



Informe Anual de Control Interno Año 2022



Índice

I.	INTRODUCCIÓN	3
II.	MARCO FILOSÓFICO	4
III.	VISIÓN	4
IV.	MISIÓN	4
V.	FUNDAMENTO LEGAL	5
VI.	OBJETIVOS	6
	☐ GENERAL	6
	☐ ESPECÍFICOS	6
VII.	ALCANCE	8
VIII.	RESULTADOS DE LOS COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO	8
	☐ ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA:	8
	☐ EVALUACIÓN DE RIESGOS	8
	☐ ACTIVIDADES DE CONTROL.	9
	☐ INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.	10
	☐ ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN:	10
IX.	CONCLUSIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO	11
X.	ANEXOS	11



I. INTRODUCCIÓN

La Fundación Sonrisas que Escuchan es una Organización guatemalteca No Gubernamental, sin fines de lucro que enfoca sus esfuerzos, conceptos y acciones en la promoción oportunidades para acceder a un mejor nivel de vida para personas con discapacidad auditiva, apoyando el desarrollo de su potencial mediante la adaptación de audífonos/auxiliares auditivos.

La Fundación Sonrisas que Escuchan implementa desde el año 2009 servicios dirigidos a la prevención, diagnóstico y tratamiento de las personas con discapacidad auditiva, que viven en condiciones de pobreza y pobreza extrema. Por lo que, desde sus inicios se reconoce y respeta la dignidad que cada una de las personas y el grupo etario al que pertenecen.

El veinticinco (25) de marzo de dos mil veintidós (2022) la Fundación Sonrisas que Escuchan firmó convenio suscrito de Provisión de Servicios de Salud y Cooperación Financiera entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social en el cual se prestaran servicios de salud especializada y asistencia social, por medio de la atención y productos para la detección, diagnóstico y tratamientos audiológicos, dirigidos a la población guatemalteca, comprendida en diferentes ciclos de vida de escasos recurso económicos.



II. MARCO FILOSÓFICO

Las acciones de Fundación Sonrisas que Escuchan se fundamentan en su marco filosófico, en busca de la disponibilidad, oportunidad y trascendencia.

Asegurar la permanencia de los servicios audiológicos para personas con discapacidad auditiva, es una aspiración orientada a la sociedad guatemalteca, en especial para las personas que viven en situación de vulnerabilidad ante la pobreza.

La FSqE apoya toda su gestión administrativa, técnica y operativa en la coherencia y consecuencia de sus acciones, con base en su visión, misión, valores y principios éticos.

III. VISIÓN

La Fundación Sonrisas que Escuchan es la entidad que trabaja en la promoción de la salud auditiva en Guatemala, así como, en la potencialización del desarrollo integral y la inclusión de las personas con discapacidad auditiva.

IV. MISIÓN

La Fundación Sonrisas que Escuchan enfoca sus esfuerzos en prevención, diagnóstico y tratamiento audiológico orientados a incidir en la calidad de vida de personas con discapacidad auditiva que viven en situación de vulnerabilidad ante la pobreza.



V. FUNDAMENTO LEGAL

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

Según el Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, la Contraloría General de Cuentas, es el ente técnico rector de la fiscalización y el control gubernamental, y tiene como objetivo fundamental dirigir y ejecutar con eficiencia, oportunidad, diligencia y eficacia las acciones de control externo y financiero gubernamental, así como velar por la transparencia de la gestión de las entidades del Estado o que manejen fondos públicos, la promoción de valores éticos y la responsabilidad de los funcionarios y servidores públicos, el control y aseguramiento de la calidad del gasto público y la probidad en la administración pública.

La Contraloría General de Cuentas para poder ejercer su función fiscalizadora, debe implementar normas técnicas basadas en la legislación nacional e internacional que le permitan realizar la evaluación de control interno en las entidades gubernamentales de forma efectiva.

Para dar cumplimiento a lo antes indicado emitió el Acuerdo Número A-028-2021 de fecha 13 de julio del 2021, por medio del cual se aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- teniendo como objeto definir los objetivos, responsabilidades, componentes y normas de control interno que son de observancia general y obligatoria para todo el sector público a partir del 1 de enero del año 2022.



