



**FEGUA**  
Ferrocarriles de Guatemala

ANEXO I

MATRIZ

DE

EVALUACIÓN DE RIESGOS

SINACIG





EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

|                        |
|------------------------|
| 1 a 10 Tolerable       |
| 10.01 a 15 Gestionable |
| 15.01 + No tolerable   |

| Referencia |                           | 1    | 2             | 3                       | 4                                                                             | 4            | 4         | 5                | 6                       | 7               | 8                                                                          | 9             | 10 | 11 |
|------------|---------------------------|------|---------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|----|----|
| 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 el riesgo)                         | Observaciones |    |    |
|            |                           |      |               |                         |                                                                               | Probabilidad | Severidad |                  |                         |                 |                                                                            |               |    |    |
| 1          | Operativo                 | O-1  | Caja          | Depósitos               | Depósitos de efectivo no realizados de forma íntegra y oportuna               | 3            | 3         | 9                | 3                       | 3               | Bitácora detallada de los depósitos de efectivo realizadas en los bancos   |               |    |    |
| 2          | Operativo                 | O-2  | Caja          | Ingresos                | Ingresos no registrados en los regionales correctos                           | 4            | 3         | 12               | 3                       | 4               | Control de supervisión para el registro de los ingresos previo al registro |               |    |    |
| 3          | De cumplimiento normativo | CN-1 | Caja          | Caja Chica              | Facturas que no cuentan con la información correcta de la institución         | 5            | 3         | 15               | 1                       | 15              | Control de supervisión y asignación de Vo.Bo., por parte de la Jefatura    |               |    |    |
| 4          | Operativo                 | O-3  | Almacén       | Suministros             | Consumos no rebajados oportunamente de los Kardex                             | 4            | 2         | 8                | 5                       | 2               | Elaboración y/o actualización de Manual de Políticas y Procedimientos      |               |    |    |
| 5          | Operativo                 | O-4  | Almacén       | Suministros             | Faltantes y/o sobrantes de materiales y suministros                           | 4            | 3         | 12               | 3                       | 4               | Desarrollar Inventarios periódicos de los suministros                      |               |    |    |
| 6          | De cumplimiento normativo | CN-2 | Inventarios   | Activos                 | Tarjetas de responsabilidad no actualizadas                                   | 4            | 4         | 16               | 1                       | 16              | Control de Actualizaciones de tarjetas de responsabilidad                  |               |    |    |
| 7          | De cumplimiento normativo | CN-3 | Inventarios   | Activos                 | Control de activos fijos                                                      | 4            | 4         | 16               | 1                       | 16              | Control de supervisión del control de activos fijos.                       |               |    |    |
| 8          | De cumplimiento normativo | CN-4 | Compras       | Compras de baja cuantía | Inexistencia de solicitudes por escrito de los responsables y/o solicitantes. | 3            | 3         | 9                | 3                       | 3               | Solicitudes por escrito por parte de los responsables y/o solicitantes.    |               |    |    |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

|                        |
|------------------------|
| 1 a 10 Tolerable       |
| 10.01 a 15 Gestionable |
| 15.01 + No tolerable   |

| Referencia |                  |      |                     |                       |                                                                                      |              |           |   |    |   |    |                                                                             |               | 11 |
|------------|------------------|------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|---|----|---|----|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| No.        | Tipo de Objetivo | Ref. | Área Evaluada       | Eventos Identificados | Descripción del Riesgo                                                               | 5            | 6         |   | 7  | 8 | 9  | 10                                                                          | Observaciones |    |
|            |                  |      |                     |                       |                                                                                      | Probabilidad | Severidad |   |    |   |    |                                                                             |               |    |
| 9          | Operativo        | O-5  | Compras             | Compras               | Control por las compras realizadas en las distintas modalidades                      | 4            | 4         | 4 | 16 | 3 | 5  | Informes periódicos sobre las compras realizadas                            |               |    |
| 10         | Operativo        | O-6  | Contabilidad        | Registros             | CUR no documentados adecuadamente                                                    | 3            | 4         | 4 | 12 | 2 | 6  | Control de calidad por parte de los involucrados                            |               |    |
| 11         | Operativo        | O-7  | Contabilidad        | Registros             | Operaciones no registradas en las cuentas correctas                                  | 3            | 4         | 4 | 12 | 3 | 4  | Monitoreo por medio de la supervisión                                       |               |    |
| 12         | Operativo        | O-8  | Contabilidad        | Registros             | Operaciones no registradas oportunamente,                                            | 4            | 4         | 4 | 16 | 4 | 4  | Manual de Políticas y procedimientos                                        |               |    |
| 13         | Operativo        | O-9  | Presupuestos        | Expedientes           | Inexistencia de expedientes por las modificaciones y/o ampliaciones presupuestarias. | 3            | 4         | 4 | 12 | 3 | 4  | Creación de expedientes por modificaciones y/o ampliaciones presupuestaria. |               |    |
| 14         | De información   | I-1  | Comunicación social | Redes Sociales        | Control de los comentarios en las redes sociales                                     | 4            | 3         | 3 | 12 | 3 | 4  | Control de comentarios en las redes sociales.                               |               |    |
| 15         | De información   | I-2  | Comunicación social | Archivos              | Inexistencia de archivos, por los eventos, comunicados, etc.                         | 3            | 4         | 4 | 12 | 1 | 12 | Crear archivos físicos y/o electrónicos                                     |               |    |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

|                        |
|------------------------|
| 1 a 10 Tolerable       |
| 10.01 a 15 Gestionable |
| 15.01 + No tolerable   |

