



Informe Anual de Control Interno 2022

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: Instituto de la Defensa Pública Penal
 Período de evaluación: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

1 a 10
 10.1 a 15
 15.1 +



No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Estratégico	E.5	Departamento Administrativo	Compras y Contrataciones	Que las compras y contrataciones no se realicen de acuerdo a la normativa vigente y principios de probidad y transparencia.	1	2	2	1	2	Tolerable y busca reducir el riesgo, por medio de la actualización de los procesos y procedimientos contenidos en los manuales.	
2	Estratégico	E.5	Departamento Financiero	Presupuesto	Que el presupuesto institucional no se ejecute de acuerdo a los criterios de eficiencia, eficacia, economía, calidad del gasto y transparencia.	1	1	1	1	1	Tolerable y se acepta el riesgo, se implementarán los criterios y medidas de control orientados a la eficiencia, eficacia, economía, calidad y transparencia del gasto.	
3	Estratégico	E.7	Departamento de Informática	Sistemas de Información	Que es necesaria la ampliación de los sistemas internos para el registro de información institucional de tipo informativo y estadístico.	2	2	4	1	4	Tolerable y se comparte el riesgo. Se coordinará la priorización del desarrollo de sistemas institucionales con las unidades administrativas responsables de la obtención, procesamiento y resguardo de la información.	
4	Estratégico	E.8	Dirección de la División de Fortalecimiento Institucional	Reglamento Orgánico Interno	La falta del Reglamento Orgánico Interno puede repercutir en el cumplimiento de funciones de las dependencias del Instituto.	5	4	20	1.7	12	Gestionable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la elaboración de propuesta de Reglamento Orgánico Interno (ROI) y gestión de aprobación.	Se nombró a miembros de Mesa Técnica. Se encuentra en proceso la elaboración de propuesta del ROI.
						2.25	2.25					
5	Operativo	OP.1	Departamento de Cooperación	Estrategias de cooperación Externa	Que el Instituto de la Defensa Pública Penal, carezca de estrategias nacional e internacional de cooperación que permita obtener el apoyo de recursos.	2	4	8	1	8	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la implementación de la estrategia institucional, orientado a la búsqueda de recursos.	Actualmente la Dirección General, fomenta la cooperación interinstitucional con entidades internacionales y nacionales. Entre ellas, a nivel local con municipalidades, cooperantes internacionales, organizaciones e instituciones afines con los objetivos y mandato institucional.
6	Operativo	OP.2	Dirección de División de Coordinaciones Técnico Profesionales	Gestión del Recurso Humano	Falta de defensores y auxiliares técnicos	3	3	9	2	6	Tolerable y se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la optimización de la agenda diaria de diligencias.	Se busca el fortalecimiento de las distintas coordinaciones departamentales, nacionales y municipales.
7	Operativo	OP.3	Departamento Administrativo y Financiero	Gestión Administrativa - Financiera	Tiempo en procesos y procedimientos administrativos y financieros que afectan la ejecución presupuestaria y logro de objetivos.	2	2	4	1	4	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo al procurar la mejora continua mediante la retroalimentación y actualización de procedimientos y procedimientos administrativos y financieros.	
8	Operativo	OP.4	Departamento Administrativo y Financiero	Sistemas Integrados de Gestión Pública	La falta de operación y registro oportuna de la información en los Sistemas Integrados de Gestión Pública (Guaticompas, SIGES y SICOIN-DES, SNIP, PEP).	2	2	4	1	4	Tolerable y se busca reducir el riesgo, por medio de la supervisión directa en el cumplimiento de las tareas asignadas para el registro y publicación de la información en los sistemas.	
9	Operativo	OP.5	Dirección de División Administrativa y Financiera	Aprobación de Aporte de Gobierno Central	Falta de aprobación del monto solicitado por parte del Congreso de la República de Guatemala	3	3	9	1	9	Gestionable y se comparte el riesgo, mediante la gestión con el Ministerio de Finanzas Públicas para garantizar los recursos para el pago de nómina y servicios fijos que permitan operar al mínimo.	
10	Operativo	OP.6	Dirección de División Administrativa y Financiera	Cuota Financiera del Aporte de Gobierno Central Mensual	El Ministerio de Finanzas Públicas no aprueba el monto de cuota financiera mensual solicitada por el IDPP.	1	2	2	1	2	Gestionable y se busca reducir el riesgo, mediante la priorización de pagos mensuales de nómina y gastos fijos con los recursos de las fuentes 11.	
11	Operativo	OP.7	Departamento de Informática	Seguridad Informática	No funcionan los sistemas de seguridad, protocolos y procedimientos establecidos para el registro, uso y resguardo de la información.	1	2	2	1	2	Tolerable y se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la implementación de medidas de protección, protocolos y procedimientos para el registro, uso y resguardo de la información.	
12	Operativo	OP.8	Departamento Financiero	Rendición de Cuentas	Que no se pueda efectuar la rendición de cuentas en los plazos y tiempos establecidos ante las instancias respectivas.	1	2	2	1	2	Tolerable y se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la supervisión directa en el cumplimiento de las tareas asignadas.	
13	Operativo	OP.9	Departamento de Desarrollo Organizacional	Plan Institucional de Respuesta (PIR)	Falta de vinculación de unidades administrativas claves al PIR, que potencien las respuestas a eventos que pongan en riesgo al personal y el funcionamiento del Instituto.	2	4	8	1.7	5	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la actualización y vinculación de unidades administrativas al Plan Institucional de Respuesta (PIR).	
						1.89	2.67					

