Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos- ONG que podrá abreviarse

(AUPADIP)

INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO 2023

CUILCO, HUEHUETENANGO ENERO DE 2023

Caserío San Pedro, Zona cero, Sector San Pedro, Municipio de Cuilco, Departamento de Huehuetenango: Tels.: 53220297 y 30634399 sal.galvez@gmail.com página Web: www.cernace.org.gt.

INDICE

INTRODUCCIÓN 3

FUNDAMENTO LEGAL 4

OBJETIVOS 5

Objetivo General: 5

Objetivos específicos: 5

ALCANCE 6

RESULTADOS DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO 7

Entorno de control y Gobernanza: 7

Evaluación de riesgos: 7

Actividades de control: 8

Información y comunicación: 9

Actividades de supervisión: 9

ANEXOS 9

a) Matriz de evaluación de riesgos 9

b) Mapa de riesgo 11

c) Plan de trabajo de evaluación de riesgos 12

INTRODUCCIÓN

La Asociación Unidos para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos – ONG (AUPADIP), en cumplimiento de lo establecido en el acuerdo A-028-2021 por el Sistemas Nacional de Control Interno Gubernamental, presenta resultados de los componentes del control interno de la entidad, matriz de evaluación de riesgos, mapa de riesgos, plan de trabajo de evaluación de riesgos.

Se establece una normativa dentro de la entidad para darle seguimiento y subsanar las debilidades identificadas en la realización del estudio de control interno.

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL

Asociación Unidos para Ayudar

FUNDAMENTO LEGAL

Acuerdo Número A-028-2021 Emitido por el contralor general de cuentas, en el cual se aprueba el Sistema Nacional de Control interno Gubernamental.

Convenio MSPAS Número 34-2022 entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos.

OBJETIVOS

Objetivo General:

Subsanar las debilidades de control interno en base al Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental, en cumplimiento del convenio 18-2023 entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG.

Objetivos específicos:

- Realizar estudio de las deficiencias del control interno de la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos ONG.
- Realizar análisis del control interno de acuerdo a lo identificado.
- Realizar una matriz de riegos del control interno

ALCANCE

Conocer y subsanar los componentes de control interno de la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos, realizar la matriz de riesgos en cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo Número A-028-2021 Emitido por el contralor general de cuentas, en el cual se aprueba el Sistema Nacional de Control interno Gubernamental.

RESULTADOS DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO

Entorno de control y Gobernanza:

El entorno de control y gobernanza en la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos, está constituido por los valores, los principios de la entidad, los altos mandos y la gobernanza, contamos con reglamentos y disposiciones establecidas dentro de la entidad, para un buen funcionamiento y cumplimiento del rol de la entidad.

Existen reglamentos para cada uno de los de los integrantes de la estructura organizacional de la entidad, desde la parte administrativa hasta la parte encargada de la prestación de servicios.

Evaluación de riesgos:

La evaluación de riesgos es uno de los procedimientos que se están implementando en la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos, para un mejor funcionamiento de la Asociación y para el cumplimiento de lo establecido por el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental.

El estudio e identificación de los riesgos fue realizado por los altos funcionarios de la asociación, para poder conocer a fondo la entidad y saber cómo contribuir a la mejora de la misma.

Esta evaluación de riesgos fue realizada tomando como base los lineamientos establecidos en el Acuerdo Número A-028-2021 Emitido por el contralor general de cuentas, en el cual se aprueba el Sistema Nacional de Control interno Gubernamental

Actividades de control:

Las actividades de control establecidas por la Asociación Unidos Para Ayudar al Desarrollo Integral de los Pueblos para los riesgos identificados y evaluados, se ha iniciado una implementación de conocimiento de reglamentos y normas establecidas dentro de la entidad. El coordinador será el encargado de velar por el conocimiento de los reglamentos y normas y de velar por el cumplimiento de las mismas dentro de la asociación.

Las actividades financieras serán monitoreadas de manera continua por parte del financiero de la asociación.

Se velará por capacitaciones de mejora al personal encargado del funcionamiento de la asociación, para prestar un servicio eficiente y de calidad.

Información y comunicación:

Las actividades de mejora serán implementadas y comunicadas a cada miembro de la asociación en intervención, a cerca de los reglamentos y normas establecidos, para que cada uno de ellos conozca sus funciones y desempeñe un rol importante dentro de la misma.