| Referencia |                  | 1    | 2                    | 3                     | 4                                                                                                         | 4            | 4         | 5                | 6                       |                 | 7                                                                                                                                                                     | 8             | 9 | 10 | 11 |
|------------|------------------|------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|----|----|
| 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 el riesgo)                                                                                                                    | Observaciones |   |    |    |
|            |                  |      |                      |                       |                                                                                                           | Probabilidad | Severidad |                  |                         |                 |                                                                                                                                                                       |               |   |    |    |
| 16         | Estratégico      | E-1  | Planificación        | Documentos            | Documentos de planificación no realizadas oportunamente                                                   | 3            | 4         | 12               | 3                       | 4               | Implementar cronogramas de trabajo de los instrumentos de planificación                                                                                               |               |   |    |    |
| 17         | Estratégico      | E-2  | Planificación        | Archivos              | Inexistencia de archivos e historiales de documentos de planificación                                     | 3            | 4         | 12               | 1                       | 12              | Creación de archivos físicos o digitales de los instrumentos de planificación.                                                                                        |               |   |    |    |
| 18         | Operativo        | O-10 | Recursos Humanos     | Expedientes           | Documentos incompletos en los expedientes de personal                                                     | 4            | 3         | 12               | 1                       | 12              | Check list de control de papelería                                                                                                                                    |               |   |    |    |
| 19         | Operativo        | O-11 | Recursos Humanos     | Personal              | Inexistencia de control por los Expedientes de personal                                                   | 3            | 4         | 12               | 3                       | 4               | Implementar control físico y/o digital de los expedientes de personal                                                                                                 |               |   |    |    |
| 20         | Estratégico      | E-3  | Seguridad Industrial | Material impreso      | No contar a la vista con material para la promoción y sensibilización de la Salud y Seguridad Ocupacional | 3            | 3         | 9                | 3                       | 3               | Colocación de material impreso como avisos y carteles para la promoción y sensibilización de la Salud y Seguridad Ocupacional en las instalaciones de la institución. |               |   |    |    |
| 21         | Estratégico      | E-4  | Seguridad Industrial | Equipo                | Falta de extintores portátiles                                                                            | 4            | 4         | 16               | 3                       | 5               | colocación de equipo de extintores portátiles en lugares estratégicos de la institución                                                                               |               |   |    |    |
| 22         | Operativo        | O-12 | Servicios generales  | Materiales            | No contar con materiales para la limpieza de las áreas                                                    | 4            | 2         | 8                | 3                       | 3               | Implementar mensualmente un stock mínimo de materiales de limpieza                                                                                                    |               |   |    |    |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

|                        |
|------------------------|
| 1 a 10 Tolerable       |
| 10.01 a 15 Gestionable |
| 15.01 + No tolerable   |

| Referencia |                           | 1    | 2                                          | 3                     | 4                                                                  | 4          | 4 | 5            | 6         |                  | 7                       | 8                                                                                                       | 9                                                  | 10            | 11 |
|------------|---------------------------|------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|------------|---|--------------|-----------|------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|----|
| No.        | Tipo de Objetivo          | Ref. | Área Evaluada                              | Eventos Identificados | Descripción del Riesgo                                             | Evaluación |   | Probabilidad | Severidad | Riesgo Inherente | Valor Control Mitigador | Riesgo Residual                                                                                         | Control Interno para mitigar (gestionar el riesgo) | Observaciones |    |
|            |                           |      |                                            |                       |                                                                    |            |   |              |           |                  |                         |                                                                                                         |                                                    |               |    |
| 23         | Operativo                 | O-13 | Transporte                                 | Vehículos             | Ausencia de registros auxiliares para el control de vehículos      | 4          | 4 | 4            | 16        | 3                | 5                       | Registros auxiliares de control para el uso de vehículos de la institución                              |                                                    |               |    |
| 24         | De cumplimiento normativo | CN-5 | Transporte                                 | Combustible           | Falta de control los vales de combustible.                         | 3          | 4 | 4            | 12        | 4                | 3                       | Registros auxiliares para el control de los vales de combustible                                        |                                                    |               |    |
| 25         | Operativo                 | O-14 | Seguridad Perimetral                       | Equipo                | Falta de cámaras de seguridad                                      | 3          | 4 | 4            | 12        | 3                | 4                       | Implementar cámaras de seguridad en lugares estratégicos de la institución                              |                                                    |               |    |
| 26         | Operativo                 | O-15 | Seguridad Perimetral                       | Capacitaciones        | Capacitaciones en temas de seguridad perimetral                    | 4          | 4 | 4            | 16        | 3                | 5                       | Capacitaciones al personal de seguridad perimetral                                                      |                                                    |               |    |
| 27         | De cumplimiento normativo | CN-6 | Informática                                | Equipo                | Falta de licencias de antivirus para los equipos de la institución | 4          | 4 | 4            | 16        | 3                | 5                       | Gestiones para la obtención de las licencias de antivirus para las computadoras de la institución.      |                                                    |               |    |
| 28         | Operativo                 | O-16 | Informática                                | Equipo                | Control por los equipos informáticos de la institución             | 5          | 5 | 5            | 25        | 2                | 13                      | Implementar control de los equipos informáticos de la institución                                       |                                                    |               |    |
| 29         | Estratégico               | E-5  | Mercadeo Institucional                     | Planes                | Ausencia de planes estratégicos de ventas                          | 3          | 4 | 4            | 12        | 2                | 6                       | Implementar análisis de mercado y planes estratégicos de ventas                                         |                                                    |               |    |
| 30         | Operativo                 | O-17 | Centros Culturales y Museo del Ferrocarril | Identificadores       | Identificadores en los objetos de museo                            | 2          | 2 | 2            | 4         | 2                | 2                       | inventarios de identificadores en los objetos del museo e implementar los que no cuenten con los mismos |                                                    |               |    |



