

# LIGA GUATEMALTECA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL CORAZÓN



## INFORME ANUAL DE CONTROL INTERNO 2022



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600

## INDICE

|                                                             |                               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| LIGA GUATEMALTECA CONTRA LAS ENFERMEDADES DEL CORAZÓN ..... | 1                             |
| I. INTRODUCCIÓN .....                                       | 3                             |
| II. FUNDAMENTO LEGAL.....                                   | 3                             |
| III. MISIÓN.....                                            | 4                             |
| IV. VISIÓN .....                                            | 4                             |
| V. IV. OBJETIVOS GENERALES.....                             | 4                             |
| VI. OBJETIVO ESPECÍFICO .....                               | 5                             |
| VII. ALCANCE .....                                          | 5                             |
| VIII. VALORES INSTITUCIONALES .....                         | 5                             |
| IX. RESULTADO DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO .....   | 6                             |
| Ambiente de Control .....                                   | 6                             |
| Actividades de Control .....                                | ¡Error! Marcador no definido. |
| X. CONCLUSIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO .....                | 10                            |
| <br>XI. ANEXOS.....                                         | <br>11                        |
| a. Matriz de Evaluación de Riesgos.....                     | 11                            |
| b. Mapa de Riesgos .....                                    | 11                            |
| c. Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos .....           | 11                            |
| d. Código de Ética .....                                    | 11                            |
| e. Plan Anual de Auditora.....                              | 11                            |



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
 14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
 Teléfono (502) 23069600

## **I. INTRODUCCIÓN**

La Liga Guatemalteca del Corazón, fue fundada el 22 de mayo de 1962, en la Ciudad de Guatemala, siendo sus fundadores los Doctores Jorge Fernández Mendía, Francisco José Arroyave Morales, Cesar Augusto Hernández Arana, José Alfonso Quiñonez Amado y otras distinguidas personalidades.

La creación de la Liga Guatemalteca del Corazón, se realizó con el propósito de brindar ayuda a las personas necesitadas de servicios de salud sin perseguir un fin lucrativo, propósito que hasta la fecha llena su cometido, ya que es una institución auto sostenible en los servicios que presta.

El Control Interno es el proceso que tiene como fin proporcionar un grado de seguridad razonable en la consecución de los objetivos de la institución.

El Sistema de Control Interno Institucional es el conjunto de procesos, mecanismos y elementos organizados y relacionados que interactúan entre sí, y que se aplican de manera específica por una Institución a nivel de planeación, organización, ejecución, dirección, información y seguimiento de sus procesos de gestión, para dar certeza a la toma de decisiones y conducirla con una seguridad razonable al logro de sus objetivos y metas en un ambiente ético, de calidad, mejora continua, eficiencia y de cumplimiento de la ley.

## **II. FUNDAMENTO LEGAL**

Derivado de la publicación en el diario de Centro América el ACUERDO NÚMERO A-028-2022, SISTEMA NACIONAL DE CONTROL INTERNO GUBERNAMENTAL (SINACIG), la Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón al percibir fondos públicos por medio del Convenio de Provisión de Servicios de Salud y Cooperación Financiera con el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, se ha dado a la tarea de formalizar el Programa de Trabajo de Control Interno con el fin de implementar los mecanismos de control interno que coadyuven al cumplimiento de sus metas y objetivos, fortalecer el cumplimiento de las leyes y disposiciones normativas, generar una adecuada rendición de cuentas y transparentar el gasto.



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600



### III. MISIÓN

Somos una institución ética, de carácter social que brinda atención especializada en cardiología en los niveles preventivos, investigativo, curativo y de rehabilitación, coadyuvando con el sector salud en la reducción de índices de morbi-mortalidad, promoviendo estilos de vida saludable en la población guatemalteca.

### IV. VISIÓN

Ser la mejor Institución en Guatemala en la atención a pacientes y prestación de servicios cardiológicos preventivos y correctivos, así como salud integral con equipo de alta tecnología y personal altamente calificado con sentido humano evolucionando al ritmo de los constantes cambios en la medicina.

### V. IV. OBJETIVOS GENERALES

- **De Investigación:** Determinar la incidencia y prevalencia de las enfermedades cardiovasculares en el medio guatemalteco, así como sus causas y factores de riesgo que la producen para desarrollar programas con evidencia científica en detección y tratamiento de los factores de riesgo modificables y de la enfermedad coronaria.
- **De Prevención:** Desarrollar programas de atención primaria y secundaria a través de estratificar a los pacientes según el nivel de riesgo y así definir la intensidad de la intervención con la probabilidad que presenta el sujeto de padecer eventos cardio o cerebrovasculares.
- **De Atención a los enfermos:** Mejorar la calidad del diagnóstico y del tratamiento eficaz de los pacientes con enfermedad coronaria u otra enfermedad aterosclerótica establecida.
- **De Rehabilitación:** Proporcionar los medios adecuados para recuperar las condiciones de salud que faciliten su reintegración a la sociedad, como personas productivas.
- **De Divulgación:** Apoyar el desarrollo de campañas en pro de la salud cardiovascular con el propósito de que la población adopte estilos de vida saludable y sirvan de modelos para la sociedad.



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600

## **VI. OBJETIVO ESPECÍFICO**

El presente Informe de Control Interno pretende exponer de manera general, clara y concreta, las acciones que se desarrollarán durante el ejercicio fiscal 2022; con el objeto de detectar la causa raíz de las debilidades de control interno a efecto de evitar su recurrencia, atender las áreas de oportunidad y darles seguimiento a las actividades de mejora implementadas.