14	Cumplimiento Normativo	C-1	Unidad Especial de Ejecución	Decreto 16-2020 del Congreso de la República de Guatemala (Uso de Normas y Políticas del Banco Centroamericano de Integración Económica)	Que no se aplican las Normas y Políticas del Banco Centroamericano de Integración Económica durante el proceso de ejecución del Presupuesto BCE 2181.	1	2	2	1	2	Es tolerable y se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante el seguimiento de cumplimiento de las políticas del Banco.		
15	Cumplimiento Normativo	G-2	Unidad Especial de Ejecución	Normas del Sistema Nacional de Inversión Pública y COST	Que no se cumplan con las Normas del Sistema Nacional de Inversión Pública y COST, lo que impida poder realizar la construcción de 12 sedes del IDPP.	1	2	2	1	2	Gestionable y se busca reducir el riesgo mediante la gestión del personal técnico adecuado para la revisión de los aspectos legales, topografía, estudio de suelos, diseño arquitectónico y estructural, impacto ambiental, riesgo y habitabilidad, que garanticen la ejecución del proyecto.		
16	Cumplimiento Normativo	G-3	Departamento de Desarrollo Organizacional	Código de Ética Institucional	Incumplimiento de la obligación de fortalecer el comportamiento ético de los trabajadores, por la falta de un Código de Ética Institucional aplicable a todo el personal.	5	3	15	3	3	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la aprobación y socialización del Código de Ética del Instituto de la Defensa Pública Penal.		
17	Cumplimiento Normativo	G-4	Departamento de Desarrollo Organizacional	Reglamento de Salud y Seguridad Ocupacional, Acuerdo Gubernativo 229-2014	Incumplimiento de la obligación de diseñar programas de salud, seguridad, prevención y control de los peligros y riesgos en el área de trabajo de conformidad con el Reglamento de Salud y Seguridad Ocupacional.	5	3	15	3	3	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la revisión y planificación para el cumplimiento integral del Reglamento de Salud y Seguridad Ocupacional.		
18	Cumplimiento de normativa	G-5	Departamento de Planificación, Organización y Métodos	Actualización de manuales	La falta de actualización de manuales, procesos y procedimientos puede incidir en el logro de los objetivos institucionales.	5	3	15	3	5	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo brindando asesoría para actualización o formulación de manuales, elaboración de procesos y procedimientos con base a priorización.	Se encuentra en marcha el proceso de actualización y	
19	Cumplimiento de normativa	G-6	Departamento de Planificación	Instrumentos de planificación	Los instrumentos de planificación institucional no cumplen con los requerimientos de SEGEPLAN pueden incidir en la evaluación anual.	2	2	4	1	4	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo por medio del uso de instrumentos de planificación recomendados por SEGEPLAN.	La opinión técnica emitida por SEGEPLAN sobre los instrumentos presentados en el año 2019 versus 2022, muestra mejoría favorable para la institución.	
						3.17	2.59						
20	Información	I-1	División de Coordinaciones Técnico Profesionales	Datos y aplicaciones de Tecnología de Información	Que la información no se encuentre actualizada y vinculada en los sistemas.	5	4	20	2	10	Tolerable y se busca reducir el riesgo. Se busca reducir el riesgo mediante la revisión de expedientes por el Coordinador. Asimismo, revisión de reportes periódicos por el Coordinador.		
21	Información	I-2	Departamento Financiero	Informes mensuales a Ministerio de Finanzas Públicas, Contraloría General de Cuentas, SEGEPLAN, Congreso de la República, ECIE	Que no se presenten los informes solicitados en los plazos establecidos a las diferentes entidades.	1	1	1	1	1	Tolerable y se acepta el riesgo. Se busca reducir el riesgo por medio de la supervisión directa en el cumplimiento de las tareas asignadas para entrega de informes en los plazos establecidos.		
22	Información	I-3	División Ejecutiva y de Recursos Humanos	Fortalecimiento de las unidades y divisiones existentes	No contar con la información oportuna sobre las necesidades de recurso humano para las unidades y divisiones del instituto.	5	5	25	2	11	Gestionable y se busca reducir el riesgo mediante la institucionalización de un procedimiento conjunto para identificar las necesidades de recurso humano.		
CONCLUSIÓN:						3.67	3.33						