VI. OBJETIVOS

- GENERAL

Conocer los riesgos que conlleva el atender y satisfacer con servicios de salud especializado en prevención, diagnóstico, tratamiento audiológico y seguimiento a los pacientes referidos por la red de servicios de salud del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, con personas con discapacidad auditiva que se refiera a la institución, ya sea del área urbana o rural del país, los cuales serán atendidos de forma gratuita en los tratamientos y servicios médicos complementarios con los que cuenta la institución; con calidad y calidez aplicando la más alta tecnología y protocolos específicos actualizados, de acuerdo a la necesidad de cada persona y que cumplan con los requisitos establecidos en el convenio respectivo, así como dar seguimiento y supervisión a los controles mitigadores.

- ESPECÍFICOS

- a) Prestar los servicios de salud especializados para prevención, diagnóstico, tratamiento audiológico a los pacientes referidos pesar de los riesgos operativos, estratégicos, de información y cumplimiento.
- b) Proporcionar diferentes tratamientos y servicios médicos complementarios con los que cuenta la institución de forma gratuita con calidad y calidez, con la mayor eficiencia y eficacia, implementando los controles internos necesarios.
- c) Dar seguimiento y supervisión a la atención a pacientes y velar por los cumplimientos de las leyes, normativas, instructivos y manuales aplicables.
- d) Cumplir con el plan de trabajo establecido en el convenio entre el Ministerio de Salud y Asistencia Social y la Fundación Sonrisas que Escuchan.



- e) Fortalecer la ética y valores institucionales para dar cumplimiento a los fundamentos de la Institución en los cuales se encuentran definidos la misión, visión, objetivos, atribuciones y funciones de la Fundación Sonrisas que Escuchan.
- f) Fortalecer los controles internos de la Fundación Sonrisas que Escuchan para lograr la correcta y oportuna rendición de cuentas.
- g) Desarrollar una planificación que fomente una gestión administrativa y financiera que refleje adecuadamente respuestas concretas y eficaces, como respuesta al Plan de Trabajo de la Fundación Sonrisas que Escuchan.
- h) Resguardar en forma digital y física la información generada que sea relevante para la toma de decisiones, implementación de acciones correctivas, información a la población, entre otras.
- i) Impulsar el uso de mecanismos informáticos o plataformas digitales colaborativas que permitan el acceso de información y trabajo realizado por la Fundación Sonrisas que Escuchan.
- j) Desarrollar la política de comunicación interna y externa de la Fundación Sonrisas que Escuchan hacia la población en general, que le permita una adecuada rendición de cuentas.
- k) Informar a todo el personal por medios físicos o digitales, de las normas internas o externas tales como: reglamentos, circulares, manuales, entre otros, para su debido conocimiento y cumplimiento de los mismos.
- l) Gestionar que los procesos administrativos y operativos, estén dentro de los marcos normativos correspondientes.
- m) Involucrar a todo el personal, funcionarios y empleados, en el cumplimiento de la gestión de procesos de forma transparente para alcanzar la excelencia administrativa y operativa.



VII. ALCANCE

El alcance del presente informe es del 1 de enero al 31 de diciembre 2022 por el convenio suscrito de provisión de servicios de salud y cooperación financiera entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Fundación Sonrisas que Escuchan.

VIII. RESULTADOS DE LOS COMPONENTES DEL CONTROL INTERNO

- **ENTORNO DE CONTROL Y GOBERNANZA:**

Se cuenta con un manual de código de ética, están en evaluación y actualización constante la estructura organizacional, se contemplan capacitaciones para fortalecer los valores y principios, así como de las normas y controles que permitan la mejora continua en la atención a pacientes y cumplimiento de metas. Tomando en cuenta también la responsabilidad y compromiso de cada unidad y personal involucrado. Se da seguimiento continuo a los informes de cumplimiento de metas y se realizan reuniones de trabajo para soluciones y mejoras necesarias.

