



STRATEGOS

Estrategas en la gestión empresarial.

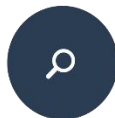
INFORME INTEGRADO AUTOEVALUACIÓN DEL SCI Y GESTIÓN DE RIESGOS AÑO 2023



APLICACIÓN DE
TITULARES SUBORDINADOS



TABLEROS DE INFORMACIÓN
(CONTROLES Y RIESGOS)



ESTRATEGIAS DE ATENCIÓN
A RIESGOS



Agosto, 2023

Contenido

1. Resumen ejecutivo	3
2. Fundamento jurídico	5
3. Metodología	9
4. Alcance y aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos	10
4.1 Cumplimiento de aplicación de los instrumentos	11
5. Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control.....	13
5.1 Resultado de Autoevaluación del SCI por unidad:	13
5.2 Resultado de Autoevaluación del SCI por enunciado:	16
6. Evaluación de riesgos	18
7. Resultados de la valoración de riesgos	19
8. Oportunidades de Mejora y seguimiento	22

1. Resumen ejecutivo

La gestión de control interno involucra la unión de todas las partes orgánicas y funcionales de la Municipalidad, lo cual requiere esfuerzos continuos para su mantenimiento y funcionamiento, generando la necesidad de instrumentos adaptados a la realidad del cantón de Belén y la procura de un mayor valor en los servicios prestados a los ciudadanos.

El desarrollo de acciones permanentes en la municipalidad ha generado un enfoque más robusto para la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos, adaptado a la madurez de todos los involucrados de la organización.

Por lo anterior, se ha desarrollado una atención integral desde la sensibilización a todas las personas funcionarias y otras involucradas sobre la importancia y utilidad del control interno y la gestión de riesgos, como la revisión y actualización de las metodologías base para el desarrollo de los instrumentos a ser aplicados por parte de los 47 responsables de realizar el ejercicio.

Como parte del perfeccionamiento del sistema de control interno, se actualizó el instrumento integrando la evaluación de controles, la evaluación de riesgos y las etapas de identificación, análisis y tratamiento de los riesgos, generando una vinculación entre los controles y riesgos.

Se destaca el compromiso mostrado por las personas funcionarias de la Municipalidad con una participación del 100% de los procesos, considerando el involucramiento más allá del aspecto normativo, una visión completa en los servicios hacia la persona usuaria interna y externa.

Con la información recopilada de las 47 herramientas, se realizaron ajustes de forma y fondo para proceder a la consolidación, obteniendo una nota promedio de 51% en el Sistema de Control Interno con la nota mayor de 96 y menor de 13.

Considerando el cuestionario aplicado de control interno que contempla 59 preguntas, se analizaron los resultados de las 2773 respuestas, con un total de 1218 respuestas positivas de tener controles establecidos administrando riesgos en la organización, en caso contrario fueron marcados 1151 preguntas con la respuesta de no tener controles actualmente formales, siendo seleccionados por el contexto de la unidad marcada 404 controles no aplicables.

Con los datos obtenidos de la aplicación del cuestionario de Autoevaluación, se realizó el análisis de los eventos sin controles formalizados y fueron agregados para el análisis eventos externos, con el fin de realizar la evaluación de los riesgos de forma preliminar, siendo seleccionados para atención inmediata 262 eventos del total de 1387 (excluyendo los eventos no aplicables), equivalente a un 19%, lo cual se alinea por la cantidad máxima de eventos a administrar por titular subordinado determinado en los talleres de aplicación para el presente año.

A partir de la gestión de riesgos (identificación y análisis), se determina que de los 262 eventos priorizados para su atención, 119 se encuentra con exposición alta (45%), 86 en media (33%) y 57 en baja (22%).

Considerando los tipos de eventos generales más atendidos, se visualiza: Personal insuficiente, presupuesto no disponible o insuficiente, debilidades en normativa interna y externa y afectación a sistemas tecnológicos que concentran una cuarta parte de los eventos seleccionados.