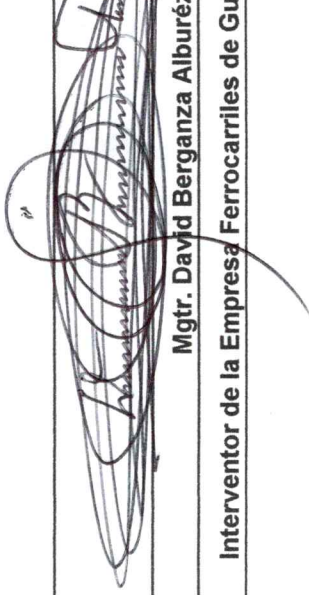
EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

|                        |
|------------------------|
| 1 a 10 Tolerable       |
| 10.01 a 15 Gestionable |
| 15.01 + No tolerable   |

| Referencia |                                 | 1    | 2                                                   | 3                        | 4                                                                          | 4            | 4         | 5                   | 6                             | 7                  | 8                                                                                                          | 9             | 10 | 11 |
|------------|---------------------------------|------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|---------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|----|
| No.        | Tipo de<br>Objetivo             | Ref. | Área Evaluada                                       | Eventos<br>Identificados | Descripción del<br>Riesgo                                                  | Evaluación   |           | Riesgo<br>Inherente | Valor<br>Control<br>Mitigador | Riesgo<br>Residual | Control Interno para<br>mitigar (gestionar el<br>riesgo)                                                   | Observaciones |    |    |
|            |                                 |      |                                                     |                          |                                                                            | Probabilidad | Severidad |                     |                               |                    |                                                                                                            |               |    |    |
| 31         | Operativo                       | O-18 | Centros<br>Culturales y<br>Museo del<br>Ferrocarril | Objetos                  | Objetos de<br>museo no<br>ordenados                                        | 2            | 1         | 2                   | 3                             | 1                  | Supervisión y control<br>semanal de colocación y<br>ordenamiento de objetos<br>del museo                   |               |    |    |
| 32         | De<br>cumplimiento<br>normativo | CN-7 | Asuntos<br>Jurídicos                                | Archivo                  | Falta de control<br>por las<br>demandas,<br>laborales, civiles<br>y otras. | 4            | 5         | 20                  | 3                             | 7                  | Implementar control<br>detallado por las<br>demandas laborales,<br>civiles y otras                         |               |    |    |
| 33         | Operativo                       | O-19 | Operaciones<br>Ferroviarias                         | Informes                 | Informes por las<br>supervisiones<br>realizadas a la<br>vía férrea         | 4            | 5         | 20                  | 3                             | 7                  | Implementar la entrega<br>de informes periódicos<br>sobre las supervisiones<br>realizadas a la vía férrea. |               |    |    |

Conclusión:

Los diferentes riesgos que se presentan en la matriz anterior, constituyen el análisis de las diferentes unidades o áreas de la Empresa Ferrocarriles de Guatemala -FEGUA-, los cuales fueron evaluados de acuerdo a la probabilidad y severidad para la institución, considerando que a la fecha se han implementado los mecanismos de control interno necesarios, para mantener una tolerancia aceptable al riesgo y con ello presentar un sistema de control interno razonable.

|                         |                                                                                     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma:                  |  |
| Nombre del Responsable: | Mgtr. David Berganza Alburéz                                                        |
| Puesto:                 | Interventor de la Empresa Ferrocarriles de Guatemala -FEGUA-                        |



| Referencia |                  |      |               |                       |                        |              |           |                  |                         |                 |                                                    |               |    |    |
|------------|------------------|------|---------------|-----------------------|------------------------|--------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------------|----|----|
|            | 1                | 2    | 3             | 4                     | 4                      | 4            | 4         | 5                | 6                       | 7               | 8                                                  | 9             | 10 | 11 |
| 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 el riesgo) | Observaciones |    |    |
|            |                  |      |               |                       |                        | Probabilidad | Severidad |                  |                         |                 |                                                    |               |    |    |

| Referencias/ | No. | Descripción                                                                                                                                      |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | 1   | Identificar el tipo de objetivo, estratégicos, operativos, de información y de cumplimiento                                                      |
|              | 2   | Indicar el numero del tipo de objetivos, ejemplo: E-1, O-1, I-1, NC-1                                                                            |
|              | 3   | Identificar el área que se esta evaluando                                                                                                        |
|              | 4   | Describir el evento que se ha identificado como riesgo                                                                                           |
|              | 5   | indicar la valoración de probabilidad del evento                                                                                                 |
|              | 6   | indicar la valoración de severidad del evento                                                                                                    |
|              | 7   | Colocar el resultado del riesgo inherente, el cual se origina de multiplicar el valor de la probabilidad por el valor de la severidad del evento |
|              | 8   | indicar el valor del control que mitigara la severidad                                                                                           |
|              | 9   | Colocar el resultado del riesgo residual, el cual se origina de dividir el riesgo inherente entre el valor del control mitigante.                |
|              | 10  | Indicar los diferentes controles que mitigaran el riesgo.                                                                                        |
|              | 11  | Colocar observaciones que se deriven del análisis de la matriz y los documentos que soporten el control mitigador (digital)                      |