- **EVALUACIÓN DE RIESGOS**

En la Fundación Sonrisas que Escuchan se definió los objetivos, principios y definiciones; así como las normas relativas al entorno de control interno y de gobernanza, evaluación de riesgos, actividades de control, información, comunicación, actividades de supervisión y disposiciones finales.

Se desarrolló la metodología de Evaluación de Riesgos, tomando en consideración primordialmente las áreas de riesgos:



- Riesgos Operativos
- Riesgos Financieros
- Riesgos de Recurso Humano
- Riesgos de Información

También, ordenó la utilización de las guías de evaluación de riesgos de las entidades gubernamentales que contemplan el Sistema Nacional de Control interno Gubernamental -SINACIG- y ordenó elaborar la matriz de evaluación de riesgos, mapa de riesgos, plan de trabajo de evaluación de riesgos y el informe anual de control interno.

Con base a ello, se llevó a cabo la evaluación de gestión de riesgos y se obtuvo la matriz de evaluación de riesgos, el mapa de riesgos y el plan de trabajo de evaluación de riesgos.

- **ACTIVIDADES DE CONTROL.**

En lo que se refiere a las actividades de control, la Fundación Sonrisas que Escuchan realizará manuales de normas y procedimientos para el desarrollo de las actividades administrativas, financieras y de control interno.

Los manuales contendrán las directrices, normas, actividades y procedimientos, así como el personal responsable y supervisión de las actividades que realiza la Fundación Sonrisas que Escuchan.

Además, dentro de los plazos establecidos en la Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento y convenio suscrito de provisión de servicios de salud y cooperación financiera entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Fundación Sonrisas que Escuchan, se emiten los informes correspondientes en donde se registra de forma mensual y cuatrimestral el avance de las metas físicas y financieras.



- **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.**

Se ha mantenido una constante supervisión de cumplimiento de instructivos, se han aplicado listados para revisión, se mantiene información respaldada con las formas internas y obligatorias, se mantiene la línea de comunicación tanto interna como externa. Los archivos se mantienen de acuerdo al orden y adecuado resguardo.

- **ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN:**

En los manuales que se realicen y normativa que se apruebe por la Fundación Sonrisas que Escuchan, se contemplará los distintos actores que participan en la supervisión, pero se readecuarán los mismos para definir en forma clara y precisa los procesos de supervisión, tal y como lo indica el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG-.

Será necesario implementar procesos de capacitación específicos para los equipos a cargo de la supervisión y mejora continua.

Como parte de los resultados de los procesos de supervisión se debe identificar oportunidades de mejoras en las diferentes áreas o procesos que le permitirá a la entidad, ser más eficiente y cumplir con los objetivos.

La Auditoría Interna del Ministerio de Salud y Asistencia Social deberá realizar evaluaciones independientes como parte de las funciones de aseguramiento y consulta.



IX. CONCLUSIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Se realizó el diagnóstico y se estableció la aplicación del control interno de la Fundación Sonrisas que Escuchan, identificando los posibles riesgos inherentes dentro de las diferentes áreas de la institución, cabe mencionar que no fueron identificados riesgos de fraude y corrupción, por lo que el presente informe se orienta a procesos administrativos y de cumplimiento.

Elaborando para el efecto, las matrices establecidas por el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG- y el Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos.

X. ANEXOS

- a) Matriz de Evaluación de Riesgos.
- b) Mapa de Riesgos.
- c) Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos.

Patricia Castellanos de Muñoz Au.D.
DOCTORA EN AUDIOLOGÍA
Fundación Sonrisas que Escuchan
Colegiado 6245

FORMATO DE MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad	FUNDACIÓN SONRISAS QUE ESCUCHAN
Período de Evaluación	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Tolerable	1-10
Gestionable	10.1-15
No Tolerable	15.1+