Para la atención de los 262 eventos atendidos en el presente período, se establecen 413 estrategias a realizar entre los meses de agosto 2023 y mayo 2024, segregadas 309 acciones preventivas y 104 contingenciales.

En caso de requerir más información puede ser accedida mediante los miembros de la Comisión de Control Interno y coordinador de Control Interno quienes tienen acceso al panel de control en el vínculo: <https://lookerstudio.google.com/reporting/b1d4ebfa-a6da-4de5-9e1a-68d90d2f146a>

2. Fundamento jurídico

Entre los fundamentos normativos en los que se sustenta la Autoevaluación del Sistema de Control Interno se encuentra:

- ✓ Ley General de Control Interno n°8292:
 - Artículo 10: "Responsabilidad por el sistema de control interno. Serán responsabilidad del Jерarca y del titular subordinado establecer, mantener, perfeccionar y evaluar el sistema de control interno institucional. Asimismo, será responsabilidad de la administración activa realizar las acciones necesarias para garantizar su efectivo funcionamiento."
 - Artículo 17: "Seguimiento del sistema de control interno, inciso c) Que la administración activa realice, por lo menos una vez al año, las autoevaluaciones que conduzcan al perfeccionamiento del sistema de control interno del cual es responsable. Asimismo, que pueda detectar cualquier desvío que aleje a la organización del cumplimiento de sus objetivos."
- ✓ Normas de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE)
 - Punto 6.3 Actividades de seguimiento del SCI: "Las actividades de seguimiento del SCI, deben incluir:

- a) La comprobación durante el curso normal de las operaciones, de que se estén cumpliendo las actividades de control incorporadas en los procesos y ordenadas por la jerarquía correspondiente.
 - b) Autoevaluaciones periódicas en las que se verifiquen el cumplimiento, validez y suficiencia del SCI.”
- 6.3.1 Seguimiento continuo del SCI. Los funcionarios en el curso de su labor cotidiana deben observar el funcionamiento del SCI, con el fin de determinar desviaciones en su efectividad, e informarlas oportunamente a las instancias correspondientes.
 - 6.3.2 Autoevaluación periódica del SCI: “El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben disponer la realización, por lo menos una vez al año, de una autoevaluación del SCI, que permita identificar oportunidades de mejora del sistema, así como detectar cualquier desvío que aleje a la institución del cumplimiento de sus objetivos.

Las estrategias y los mecanismos para la autoevaluación periódica deben estar definidos como parte de las orientaciones a que se refiere la norma 6.2. En todo caso, se debe procurar que sea ejecutada sistemáticamente y que sus resultados se comuniquen a las instancias idóneas para la correspondiente toma de acciones y seguimiento de implementación.

El jerarca y los titulares subordinados, según sus competencias, deben constituirse en parte activa del proceso que al efecto se instaure.”

Además, como producto final, la aplicación del instrumento debe generar resultados para el establecimiento de acciones de mejora a desarrollar durante el período entre autoevaluaciones, como se indica en el punto 6.4 de las normas:

- 6.4 Acciones para el fortalecimiento del SCl: Cuando el funcionario competente detecte alguna deficiencia o desviación en la gestión o en el control interno, o sea informado de ella, debe emprender oportunamente las acciones preventivas o correctivas pertinentes para fortalecer el SCl, de conformidad con los objetivos y recursos institucionales. Así también, debe verificar de manera sistemática los avances y logros en la implementación de las acciones adoptadas como producto del seguimiento del SCl.
- ✓ Guía para la Gestión del Sistema de Control Interno de la Municipalidad de Belén, elaborada en el año 2023.

Entre los fundamentos normativos en los que se sustenta la Valoración del Riesgo se encuentra:

- ✓ Ley General de Control Interno n°8292:

Artículo 14: Valoración del riesgo.

