos. Los controles son comunicados por escrito a los empleados	Aceptable	3
5	Optima	El diseño del control permite su actualización constante para que funcione oportuna y eficientemente en la ejecución de la estrategia institucional, operaciones, procesos de registro financiero y cumpleinto normativo. El control es comunicado a los empleados y funcionarios mediante comunicaciones por escrito y capacitaciones formales, frecuentes y planificadas. El control mitiga riesgos y permite la retroalimentación a sus ejecutores para la mejora continua	Eficiente	4

MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO

RANGO	CRITERIO	DESCRIPCIÓN	MEDIDAS DE GRAVEDAD	PRIORIZACIÓN
0 a 10.00	Tolerable	Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entiliesgo residual tolerable que no requiere teación inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad.	**Probabilidad** • Improbable • Poco Probable **Severidad** • Leve • Leve Operativo	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. Requiere acciones secundarias posiblemente no ruseditas	**Probabilidad** • Probable • Estadísticamente Probable **Severidad** • Moderada	AMARILLO
15.01 a 25	No Tolerable	Residual no tolerable con mayor exposición a no alcanzar los objetivos, es necesario replantear la estrategia o la respuesta al riesgo. Requiere acciones inmediatas con ajuste de la estrategia o definición de controles más eficientes	**Probabilidad** • Casi certeza **Severidad** • Severo • Critico	ROJO