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Operativo	O-1	Contabilidad	Demora traslado de papelería para registros contables	Que no se cuente con los documentos que impliquen ajustes y registros contables oportunamente	4	3	12	3	4	Dar seguimiento para que se cumplan todos los procesos adecuadamente, y los registros y documentos de soporte se presenten oportunamente.	
2	Estratégico	E-1	Contabilidad	Deficiencia en control de activos fijos	Que no se cuente con inventario de activos fijos.	4	3	12	2	6	Mantener control de equipos en existentes y en uso, así como los inhabilitados, así como estricto control de aquellos que requieren traslado para reparaciones o mantenimiento.	
3	De Información	I-1	Contabilidad	Alta demanda de operaciones contables informáticas	Falta de atención inmediata de procesos contables.	5	4	20	4	5	Contar con personal capacitado para atender los requerimientos y modificaciones al sistema contable de forma inmediata, coordinar al personal para el cumplimiento de metas.	
4	Operativo	O-2	Gerente	Espacio insuficiente para almacenamiento de papelería	No contar con suficiente espacio para resguardar los toda la información de la institución.	5	5	25	2	13	Implementar la asignación de bodega para resguardar papelería, así como digitar la misma	
5	Operativo	O-3	Contabilidad	Documentos incompletos	Que el expediente no adjunte documentos requeridos como parte del proceso de pago.	5	4	20	4	5	Verificación del expediente con listado de documentos obligatorios.	
6	Operativos	O-4	Contabilidad	Atraso en la Disponibilidad Presupuestaria	Pagos extemporáneos a los proveedores, por no contar con los recursos necesarios.	5	5	25	3	8	Dar seguimiento a los traslados de fondos para realizar los pagos oportunamente y de acuerdo a programación.	
7	Operativo	O-5	Dirección	Tardanza en el proceso de compras	Tardanza en el proceso de revisión y autorización de compras o información de solicitantes incompleta	4	4	16	2	8	Reiterar el proceso de solicitud de compra y dar seguimiento a solicitudes incompletas para agilizar los procesos y que las mismas sean anticipadas para el proceso de autorización y revisión.	
8	Estratégico	E-2	Gerente	Estudio de Puestos y Salarios desactualizado	Desactualización de escalas salariales para la valoración de los puestos de trabajo, políticas de mejoras por antigüedad y desempeño; así como la promoción por capacidades.	2	5	10	1	10	Estudio objetivo, basado en el mercado laboral del sector (salud) y que el mismo se acople, lo más posible, a la situación financiera de la Institución, de manera que el impacto no afecte la operatividad y sostenibilidad en el tiempo de la Institución	

**FORMATO DE
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad	FUNDACIÓN SONRISAS QUE ESCUCHAN
Período de Evaluación	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Tolerable	1-10
Gestionable	10.1-15
No Tolerable	15.1+

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
9	Cumplimiento	C-1	Gerente	Manual de Normas y Procedimientos	No contar con Manuales de puestos con las funciones que se desarrollan actualmente o que no se cuente con el mismo	3	3	9	3	3	Realizar manuales con las funciones de los diferentes puestos, llevando a cabo un FODA para llegar a su realización y lograr su aprobación y divulgación	
10	Información	I-2	General	Comunicaciones internas: Memorando, Resoluciones, etc.	Que información importante no se den a conocer por los canales formales de comunicación	3	3	9	3	3	Utilizar los canales formales de comunicación, conforme a las líneas jerárquicas establecidas, según el tema, asunto o información a ser divulgada.	
11	Operativo	O-6	Tamizaje	No cumplimiento de la meta en estudios de tamizajes.	Disminución de tamizajes auditivos neonatales en las Entidades de Salud Pública (Centros y Puestos de Salud), llenado inadecuado de hojas de pacientes por parte de las entidades que refieren.	5	5	25	4	6	Comunicación con entidades indiquen que se realizan los tamizajes y así poder ampliar más la cobertura y cumplir con las metas.	
12	Operativo	O-7	Coordinación técnica	Documentos de referencia incompletos	Que el expediente de pacientes referidos no cumpla con los requisitos y formalidades solicitadas	5	5	25	4	6	Verificación del expediente de referencia con listado de contenido obligatorio	
13	Operativo	O-8	Coordinación técnica	No contar con los expedientes con la papelería obligatoria	Evitar hallazgos de Auditoría por papelería incompleta	5	5	25	4	6	Contar con un check list de documentos para que el expediente se encuentre completo	
14	Información	I-3	Trabajo Social	Que los pacientes sean mal informados respecto a servicios que se realizan.	Los pacientes no cumplen con los requisitos solicitados	5	5	25	4	6	Capacitación al personal, para que brinden la información correcta.	
15	Operativo	O-9	Trabajo Social	Información empírica sobre el manejo de procesos sobre convenio con el MSPAS/FSqE	Que no exista constancia de la guía de información que se brinda al paciente sobre el Convenio con el MSPAS y servicios que cubre.	5	5	25	4	6	Brindar la información de forma escrita para respaldar el trabajo realizado, para evitar denuncias en diferentes que involucren al momento de la misma	