"En relación con la valoración del riesgo, serán deberes del jerarca y los titulares subordinados, entre otros, los siguientes:

- a) Identificar y analizar los riesgos relevantes asociados al logro de los objetivos y las metas institucionales, definidos tanto en los planes anuales operativos como en los planes de mediano y de largo plazos.
- b) Analizar el efecto posible de los riesgos identificados, su importancia y la probabilidad de que ocurran, y decidir las acciones que se tomarán para administrarlos.

c) Adoptar las medidas necesarias para el funcionamiento adecuado del sistema de valoración del riesgo y para ubicarse por lo menos en un nivel de riesgo organizacional aceptable.

d) Establecer los mecanismos operativos que minimicen el riesgo en las acciones por ejecutar.”

Artículo 18: Sistema específico de valoración del riesgo institucional.

“Todo ente u órgano deberá contar con un sistema específico de valoración del riesgo institucional por áreas, sectores, actividades o tarea que, de conformidad con sus particularidades, permita identificar el nivel de riesgo institucional y adoptar los métodos de uso continuo y sistemático, a fin de analizar y administrar el nivel de dicho riesgo. ...”

Artículo 19: Responsabilidad por el funcionamiento del sistema.

“El jerarca y los respectivos titulares subordinados de los entes y órganos sujetos a esta Ley, en los que la Contraloría General de la República disponga que debe implantarse el Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional, adoptarán las medidas necesarias para el adecuado funcionamiento del Sistema y para ubicarse al menos en un nivel de riesgo institucional aceptable.”

✓ Normas de control interno para el Sector Público (N-2-2009-CO-DFOE)

El capítulo III sobre Valoración del Riesgo en las Normas de control interno para el Sector Público, emitidas por la Contraloría General de la República en el año 2009.

✓ Directrices generales para el establecimiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo (SEVRI) D-3-2005-CO-DFOE, las cuales se emitieron en el

año 2005, el cual define el glosario, aspectos generales, establecimiento del SEVRI, funcionamiento del SEVRI y disposiciones finales.

- ✓ Guía para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración de Riesgos de la Municipalidad de Belén, actualizado en el año 2023.

3. Metodología

Con base en la normativa nacional e internacional en temas de control interno, riesgos, ética, prevención a la corrupción y fraude y continuidad de negocios, se procedió a la actualización del instrumento, el cual se integra en una sola herramienta la gestión de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno (ASCI), la Valoración de Riesgos (VR) y el seguimiento de acciones y estrategias.

En la siguiente tabla se desglosan los apartados de la herramienta actualizada y aplicada en el presente año:

Apartado	Detalle	Aplica a
Información general	Indica fecha de aplicación, nombre unidad, procesos, procedimientos y actividades más relevantes.	ASCI / VR
Autoevaluación del Sistema de Control Interno	Cuestionario con 59 preguntas cerradas (Sí, No y No aplica para algunas específicas) separadas en siete ejes de gestión. Se cuenta con espacio para detalle de evidencia documental.	ASCI
Evaluación de riesgos	Se muestran los eventos sin controles internos y carga de eventos externos para el análisis de atención, asumir o no aplica la gestión de este.	ASCI - VR
Valoración de riesgos	Realiza la identificación, análisis y administración de los eventos atendidos.	VR
Resultados	Se muestra el mapa de calor de los riesgos, la nota del Sistema de Control Interno, los	VR/ASCI

Apartado	Detalle	Aplica a
	controles actuales y las propuestas de mejora.	
Seguimiento de acciones	Se las estrategias de administración de riesgos, con la fecha de aplicación y el estado.	VR / ASCI

4. Alcance y aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos

Se aplicaron tres sesiones de trabajo presenciales con los titulares subordinados en las instalaciones de la Biblioteca Municipal, realizada los días 18 y 25 de julio y el 1° y 8 de agosto, las cuales fueron guiadas por los consultores de la empresa STRATEGOS, para el llenado de la información en sitio de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, Valoración de Riesgos y la propuesta de acciones de mejora a realizar durante el año en curso, complementado con el videotutorial del uso del instrumento disponible en los siguiente enlaces: [YouTube](#) y en la [nube](#).