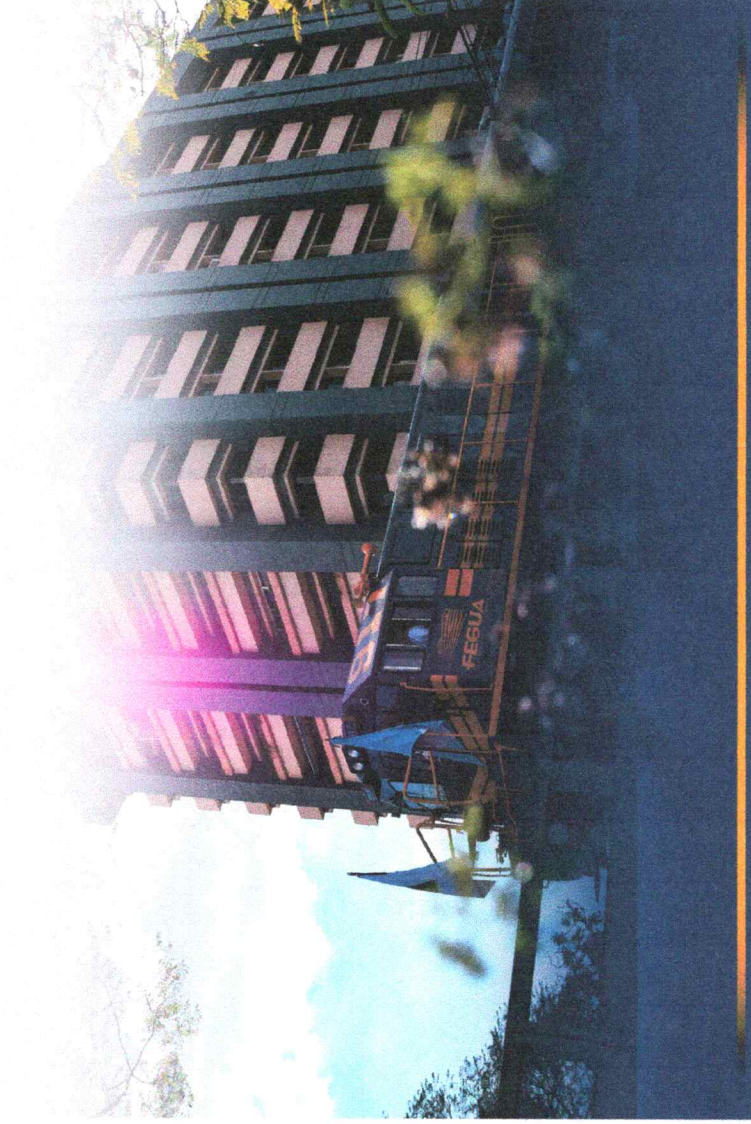


**FEGUA**  
Ferrocarriles de Guatemala

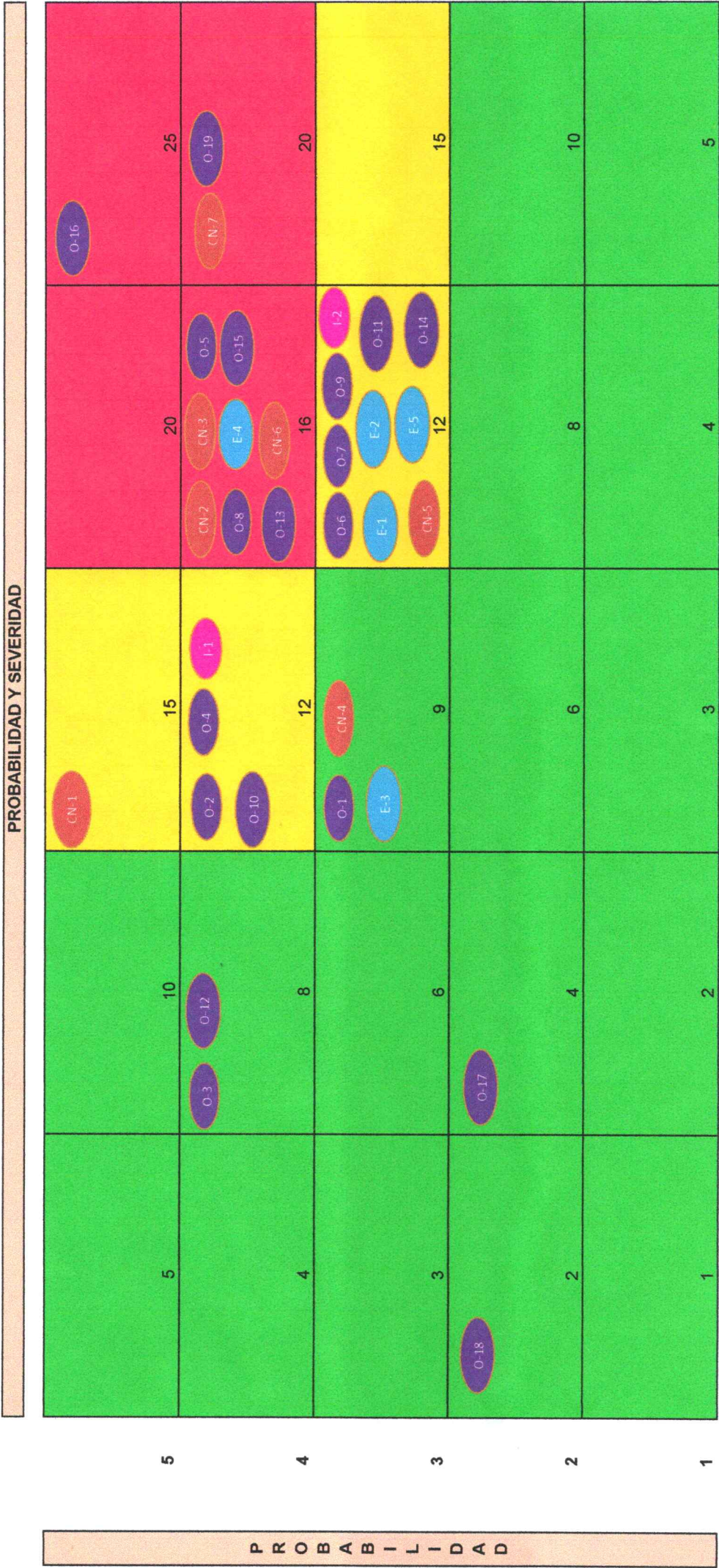
## ANEXO II

---

# MAPA DE RIESGOS



SINACIG



| No.       | Riesgos      | Probabilidad | Severidad | Punteo |
|-----------|--------------|--------------|-----------|--------|
| 1         | Estrategicos | 3.20         | 3.80      | 12.20  |
| 2         | Operativos   | 3.53         | 3.42      | 12.42  |
| 3         | Cumplimiento | 3.86         | 3.86      | 14.86  |
| 4         | Información  | 3.50         | 3.50      | 12.00  |
| Resultado |              |              |           | 12.87  |