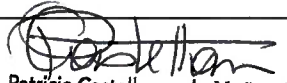
**FORMATO DE
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad	FUNDACIÓN SONRISAS QUE ESCUCHAN
Periodo de Evaluación	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Tolerable	1-10
Gestionable	10.1-15
No Tolerable	15.1+

No.	Tipo de Objetivo	Ref.	Área Evaluada	Eventos Identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual	Control Interno para mitigar (gestionar riesgo)	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
16	Operativo	O-10	Tamizaje	Demora en obtención de información.	Derivado de varios procesos con Registros manuales, requiere mayor inversión de tiempo para la emisión de informes, además del tiempo de espera para que las unidades emitan la información requerida o que la misma no sea adecuada.	2	3	6	3	2	Recomendar los formatos que permitan una información suficiente y adecuada, y recomendar implementar los módulos que faciliten la información de consulta.	
17	Operativo	O-11	Contabilidad	Demora en atención a recomendaciones	Falta de seguimiento oportuno a recomendaciones planteadas.	2	4	8	2	4	Reiterar las recomendaciones frecuentemente y generar informes a todos los involucrados para lograr la Atención oportuna.	
18	Cumplimiento	C-3	Digitación	Informes de Avance Físico y Financiero en la página oficial desactualizado	Que los Informes de Avance Físico y financiero no se actualicen oportunamente en el portal web	3	4	12	4	3	Que la autoridad superior establezca un tiempo límite para que los informes mensuales de Avance Físico y Financiero se suban a la página oficial	
19	Estratégico	E-3	Gerente	Demora en capacitación continua	Que los colaboradores desconozcan los cambios o modificaciones de los convenios suscritos año con año con el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	4	4	16	4	4	Capacitaciones y evaluaciones constantes al personal sobre los procesos, actividades y tareas asignadas.	
20	Operativo	O-12	Coordinación técnica	Pacientes COVID positivos	Retraso en la atención de tratamientos	5	4	20	5	4	a- Mantener listado adicional y adelantar citas de pacientes mediante localización vía telefónica	
21	Operativo	O-13	Coordinación técnica	Retraso en atención de consultas y tratamiento quirúrgico	a- Documentación incompleta b- estudios complementarios de extensión incompletos y no actualizados	5	5	25	4	6	a- Socialización a las instituciones del sistema de salud pública	
22	Operativo	O-14	Coordinación técnica	Atraso en atención a pacientes por limitación de metas	Debido a que la demanda de atención cada año es variable cada año, las metas pueden ser menores a los casos detectados este año y existan mas Casos referidos.	3	4	12	3	4	Verificar demanda de atención y dar seguimiento al cumplimiento de metas, programando a los pacientes de acuerdo a orden de referencia y estado del paciente.	

Conclusión: Los riesgos evaluados en su mayoría cuentan con controles mitigadores implementados y en constante evaluación para mejora continua.