Posterior a la aplicación de las sesiones de trabajo, se realizó revisión de información de los instrumentos y cumplimiento de aplicación, validando el cumplimiento de la información para efectos de la etapa de seguimiento, se estarán realizando retroalimentación de aspectos de mejora de forma y fondo.

Con la información revisada y ajustada se procedió a la inclusión de la información en el nuevo sistema de información, que permite en tiempo real, la actualización de los datos y un mejor seguimiento de acciones, con facilidades para el acceso de las personas encargadas de monitoreo (miembros de la Comisión de Control Interno y Coordinador de Control Interno), así como cada titular subordinado pueda ser vigilante del cumplimiento de lo propuesto en el instrumento mediante el acceso otorgado.

Con base en lo anterior, se procede a continuación a extraer los resultados del proceso 2023 en Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos, los cuales pueden ser visualizado de manera completa en el panel de control en el siguiente vínculo: [Panel de control Integrado Control Interno y Riesgos](#).

4.1 Cumplimiento de aplicación de los instrumentos

En el siguiente cuadro se lista el estado de aplicación de la gestión de control interno y valoración de riesgos al corte del presente informe:

N °	Unidad	Responsable	Autoevaluación SCI	Valoración de Riesgos
1	Acueducto	Solano Mora Eduardo	COMPLETA	COMPLETA
2	Alcaldía	Zumbado Ramirez Thais Maria	COMPLETA	COMPLETA
3	Alcantarillado Sanitario	Suarez Sanchez Jose Pablo	COMPLETA	COMPLETA
4	Ambiente	Jimenez Espinoza Dulcehe	COMPLETA	COMPLETA
5	Archivo	Calderon Fallas Sandra Dinorah	COMPLETA	COMPLETA
6	Auditoría	Sancho Garcia Maribelle	COMPLETA	COMPLETA
7	Biblioteca	Nuñez Arroyo Yamileth	COMPLETA	COMPLETA
8	Bienes Inmuebles	Murillo Zuñiga Hermis	COMPLETA	COMPLETA
9	Bienes y Servicios	No se encuentra nombrado	COMPLETA	COMPLETA
10	Catastro	Apu Valerin Osvaldo Jesus	COMPLETA	COMPLETA
11	CCDR Belén - Administración	Venegas Valverde Rebeca	COMPLETA	COMPLETA
12	CCDR Belén - Deportiva	Córdoba Jiménez Juan Carlos	COMPLETA	COMPLETA
13	CCDR Belén - Recreativa	González Murillo Marianela	COMPLETA	COMPLETA
14	Cementerio	Vasquez Melendez Ana Lorena	COMPLETA	COMPLETA
15	Comunicación	Alvarado Gomez Manuel	COMPLETA	COMPLETA
16	Contabilidad	Sanabria Sanchez Hazel	COMPLETA	COMPLETA
17	Contraloría de Servicios	Valerin Machado Juan Gabriel	COMPLETA	COMPLETA
18	Control de Calidad - Acueducto	Hernandez Arroyo Juan Carlos	COMPLETA	COMPLETA
19	Control Interno	Valderrama Gonzalez Tomas	COMPLETA	COMPLETA
20	Cultura	Echeverria Cerdas Yendri	COMPLETA	COMPLETA
21	Dirección Administrativo Financiera	Gonzalez Gonzalez Jorge	COMPLETA	COMPLETA
22	Dirección Jurídica	Rodriguez Solis Ennio	COMPLETA	COMPLETA
23	Dirección Servicios Públicos	Mena Muñoz Dennis	COMPLETA	COMPLETA
24	Dirección Social	Campos Batista Andrea	COMPLETA	COMPLETA
25	Dirección Técnico Operativa	Zumbado Chaves José Luis	COMPLETA	COMPLETA
26	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	Alvarez Villalobos Maria	COMPLETA	COMPLETA