Nombre del responsable: Dr. Otto Anibal Recinos Portillo

Firma: _____





Informe Anual de Control Interno 2022

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS										
Entidad		Instituto de la Defensa Pública Penal								
Periodo del Plan		Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023								
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Estratégico	E-5	2	Se realizará la actualización de los manuales.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Administrativo	44927	45291	
2	Estratégico	E-5	1	Se implementarán medidas de control encaminadas a eficientar, economizar la calidad y transparencia del gasto	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Financiero	44927	45291	
3	Estratégico	E-7	4	Se priorizará el desarrollo de los sistemas institucionales.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento de Informatica	44927	45291	
4	Estratégico	E-8	12	Se gestionará aprobación de propuesta de Reglamento Orgánico Interno.	Baja	Recursos Internos	Director de División de Fortalecimiento Institucional	44927	45291	
5	Operativo	O-1	8	Se elaborarán los lineamientos para definir la estrategia institucional de cooperación.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento de Cooperación Externa	44927	45291	
6	Operativo	O-2	5	Se continuará con la estrategia de fortalecimiento de las coordinaciones departamentales, a nivel nacional.	Baja	Recursos Internos	Director de División de Coordinaciones Técnico Profesionales	44927	45291	
7	Operativo	O-3	4	Se realizará la actualización de procesos y procedimientos.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Administrativo y Jefe del Financiero	44927	45291	
8	Operativo	O-4	4	Se supervisará el cumplimiento de las tareas asignadas para el registro y publicación de la información en los sistemas.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Administrativo y Jefe del Financiero	44927	45291	
9	Operativo	O-1	9	Se harán las gestiones ante el Ministerio de Finanzas Públicas para garantizar el pago de nóminas.	Baja	Recursos Internos	Director de División Administrativa y Financiera	44927	45291	
10	Operativo	O-4	2	Se implementará la programación y priorización de los montos de nóminas y gastos fijos, garantizando su pago mensual.	Baja	Recursos Internos	Director de División Administrativa y Financiera	44927	45291	
11	Operativo	O-3	2	Se priorizará el desarrollo de los sistemas institucionales para garantizar la seguridad del registro, uso y resguardo de la información.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento de Informatica	44927	45291	