Patricia Castellanos de Muñoz Au.D.
 DOCTORA EN AUDIOLOGÍA
 Fundación Sonrisas que Escuchan
 Colegiado 6245

Entidad	FUNDACIÓN SONRISAS QUE ESCUCHAN
Periodo de Evaluación	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

PROBABILIDAD Y SEVERIDAD						
Probabilidad	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
		Severidad				

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Control Mitigador	Punteo
1	Demora Traslado de papelería para registros contables	4	3	3	4
2	Deficiencia en Control de activos fijos	4	3	2	6
3	Alta demanda de operaciones contables informáticas	5	4	4	5
4	Espacio insuficiente para almacenamiento de papelería	5	5	2	13
5	Documentos incompletos	5	4	4	5
6	Atraso en la Disponibilidad Presupuestaria	5	5	3	8
7	Tardanza en el proceso de Compras	4	4	2	8
8	Estudio de Puestos y Salarios desactualizado	3	4	1	12
9	Manual de Normas y Procedimientos	3	3	3	3
10	Comunicaciones internas: Memorando, Resoluciones, etc.	3	3	3	3

11	No cumplimiento de la meta en estudios de tamizajes.	5	5	4	6
12	Documentos de referencia incompletos	5	5	4	6
13	No contar con los expedientes con la papelería obligatoria	5	5	4	6
14	Que los pacientes sean mal informados respecto a servicios que se realizan.	5	5	4	6
15	Información empírica sobre el manejo de procesos sobre convenio con el MSPAS/FSqE	5	5	4	6
16	Demora en obtención de información.	2	3	4	2
17	Demora en atención a recomendaciones	2	4	2	4
18	Informes de Avance Físico y Financiero en la página oficial desactualizado	3	4	4	3
19	Demora en capacitación continua	4	4	4	4
20	Pacientes COVID positivos	5	4	5	4
21	Retraso en atención de consultas y tratamiento quirúrgico	5	5	4	6
22	Atraso en atención a pacientes por limitación de metas	3	4	3	4

Conclusión: Los riesgos evaluados en su mayoría cuentan con controles mitigadores implementados y en constante evaluación para mejora continua.



Patricia Castellanos de Muñoz Au.D.
DOCTORA EN AUDIOLOGÍA
Fundación Sonrisas que Escuchan
Colegiado 6245

FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Demora traslado de papelería para registros contables	O-1	4	Dar seguimiento para que se cumplan todos los procesos adecuadamente, y los registros y documentos de soporte se presenten oportunamente.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Contabilidad	01/01/2022	31/12/2022	
2	Deficiencia en Control de activos fijos	E-1	4	Mantener control de equipos en existentes y en uso, así como los inhabilitados, así como estricto control de aquellos que requieren traslado para reparaciones o mantenimiento.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/ Contabilidad	01/01/2022	31/12/2022	
3	Alta demanda de operaciones contables informáticas	I-1	5	Contar con personal capacitado para atender los requerimientos y modificaciones al sistema contable de forma inmediata, coordinar al personal para el cumplimiento de metas.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	General/ Contabilidad	01/01/2022	31/12/2022	
4	Espacio insuficiente para almacenamiento de papelería	O-2	13	Implementar la asignación de bodega para resguardar papelería.	Alta	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/ Gerente	01/01/2022	31/12/2022	

**FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
5	Documentos incompletos	O-3	5	Verificación del expediente con listado de documentos obligatorios.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/ Contabilidad	01/01/2022	31/12/2022	
6	Atraso en la Disponibilidad Presupuestaria	O-4	8	Dar seguimiento a los traslados de fondos para realizar los pagos oportunamente y de acuerdo a programación.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Contabilidad /Máxima Autoridad	01/01/2022	31/12/2022	
7	Tardanza en el proceso de Compras	O-5	8	Reiterar el proceso de solicitud de compra y dar seguimiento a solicitudes incompletas para agilizar los procesos y que las mismas sean anticipadas para el proceso de autorización y revisión.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/ Dirección	01/01/2022	31/12/2022	
8	Estudio de Puestos y Salarios desactualizado	E-2	12	Estudio objetivo, basado en el mercado laboral del sector (salud) y que el mismo se acople, lo más posible, a la situación financiera de la Institución, de manera que el impacto no afecte la operatividad y sostenibilidad en el tiempo de la Institución	Media	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Recursos Humanos/ Máxima Autoridad	01/01/2022	31/12/2022	

FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
9	Manualde Normas y Procedimientos	C-1	3	Realizar manuales con las funciones de los diferentes puestos, llevando a cabo un FODA para llegar a su realización y lograr su aprobación y divulgación	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Máxima Autoridad	01/01/2022	31/12/2022	
10	Comunicaciones internas: Memorando, Resoluciones, Comunicados, etc.	I-2	3	Utilizar los canales formales de comunicación, conforme a las líneas jerárquicas establecidas, según el tema, asunto o información a ser divulgada.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Dirección	01/01/2022	31/12/2022	
11	No cumplimiento de la meta en estudios de Tamizajes.	O-6	6	Comunicación con entidades indiquen que se realizan los tamizajes y así poder ampliar más la cobertura y cumplir con las metas.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Tamizaje	01/01/2022	31/12/2022	



**FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
12	Documentos de referencia incompletos	O-7	6	Verificación del expediente de referencia con listado de contenido obligatorio	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Atención al Paciente/ Trabajo Social/Archivo	01/01/2022	31/12/2022	
13	No contar con los expedientes con la papelería obligatoria	O-7	6	Contar con un check list de documentos para que el expediente se encuentre completo	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Atención al Paciente/ Trabajo Social/Archivo	01/01/2022	31/12/2022	
14	Que los pacientes sean mal informados respecto a servicios que se realizan.	I-3	6	Capacitación al personal, para que brinden la información correcta.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/Atención al Paciente/Coordinación Técnica	01/01/2022	31/12/2022	
15	Información empírica sobre el manejo de procesos sobre convenio del MSPAS/FSqE	O-9	6	Brindar la información de forma escrita para respaldar el trabajo realizado, para evitar denuncias en diferentes que involucran al momento de la misma	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Unidades/ Atención al Paciente/ Trabajo Social	01/01/2022	31/12/2022	

FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
16	Demora en obtención de información.	O-10	2	Recomendar los formatos que permitan una información suficiente y adecuada, y recomendar implementar los módulos que faciliten la información de consulta.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Coordinación Informes MSPAS/ Unidades	01/01/2022	31/12/2022	
17	Demora en atención a recomendaciones	O-11	4	Reiterar las recomendaciones frecuentemente y generar informes a todos los involucrados para lograr la atención oportuna.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Máxima Autoridad/ Contabilidad	01/01/2022	31/12/2022	
18	Informes de Avance Físico y Financiero en la página oficial desactualizado	C-3	3	Que la autoridad superior establezca un tiempo límite para que los informes mensuales de Avance Físico y Financiero se suban a la página oficial	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Digitación	01/01/2022	31/12/2022	
19	Demora en capacitación continua	E-3	4	Capacitaciones y evaluaciones constantes al personal sobre los procesos, actividades y tareas asignadas.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Gerente	01/01/2022	31/12/2022	

FORMATO DE
PLAN DE TRABAJO DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad	Fundación Sonrisas que Escuchan
Período de Evaluación	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

No.	Riesgo	Ref. Tipo de Riesgo	Niveles de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Prioridad de Implementación	Recursos Internos y Externos	Puesto Responsable	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Comentarios
20	Pacientes COVID positivos	O-12	4	Mantener listado adicional y adelantar citas de pacientes mediante localización vía telefónica	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Coordinación Técnica	01/01/2022	31/12/2022	
21	Retraso en atención de consultas y tratamiento quirúrgico	O-13	6	Socialización a las instituciones del sistema de salud pública	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Coordinación/Técnica/Dirección	01/01/2022	31/12/2022	
22	Atraso en atención a pacientes por limitación de metas	O-14	4	Verificar demanda de atención y dar seguimiento al cumplimiento de metas, programando a los pacientes de acuerdo a orden de referencia y estado del paciente.	Baja	Recurso Humano/ Papelería y útiles e instalaciones	Coordinación Técnica	01/01/2022	31/12/2022	



Patricia Castellanos de Muñoz Au.D.
DOCTORA EN AUDIOLOGÍA
Fundación Sonrisas que Escuchan
Colegiado 6245