N °	Unidad	Responsable	Autoevaluación SCI	Valoración de Riesgos
27	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	Quesada Fernandez Karolina	COMPLETA	COMPLETA
28	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	Vargas Ramirez Luis Daniel	COMPLETA	COMPLETA
29	Gestión de Cobro	Arce Barrantes Andrea Elena	COMPLETA	COMPLETA
30	Informática	Sanchez Gonzalez Alina	COMPLETA	COMPLETA
31	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	Umaña Corrales David	COMPLETA	COMPLETA
32	Obras	Hernandez Ramirez Oscar	COMPLETA	COMPLETA
33	Planificación	Venegas Cerdas Alexander	COMPLETA	COMPLETA
34	Planificación Urbana	Franco Garcia Ligia Karina	COMPLETA	COMPLETA
35	Policía Municipal	May Herrera Cristoper	COMPLETA	COMPLETA
36	Presupuesto	Zumbado Lemaitre Ivannia	COMPLETA	COMPLETA
37	Recursos Humanos	Abarca Alvarado Yanory	COMPLETA	COMPLETA
38	Salud Ocupacional	Cambronero Barrantes Juan Carlos	COMPLETA	COMPLETA
39	Saneamiento Ambiental	Salazar Acuña Esteban	COMPLETA	COMPLETA
40	Secretaría del Concejo Municipal	Murillo Delgado Ana Patricia	COMPLETA	COMPLETA
41	Tesorería	Murillo Gonzalez Florencia	COMPLETA	COMPLETA
42	Topografía	Villalobos Solano Jorge	COMPLETA	COMPLETA
43	Trabajo Social - Asistente -	Aguero Herrera Carolina	COMPLETA	COMPLETA
44	Trabajo Social - Bienestar Social -	Barquero Barrantes Jessica	COMPLETA	COMPLETA
45	Tránsito	Trujillo Sisfontes Sergio	COMPLETA	COMPLETA
46	Tributario	Zumbado Zumbado Juan Gonzalo	COMPLETA	COMPLETA
47	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	Venegas Venegas Angelica	COMPLETA	COMPLETA

Tabla 1 Listado de aplicación de herramienta de ASCI y Riesgos. Fuente: Consolidación Resultados ASCI - Riesgos.

Los resultados de la autoevaluación del sistema de control interno y valoración de riesgos en la Municipalidad de Belén son muy positivos, con la aplicación del 100% de los responsables.

La alta participación y el compromiso de los responsables de las diferentes unidades involucradas en la autoevaluación son indicadores clave de la importancia que se le da al fortalecimiento del sistema de control interno y valoración de riesgos en la Municipalidad.

La correcta aplicación del proceso de autoevaluación ha permitido identificar fortalezas y debilidades en el sistema de control interno y valoración de riesgos, lo que será de gran ayuda para mejorar la gestión municipal y reducir los riesgos asociados a su operación diaria.

5.Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control

De acuerdo con la base de datos generado de la consolidación de los resultados de Autoevaluación del Sistema de Control Interno y que se pueden visualizar en el panel de control con un resultado global del 51,42% considerando las 47 unidades.