12	Operativo	OB	2	Se supervisará el cumplimiento de tareas y actividades asignadas para garantizar la presentación de la rendición de cuentas en los plazos y tiempos establecidos.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Financiero	44927	45291
13	Operativo	OB	5	Se vincularán las unidades claves al Plan de Respuesta Institucional actualizado	Baja	Recursos Internos	Jefe de Sección de Desarrollo de Personal	44927	45291
14	Cumplimiento Normativo	C.1	2	Se dará seguimiento del cumplimiento de las políticas del Banco.	Baja	Recursos Internos	Coordinador de la Unidad Especial de Ejecución	44927	45291
15	Cumplimiento Normativo	C.2	2	Se gestionará la contratación de personal técnico adecuado para la revisión de los aspectos legales, topografía, estudio de suelos, diseño arquitectónico y estructural, impacto ambiental, riesgo y habitabilidad, que garanticen la ejecución del proyecto.	Baja	Recursos Internos	Coordinador de la Unidad Especial de Ejecución	44927	45291
16	Cumplimiento Normativo	C.3	5	Se gestionará aprobación de propuesta del Código de Ética.	Baja	Recursos Internos	Jefe de Sección de Desarrollo de Personal	44927	45291
17	Cumplimiento Normativo	C.4	5	Se realizará la revisión y presentación de propuesta de aplicación integral del Reglamento de Salud y Seguridad Ocupacional por parte del equipo gerencial nombrado.	Baja	Recursos Internos	Jefe de Sección de Desarrollo de Personal	44927	45291
18	Cumplimiento de normativa	C.5	5	Se continuará con la asesoría para actualizar procesos y procedimientos.	Baja	Recursos Internos	Jefe de Sección de Organización y Métodos.	44927	45291
19	Cumplimiento de normativa	C.6	4	Se continuará con la armonización de datos e información mediante el uso de instrumentos de planificación propuestos por SEGEPLAN.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento de Planificación	44927	45291
20	Información	I.1	10	Se supervisará la revisión de expedientes por el coordinador mediante el requerimiento de reportes periódicos.	Baja	Recursos Internos	Director de División de Coordinaciones Técnico Profesionales	44927	45291
21	Información	I.2	1	Se supervisará el cumplimiento de tareas y actividades asignadas para garantizar la presentación de informes en los plazos y tiempos establecidos.	Baja	Recursos Internos	Jefe del Departamento Financiero	44927	45291
22	Información	I.3	11	Se establecerán procedimientos específicos para la identificación de las necesidades del recurso humano institucional	Media	Recursos Internos	Director de División Ejecutiva y de Recursos Humanos	44927	45291

Nombre del responsable: Dr. Otto Anibal Recinos Portillo

Firma: _____



Informe Anual de Control Interno 2022



MAPA DE RIESGOS

No.	Riesgo	Referencias	Probabilidad	Severidad	Riesgo Inherente
1	Estratégico	E-5	1	2	2
2	Estratégico	E-5	1	1	1
3	Estratégico	E-7	2	2	4
4	Estratégico	E-8	5	4	20
5	Operativo	O-1	2	4	8
6	Operativo	O-2	3	3	9
7	Operativo	O-3	2	2	4
8	Operativo	O-4	2	2	4
9	Operativo	O-5	3	3	9
10	Operativo	O-6	1	2	2
11	Operativo	O-7	1	2	2
12	Operativo	O-8	1	2	2
13	Operativo	O-9	2	4	8
14	Cumplimiento Normativo	C-1	1	2	2
15	Cumplimiento Normativo	C-2	1	2	2
16	Cumplimiento Normativo	C-3	5	3	15
17	Cumplimiento Normativo	C-4	5	3	15
18	Cumplimiento Normativo	C-5	5	3	15
19	Cumplimiento Normativo	C-6	2	2	4
20	Información	I-1	5	4	20
21	Información	I-2	1	1	1
22	Información	I-3	5	5	25

Probabilidad y Severidad				
1	Estratégicos	2.25	2.25	5
2	Operativos	1.89	2.67	5
3	Cumplimiento	3.17	2.50	8
4	Información	3.67	3.33	12
	Total	2.74	2.69	7