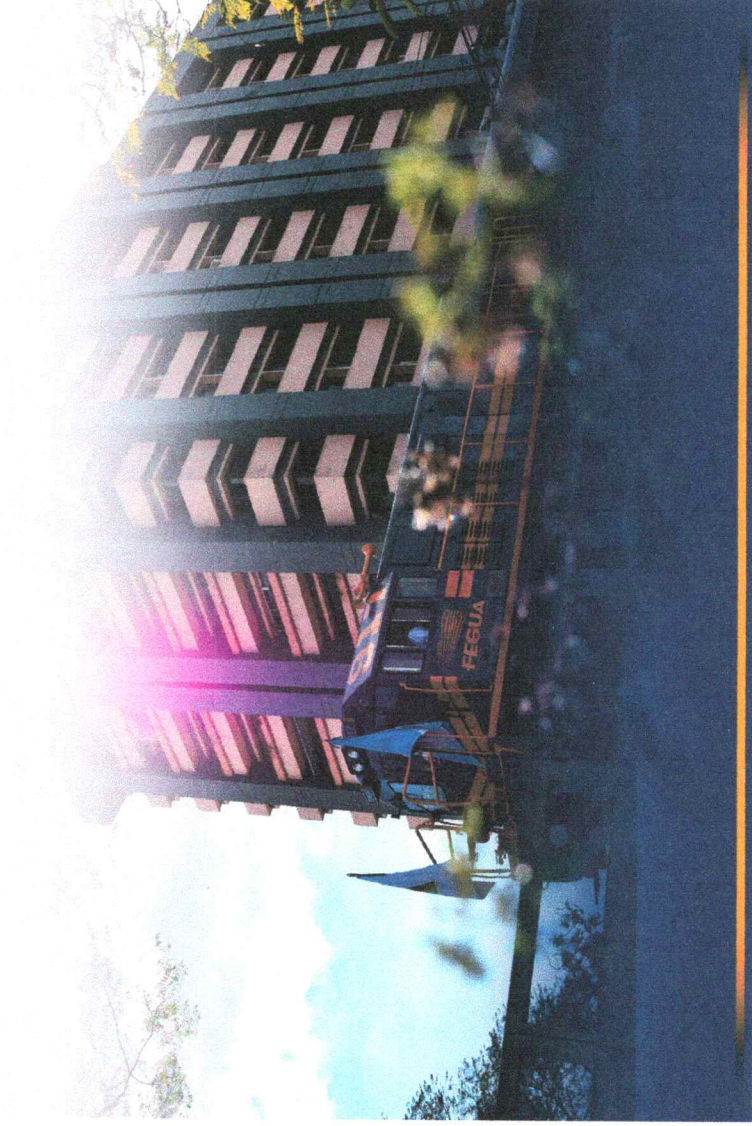
**FEGUA**  
Ferrocarriles de Guatemala

## ANEXO III

---

# PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

SINACIG



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                       |                  |                          |                                                                            |                             |                             |                                                                                                               |                                 |              |            |             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 12345678910 |                                                                       |                  |                          |                                                                            |                             |                             |                                                                                                               |                                 |              |            |             |
| No.         | Riesgo                                                                | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                     | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                                                                                  | Puesto del Responsable          | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |
| 1           | Depósitos de efectivo no realizados de forma íntegra y oportuna       | O-1              | 3                        | Bitácora detallada de los depósitos de efectivo realizadas en los bancos   | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 2           | Ingresos no registrados en los reglones correctos                     | O-2              | 4                        | Control de supervisión para el registro de los ingresos previo al registro | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 3           | Facturas que no cuentan con la información correcta de la institución | CN-1             | 15                       | Control de supervisión y asignación de Vo.Bo., por parte de la Jefatura    | Media                       | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 4           | Consumos no rebajados oportunamente de los Kardex                     | O-3              | 2                        | Elaboración y/o actualización de Manual de Políticas y Procedimientos      | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 5           | Faltantes y/o sobrantes de materiales y suministros                   | O-4              | 4                        | Desarrollar Inventarios periódicos de los suministros                      | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos: Presupuesto | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 6           | Tarjetas de responsabilidad no actualizadas                           | CN-2             | 16                       | Control de Actualizaciones de tarjetas de responsabilidad                  | Alta                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales                                   | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                                                                                                            |                  |                          |                                                                         |                             |                             |                                                                                                                  |                                 |              |            |             |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------|-------------|
| No.         | Riesgo                                                                                                                                                     | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                  | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                                                                                     | Puesto del Responsable          | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |
| 7           | Control de activos fijos                                                                                                                                   | CN-3             | 16                       | Control de supervisión del control de activos fijos.                    | Alta                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos: Presupuesto | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 8           | Inexistencia de solicitudes por escrito por parte de los responsables y/o solicitantes.<br>Control por las compras realizadas en las distintas modalidades | CN-4             | 3                        | Solicitudes por escrito por parte de los responsables y/o solicitantes. | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 9           | CUR no documentados adecuadamente                                                                                                                          | O-5              | 5                        | Informes periódicos sobre las compras realizadas                        | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 10          | Operaciones no registradas en las cuentas correctas                                                                                                        | O-6              | 6                        | Control de calidad por parte de los involucrados                        | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 11          | Operaciones no registradas en las cuentas correctas                                                                                                        | O-7              | 4                        | Monitoreo por medio de la supervisión                                   | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 12          | Operaciones no registradas oportunamente,                                                                                                                  | O-8              | 4                        | Manual de Políticas y procedimientos                                    | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Jefatura de Asuntos Financieros | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |

EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                                      |                  |                          |                                                                                |                             |                             |                                             |                                             |              |            |             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| No.         | Riesgo                                                                               | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                         | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                | Puesto del Responsable                      | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |
| 13          | Inexistencia de expedientes por las modificaciones y/o ampliaciones presupuestarias. | O-9              | 4                        | Creación de expedientes por modificaciones y/o ampliaciones presupuestaria.    | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Asuntos Financieros             | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 14          | Control de los comentarios en las redes sociales                                     | I-1              | 4                        | Control de comentarios en las redes sociales.                                  | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Comunicación Social             | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 15          | Inexistencia de archivos, por los eventos, comunicados, etc.                         | I-2              | 12                       | Crear archivos físicos y/o electrónicos                                        | Media                       | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Comunicación Social             | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 16          | Documentos de planificación no realizadas oportunamente                              | E-1              | 4                        | Implementar cronogramas de trabajo de los instrumentos de planificación        | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Planificación                   | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 17          | Inexistencia de archivos e historiales de documentos de planificación                | E-2              | 12                       | Creación de archivos físicos o digitales de los instrumentos de planificación. | Media                       | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Planificación                   | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 18          | Documentos incompletos en los expedientes de personal                                | O-10             | 12                       | Check list de control de papelería                                             | Media                       | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Encargado de la Sección de Recursos Humanos | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 19          | Inexistencia de control por los Expedientes de personal                              | O-11             | 4                        | Implementar control físico y/o digital de los expedientes de personal          | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales | Encargado de la Sección de Recursos Humanos | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |

EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                                                                     |                  |                          |                                                                                                                                                                       |                             |                             |                                                                                                                     |                                                 |              |            |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|---|--|---|--|---|--|----|--|
| 1           |                                                                                                                     | 2                |                          | 3                                                                                                                                                                     |                             | 4                           |                                                                                                                     | 5                                               |              | 6          |             | 7 |  | 8 |  | 9 |  | 10 |  |
| No.         | Riesgo                                                                                                              | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                                                                                                                | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                                                                                        | Puesto del Responsable                          | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 20          | No contar a la vista con material para la promoción y sensibilización de la Salud y Seguridad Ocupacional           | E-3              | 3                        | Colocación de material impreso como avisos y carteles para la promoción y sensibilización de la Salud y Seguridad Ocupacional en las instalaciones de la institución. | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos:<br>Presupuesto | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 21          | Falta de extintores portátiles                                                                                      | E-4              | 5                        | colocación de equipo de extintores portátiles en lugares estratégicos de la institución                                                                               | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos:<br>Presupuesto | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 22          | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos:<br>Presupuesto | O-12             | 3                        | Implementar mensualmente un stock mínimo de materiales de limpieza                                                                                                    | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos:<br>Presupuesto | Encargado de la Sección de Servicios Generales  | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 23          | Ausencia de registros auxiliares para el control de vehículos                                                       | O-13             | 5                        | Registros auxiliares de control para el uso de vehículos de la institución                                                                                            | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos:<br>Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                   | Encargado de la Sección de Transportes          | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |

**EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-**  
**PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                    |                  |                          |                                                                                                    |                             |                             |                                                                                                               |                                                   |              |            |             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| No.         | Riesgo                                                             | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                                             | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                                                                                  | Puesto del Responsable                            | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |
| 24          | Falta de control los vales de combustible.                         | CN-5             | 3                        | Registros auxiliares para el control de los vales de combustible                                   | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Encargado de la Sección de Transportes            | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 25          | Falta de cámaras de seguridad                                      | O-14             | 4                        | Implementar cámaras de seguridad en lugares estratégicos de la institución                         | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos: Presupuesto | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral   | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 26          | Capacitaciones en temas de seguridad perimetral                    | O-15             | 5                        | Capacitaciones al personal de seguridad perimetral                                                 | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales                                   | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral   | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 27          | Falta de licencias de antivirus para los equipos de la institución | CN-6             | 5                        | Gestiones para la obtención de las licencias de antivirus para las computadoras de la institución. | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales<br>Recursos Externos: Presupuesto | Encargado de la Sección de Informática            | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 28          | Control por los equipos informáticos de la institución             | O-16             | 13                       | Implementar control de los equipos informáticos de la institución                                  | Media                       | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Encargado de la Sección de Informática            | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |
| 29          | Ausencia de planes estratégicos de ventas                          | E-5              | 6                        | Implementar análisis de mercado y planes estratégicos de ventas                                    | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales                                                | Encargado de la Sección de Mercadeo Institucional | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia: |                                                                |                  |                          |                                                                                                         |                             |                             |                                                                             |                                               |              |            |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|------------|-------------|---|--|---|--|---|--|----|--|
| 1           |                                                                | 2                |                          | 3                                                                                                       |                             | 4                           |                                                                             | 5                                             |              | 6          |             | 7 |  | 8 |  | 9 |  | 10 |  |
| No.         | Riesgo                                                         | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados                                                                                  | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos                                                | Puesto del Responsable                        | Fecha inicio | Fecha Fin  | Comentarios |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 30          | Identificadores en los objetos de museo                        | O-17             | 2                        | inventarios de identificadores en los objetos del museo e implementar los que no cuentan con los mismos | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales | Encargado de la Sección de Centros Culturales | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 31          | Objetos de museo no ordenados                                  | O-18             | 1                        | Supervisión y control semanal de colocación y ordenamiento de objetos del museo                         | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales              | Encargado de la Sección de Centros Culturales | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 32          | Falta de control por las demandas, laborales, civiles y otras. | CN-7             | 7                        | Implementar control detallado por las demandas laborales, civiles y otras                               | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Tecnológicos y Materiales              | Jefatura de Asuntos Jurídicos                 | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |
| 33          | Informes por las supervisiones realizadas a la vía férrea      | O-19             | 7                        | Implementar la entrega de informes periódicos sobre las supervisiones realizadas a la vía férrea.       | Baja                        | Seguimiento                 | Recursos Internos: Recursos Humanos, Financieros, Tecnológicos y Materiales | Jefatura de Operaciones Ferroviarias          | 1/01/2023    | 31/12/2023 |             |   |  |   |  |   |  |    |  |



Firma:

Nombre del Responsable:

Puesto:

Mgtr. David Berganza Alburéz

Interventor de la Empresa Ferrocarriles de Guatemala -FEGUA-



1

| No. | Riesgo | Ref. Tipo Riesgo | Nivel de Riesgo Residual | Controles Recomendados | Prioridad de Implementación | Control para implementación | Recursos Internos o Externos | Puesto del Responsable | Fecha inicio | Fecha Fin | Comentarios |
|-----|--------|------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------|-----------|-------------|
|-----|--------|------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------|-----------|-------------|

| Referencia | Descripción                                                                                                                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1          | Descripción del riesgo determinado en el proceso de evaluación de riesgos.                                                  |
| 2          | El nivel de riesgo asociados a cada riesgo identificado que se determinó en el proceso de evaluación de riesgos.            |
| 3          | Controles recomendados para la mitigación o transferencia del riesgo.                                                       |
| 4          | La prioridad de acción se determina sobre la base de los niveles de riesgos y los recursos disponibles, Alta, Media y Baja. |
| 5          | Los Controles seleccionados para la implementación                                                                          |
| 6          | Recursos internos y externos necesarios para la implementación de los controles determinados                                |
| 7          | Lista de equipo y personas que serán responsables de implementar los controles, ya sean nuevos o mejorados                  |
| 8          | Fecha de inicio para la aplicación de los controles previstos                                                               |
| 9          | Fecha de finalización de los controles previstos aplicados                                                                  |
| 10         | Plan de mantenimiento, de revisión y evaluación de los controles, después de la implementación.                             |



**FEGUA**  
Ferrocarriles de Guatemala

## ANEXO IV

# MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

SINACIG





EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia |                                                                       |                                       |                     |                     |                         |                                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------|
| No.        | Rango                                                                 | Sub Tema                              | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                    |
| 1          | Depósitos de efectivo no realizados de forma íntegra y oportuna       | Recibos de ingresos Bancarias         | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 2          | Ingresos no registrados en los regímenes correctos                    | Saldo de Cuentas no razonables        | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Ingresos diarios                      | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 3          | Facturas que no cuentan con la información correcta de la institución | Revisión de documentos                | Gestionable         | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Atrasos y/o incumplimientos de pago   | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Material primordial                   | Gestionable         | Supervisión         | Bimestral               | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 4          | Consumos no rebajados oportunamente de los Kardex                     | Faltantes y/o sobrantes de materiales | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Manejo de Kardex                      | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 5          | Faltantes y/o sobrantes de materiales y suministros                   | Controles de Inventarios              | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Administración de inventarios         | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 6          | Tarjetas de responsabilidad no actualizadas                           | Administración de Activos             | No tolerable        | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Activos no cargados a colaboradores   | No tolerable        | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 7          | Control de activos fijos                                              | Perdidas y/o faltantes de activos     | No tolerable        | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                       | Supervisión de actividades            | No tolerable        | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |

**EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-**  
**MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia |                                                                                         |                                   |                     |                     |                         |                                 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------|
| No.        | Rango                                                                                   | Sub Tema                          | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                    |
| 8          | Inexistencia de solicitudes por escrito por parte de los responsables y/o solicitantes. | Falta de documentos               | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 9          |                                                                                         | Control de compras                | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Incumplimientos legales           | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            | Control por las compras realizadas en las distintas modalidades                         | Desconocimiento de compras        | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Planificaciones inoportunas       | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 10         |                                                                                         | Incumplimientos legales           | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            | CUR no documentados adecuadamente                                                       | Sanciones de entes fiscalizadores | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Operaciones inciertas             | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Salos de cuentas incorrectas      | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 11         | Operaciones no registradas en las cuentas correctas                                     | Supervisiones inadecuadas         | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Resultados no razonables          | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Supervisiones inadecuadas         | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
| 12         | Operaciones no registradas oportunamente,                                               | Documentación incompleta          | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         | Toma de decisiones                | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |
|            |                                                                                         |                                   | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros |



| Referencia | 1                                                                                    | 2                                           | 3                   | 4                   | 5                       | 6                               | 7                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|
| No.        | Rango                                                                                | Sub Tema                                    | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                    | Severidad del Riesgo |
| 13         | Inexistencia de expedientes por las modificaciones y/o ampliaciones presupuestarias. | Incumplimientos legales                     | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros | Baja                 |
|            |                                                                                      | Documentación incompleta                    | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Financieros | Baja                 |
|            |                                                                                      | Señalamientos de entes fiscalizadores       | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Financieros | Baja                 |
| 14         | Control de los comentarios en las redes sociales                                     | Desconocimiento del tipo de comentarios     | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Jefatura de Comunicación Social | Baja                 |
|            |                                                                                      | Acciones no tomadas                         | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Comunicación Social | Baja                 |
|            |                                                                                      | Funciones no asignadas                      | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Comunicación Social | Baja                 |
| 15         | Inexistencia de archivos, por los eventos, comunicados, etc.                         | Incumplimientos administrativos             | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Comunicación Social | Media                |
|            |                                                                                      | Historiales no documentados                 | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Comunicación Social | Media                |
| 16         | Documentos de planificación no realizadas oportunamente                              | Incumplimientos legales                     | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Planificación       | Baja                 |
|            |                                                                                      | Supervisiones inadecuadas                   | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Planificación       | Baja                 |
|            |                                                                                      | Personal insuficiente                       | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Planificación       | Baja                 |
| 17         | Inexistencia de archivos e historiales de documentos de planificación                | Atrasos y/o incumplimientos administrativos | Gestionable         | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Planificación       | Media                |
|            |                                                                                      | Historiales no documentados                 | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Planificación       | Media                |



| Referencia | 1                                                                                                         | 2                                                                     | 3                   | 4                   | 5                       | 6                                               | 7                    |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| No.        | Rango                                                                                                     | Sub Tema                                                              | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                                    | Severidad del Riesgo |
| 18         | Documentos incompletos en los expedientes de personal                                                     | Solicitud de documentos                                               | Gestionable         | Supervisión         | Bimestral               | Encargado de la Sección de Recursos Humanos     | Media                |
|            |                                                                                                           | Gestiones pendientes e inadecuadas                                    | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Recursos Humanos     | Media                |
|            |                                                                                                           | Supervisión de actividades inadecuada                                 | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Recursos Humanos     | Media                |
| 19         | Inexistencia de control por los Expedientes de personal                                                   | Instrucciones verbales no por escrito                                 | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Recursos Humanos     | Baja                 |
|            |                                                                                                           | Supervisión de actividades inadecuada                                 | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Recursos Humanos     | Baja                 |
| 20         | No contar a la vista con material para la promoción y sensibilización de la Salud y Seguridad Ocupacional | Verificaciones e inventarios de material grafico                      | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |
|            |                                                                                                           | Personal de la Institución y visitantes, sin observar gráficos de SSO | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |
|            |                                                                                                           | Incumplimientos legales                                               | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |
| 21         | Falta de extintores portátiles                                                                            | Disponibilidad de presupuesto                                         | Tolerable           | Supervisión         | Bimestral               | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |
|            |                                                                                                           | Proceso de compras incorrecto                                         | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |
|            |                                                                                                           | Supervisión de actividades inadecuada                                 | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Seguridad Industrial | Baja                 |

**EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-**  
**MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS**  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia |                                                               |                                                                                                                                    |                     |                     |                         |                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
| No.        | Rango                                                         | Sub Tema                                                                                                                           | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                                    |
| 22         | No contar con materiales para la limpieza de las áreas        | Inventarios de materiales<br>Gestiones pendientes e inadecuadas                                                                    | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Servicios Generales  |
| 23         | Ausencia de registros auxiliares para el control de vehículos | Instrucciones verbales y no escritas<br>Funciones no asignadas<br>Actividades incompletas<br>Supervisión de actividades inadecuada | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Servicios Generales  |
| 24         | Falta de control los vales de combustible.                    | Manual de políticas y procedimientos<br>Gestiones pendientes e inadecuadas                                                         | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Transportes          |
| 25         | Falta de cámaras de seguridad                                 | Disponibilidad de presupuesto<br>Gestiones pendientes e inadecuadas                                                                | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral |



| Referencia | 1                                                                  | 2                                     | 3                   | 4                   | 5                       | 6                                               | 7                    |
|------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| No.        | Rango                                                              | Sub Tema                              | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                                    | Severidad del Riesgo |
| 26         | Capacitaciones en temas de seguridad perimetral                    | Disponibilidad de presupuesto         | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral | Baja                 |
|            |                                                                    | Interes del personal de seguridad     | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral | Baja                 |
|            |                                                                    | Gestiones pendientes e inadecuadas    | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Seguridad Perimetral | Baja                 |
| 27         | Falta de licencias de antivirus para los equipos de la institución | Gestiones pendientes e inadecuadas    | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Informática          | Baja                 |
|            |                                                                    | Actividades no consideradas           | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Informática          | Baja                 |
|            |                                                                    | Disponibilidad de presupuesto         | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Informática          | Baja                 |
| 28         | Control por los equipos informáticos de la institución             | Manual de políticas y procedimientos  | Gestionable         | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Informática          | Media                |
|            |                                                                    | Personal insuficiente                 | Gestionable         | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Informática          | Media                |
|            |                                                                    | Supervisión de actividades inadecuada | Gestionable         | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Informática          | Media                |

| Referencia | 1                                         | 2                                      | 3                   | 4                   | 5                       | 6                                                 | 7                    |
|------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|
| No.        | Rango                                     | Sub Tema                               | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                                      | Severidad del Riesgo |
| 29         | Ausencia de planes estratégicos de ventas | Instrucciones verbales y no escritas   | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Mercadeo Institucional | Baja                 |
|            |                                           | Manual de políticas y procedimientos   | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Mercadeo Institucional | Baja                 |
|            |                                           | Planificaciones inoportunas            | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Mercadeo Institucional | Baja                 |
| 30         | Identificadores en los objetos de museo   | Información de objetos de museo        | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |
|            |                                           | Personal insuficiente                  | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |
|            |                                           | Disponibilidad de presupuesto          | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |
| 31         | Objetos de museo no ordenados             | Manual de políticas y procedimientos   | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |
|            |                                           | Instrucciones verbales y no escritas   | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |
|            |                                           | Supervisión de actividades inadecuadas | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Encargado de la Sección de Centros Culturales     | Baja                 |



EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA -FEGUA-  
MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022

| Referencia |                                                                |                                       |                     |                     |                         |                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| No.        | Rango                                                          | Sub Tema                              | Nivel de Tolerancia | Método de Monitoreo | Frecuencia de Monitoreo | Responsables                         |
| 32         | Falta de control por las demandas, laborales, civiles y otras. | Acumulación de actividades            | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Asuntos Jurídicos        |
|            |                                                                | Manual de políticas y procedimientos  | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Jurídicos        |
|            |                                                                | Gestiones pendientes e inadecuadas    | Tolerable           | Supervisión         | Trimestral              | Jefatura de Asuntos Jurídicos        |
| 33         | Informes por las supervisiones realizadas a la vía férrea      | Instrucciones verbales y no escritas  | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Operaciones Ferroviarias |
|            |                                                                | Funciones no asignadas                | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Operaciones Ferroviarias |
|            |                                                                | Supervisión de actividades inadecuada | Tolerable           | Supervisión         | Mensual                 | Jefatura de Operaciones Ferroviarias |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Severidad del Riesgo                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |
|            |                                                                |                                       |                     |                     |                         | Baja                                 |

Firma:

Nombre del Responsable:

Puesto:

Mgtr. David Arganza Alburéz

Interventor de la Empresa Ferrocarriles de Guatemala -FEGUA-

Referencias/

| No. | Descripción                                                          |
|-----|----------------------------------------------------------------------|
| 1   | Descripción del riesgo                                               |
| 2   | Listados de riesgo específico por cada tipo de riesgo (E.1.1. E.1.2) |
| 3   | Nivel de tolerancia mínimo a ser aceptado                            |
| 4   | Método de monitoreo para evaluar el riesgo                           |
| 5   | Frecuencia de revisión                                               |
| 6   | Responsables del monitoreo y de informar oportunamente               |
| 7   | Severidad al pasar el límite de tolerancia.                          |