## **VII. ALCANCE**

El presente Informe Anual de Control Interno, comprende el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

## **VIII. VALORES INSTITUCIONALES**

- Responsabilidad y compromiso con el paciente.
- Excelencia en el Servicio.
- Trabajo en equipo.
- Innovación.
- Equidad.
- Liderazgo.
- Respeto.



## IX. RESULTADO DE LOS COMPONENTES DE CONTROL INTERNO

6

### Ambiente de Control

| Acciones o Actividades de Mejora por Elemento                                     | Acción Implementada                                                                                                                                                                                                                                                          | Porcentaje de avance |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Elaboración del Código de Ética                                                   | Se elaboró el Código de Ética.<br><br>Se publica en la página web de la Entidad.                                                                                                                                                                                             | 100%                 |
| Difusión de la Actualización del Código de Ética                                  | Se programará una plática sobre el tema para dar a conocer el Código de Ética                                                                                                                                                                                                | 25%                  |
| Solicitar a todo el personal la aceptación del Código de Ética.                   | Se cuenta con el listado del personal para la aceptación del Código de Ética.                                                                                                                                                                                                | 25%                  |
| Publicación en la página de la Entidad, información relevante de Control Interno. | Se actualizaron los formatos, conceptos de misión, visión de la LGC. Además, se realizaron los manuales de procedimientos de todas las áreas administrativas de la LGC.<br>Se publicó en la Página de la Entidad, El Plan Anual de Control Interno 2022 y matriz de riesgos. | 100%                 |



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600

## Riesgos



| <b>Acciones o Actividades de Mejora por Elemento</b>                                                                 | <b>Acción Implementada</b>                                                                                                                                              | <b>Porcentaje de avance</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Elaboración de la Matriz de Riesgos y elaboración de Mapa de Riesgos 2022.                                           | Elaboración de la Matriz y Mapa de Riesgos Institucionales formalizado en la página web de la Entidad.                                                                  | 100%                        |
| Convocar sesiones de Comité de Administración de Riesgo para analizar, evaluar y dar el seguimiento correspondiente. | Calendario de reuniones para evaluación.                                                                                                                                | 10%                         |
| Realizar Mapa de Riesgos.                                                                                            | Elaboración de Mapa de Riesgos de riesgos. Formalizado en la página web de la Entidad.                                                                                  | 100%                        |
| Elaboración de un Plan de Trabajo de Mitigación y Administración de Riesgos                                          | Elaboración del Plan de trabajo de Trabajo de Mitigación administración de riesgos, descripción de la actividad de control. Formalizado en la página web de la Entidad. | 100%                        |



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600



### Actividades de Control

| <b>Acciones o Actividades de Mejora por Elemento</b>                                                                                                                             | <b>Acción Implementada</b>                                                                        | <b>Porcentaje de avance</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Seguimiento a los temas relevantes relacionados con objetivos y metas institucionales.                                                                                           | Oportuno seguimiento de los asuntos relevantes.                                                   | 25%                         |
| Medición de avance de los objetivos y metas institucionales                                                                                                                      | Avances en metas institucionales                                                                  | 25%                         |
| Actualización anual de Manuales de procedimientos.                                                                                                                               | Procedimientos administrativos actualizados y formalizados, Para Estandarizar los procedimientos. | 80%                         |
| Comprobación de que los mecanismos para las distintas operaciones entre otros registros, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, etc. | Informe de la Unidad Auditora Interna a la Junta Directiva de la LGC.                             | 0.00%                       |
| Revisión de las operaciones y registros contables.                                                                                                                               | Informe de la Unidad Auditora Interna a la Junta Directiva de la LGC.<br>Implementación del PAA.  | 0.00%                       |





|                                  |                                                                                                                              |       |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Revisiones físicas o inventarios | Valuación e inventario físico de los Activos fijos. Programada durante el segundo semestre del 2022. Implementación del PAA. | 0.00% |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

Información y Comunicación, Supervisión.

| Acciones o Actividades de Mejora por Elemento                                                                                                                                                                                            | Acción Implementada                                                                                                   | Porcentaje de avance |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Designación o ratificación de los responsables de cumplir con las obligaciones en materia de Presupuesto y Responsabilidad Gubernamental, Transparencia y Acceso a la Información Pública, Fiscalización, así como rendición de Cuentas. | Manuales de puesto, derivados del análisis por departamentos realizado. Y Actualización de cuentadantes ante la CGCN. | 100%                 |

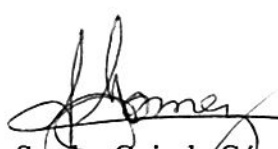


Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600

## X. CONCLUSIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

| INFORMES                                                   | CUMPLIMIENTO     |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Entrega PAA                                                | <b>Realizado</b> |
| Realización y entrega de Código de Ética.                  | <b>Realizado</b> |
| Realización y entrega de Matriz de Riesgo.                 | <b>Realizado</b> |
| Realización y entrega de Mapa de Riesgo.                   | <b>Realizado</b> |
| Realización y entrega de Matriz de evaluación de Riesgo.   | <b>Realizado</b> |
| Realización y entrega de Informe Anual de Control Interno. | <b>Realizado</b> |

**Aprobado por:**

  
  
 Dra. Sandra Guisela Gómez Klusmann  
 Presidente de Junta Directiva y Representante Legal  
 Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
 14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
 Teléfono (502) 23069600

## **XI. ANEXOS**

- a. Matriz de Evaluación de Riesgos.
- b. Mapa de Riesgos
- c. Plan de Trabajo de Evaluación de Riesgos
- d. Código de Ética
- e. Plan Anual de Auditora



Liga Guatemalteca Contra las Enfermedades del Corazón  
14 calle "A" 2-55 Zona 1 Guatemala  
Teléfono (502) 23069600