La información y la comunicación de cada miembro del equipo se realizarán de forma oportunidad y precisa para el buen cumplimiento de avance en la rendición de cuentas y en la prestación de servicios.

Actividades de supervisión:

Las actividades de supervisión se realizan después de haber informado y comunicado los lineamientos de la entidad para lograr los objetivos y disminuir los riesgos identificados.se realiza la actividad de supervisión para asegurar que las actividades de control establecidas se están realizando de manera adecuada.

ANEXOS

a) **Matriz de evaluación de riesgos**

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL

Asociación Unidos para Ayudar

Entidad	Asociación Unidos para Ayudar al desarrollo de los Pueblos ONG
Periódo de Evaluación	Del 01 de enero del 2023 al 31 de diciembre de 2023

No.	Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados (riegos)	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo inherente	Valor control mitigador	Riegos residual	Control interno para mitigar (gestionar el riesgo)
						Probabilidad	Severidad				
1	Fortalecer el funcionamiento del control interno en la Asociación para mejora de la rendición de cuentas	O-1	Coordinación	Debilidad en el conocimiento de procesos administrativos	Debilidad al momento de otorgar y velar por el cumplimiento de funciones dentro de la entidad	3	4	12	4	3	Existen normas y planes que se debe fortalecer la implementación y el conocimiento de las mismas
2		O-2	Financiera	Manejo de una sola personas	Los procesos son delegados solo al contador	3	4	12	4	3	Implementar auxiliar contable
3		O-3	Recursos Humanos	Debilidad en capacitaciones al personal	No se realizan con frecuencia las capacitaciones al personal	2	3	6	3	2	Realizar capacitaciones a personal a cerca de discapacidad y temas de beneficio

b) Mapa de riesgo

TOLERANCIA AL RIESGO			
MATRIZ DE TOLERANCIA AL RIESGO ASOCIACIÓN UNIDOS PARA AYUDAR AL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS			
RANGO	**CRITERIO**	**DESCRIPCIÓN**	**PRIORIZACIÓN**
1 A 10	**Básico**	**Riesgo residual tolerable que no requiere atención inmediata. Es gestionado razonablemente por el control interno de la entidad.**	**VERDE**
10.01 A 15	**Gestionable**	**Riesgo residual que puede ser gestionado a través de opciones de control adicionales o respuestas específicas al riesgo**	**AMARILLO**
15.01 en adelante	**No tolerable**	**Riesgo residual con mayor exposición a no alcanzar los objetivos es necesario replantear las estrategias a la respuesta al riesgo. Requiere atención inmediata.**	**ROJO**

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL

Asociación Unidos para Ayudar

c) Plan de trabajo de evaluación de riesgos

Entidad	Asociación Unidos para Ayudar al desarrollo de los Pueblos ONG
Período de Evaluación	Del 01 de Enero del 2023 al 31 de diciembre de 2023

No.	Riesgo	Ref. tipo de riesgo	Nivel de riesgo residual	Controles recomendados	Prioridad de implementación	Recursos internos o externos	Puesto responsable	Fecha de inicio	Fecha fin
1	Debilidad en el conocimiento de procesos administrativos	Operativo	Básico	Promover y conocer las normas y procedimientos	Corto plazo	Recursos internos	Coordinador	1 de enero 2023	31 de diciembre de 2023
2	Manejo de una sola personas	Financiero	Básico	Implementar el puesto de auxiliar contable	Corto plazo	Recursos internos	Financiero	indefinido	indefinido
3	Debilidad en capacitaciones al personal	Operativo	Básico	Promover y organizar capacitaciones al personal	Corto plazo	Recursos internos	Jefe de recursos humanos	1 de enero 2023	31 de diciembre de 2023

ELABORADO POR: ISAÍAS OSNIBAL GÁLVEZ ROBLEDO

Asociación Unidos Para Ayudar AUPADIP - ONG

REVISADO: GUDBERTO SALOMÓN GÁLVEZ ROBLEDO

Caserío San Pedro, Zona cero, Sector San Pedro, Municipio de Cuilco, Departamento de Huehuetenango: Tels.: 53220297 y 30634399 sal.galvez@gmail.com página Web: www.cernace.org.gt.