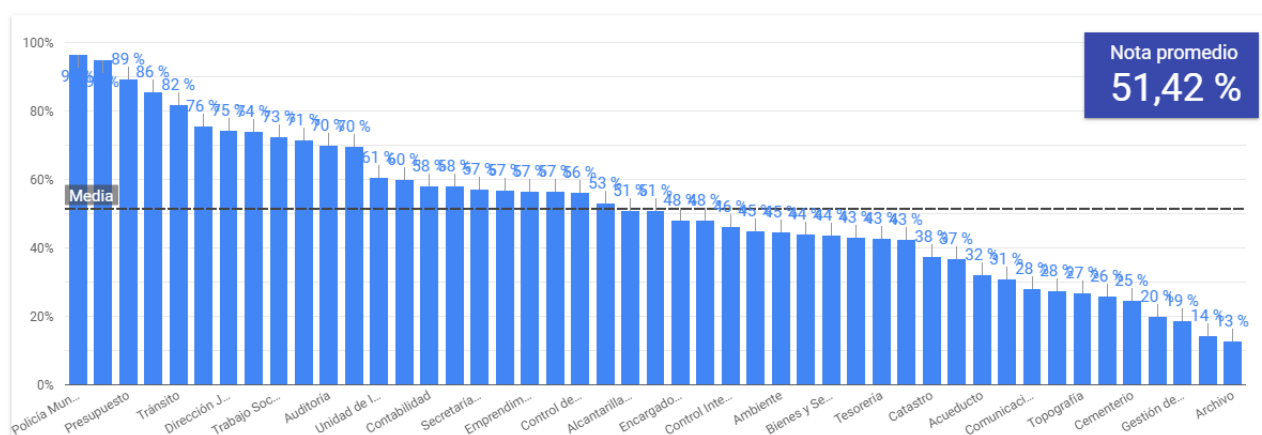


Gráfico 1 Resultado global de la Autoevaluación del SCI, Municipalidad de Belén. Fuente: Consolidación de resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2023.

5.1 Resultado de Autoevaluación del SCI por unidad:

N °	Unidad	Nota
1	Policía Municipal	96,55 %
2	Informática	94,92 %
3	Presupuesto	89,36 %
4	Biblioteca	85,71 %
5	Tránsito	82,00 %

N °	Unidad	Nota
6	Planificación	75,51 %
7	Dirección Jurídica	74,51 %
8	Dirección Técnico Operativa	73,91 %
9	Trabajo Social - Asistente -	72,55 %
10	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	71,43 %
11	Auditoría	70,00 %
12	Recursos Humanos	69,77 %
13	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	60,71 %
14	CCDR Belén - Administración	60,00 %
15	Contabilidad	58,14 %
16	Saneamiento Ambiental	58,00 %
17	Secretaría del Concejo Municipal	57,14 %
18	Trabajo Social - Bienestar Social -	56,86 %
19	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	56,60 %
20	CCDR Belén - Recreativa	56,52 %
21	Control de Calidad - Acueducto	56,25 %
22	Planificación Urbana	53,19 %
23	Alcantarillado Sanitario	50,94 %
24	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	50,88 %
25	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	48,15 %
26	CCDR Belén - Deportiva	48,08 %
27	Control Interno	46,34 %
28	Bienes Inmuebles	44,90 %
29	Ambiente	44,64 %
30	Salud Ocupacional	44,07 %
31	Bienes y Servicios	43,64 %
32	Dirección Administrativo Financiera	43,14 %
33	Tesorería	42,86 %
34	Obras	42,59 %
35	Catastro	37,50 %
36	Alcaldía	36,96 %
37	Acueducto	32,20 %

N °	Unidad	Nota
38	Dirección Social	30,91 %
39	Comunicación	28,00 %
40	Dirección Servicios Públicos	27,59 %
41	Topografía	27,03 %
42	Tributario	26,09 %
43	Cementerio	24,56 %
44	Contraloría de Servicios	20,00 %
45	Gestión de Cobro	18,87 %
46	Cultura	14,29 %
47	Archivo	12,77 %

Tabla 2 Resultados de Autoevaluación del SCI por unidad.
Fuente: Consolidación Resultados ASCI - Riesgos, Municipalidad de Belén 2023

En el caso de los resultados individuales de las unidades, se guió a los participantes a establecer acciones concretas y de impacto directo en sus procesos y procedimientos con el fin de poder alcanzar mayor madurez, además vinculando los resultados con la inclusión de indicadores de cumplimiento de calidad (oportunidad, utilidad y confiabilidad) con una visión hacia la persona usuaria.

5.2 Resultado de Autoevaluación del SCI por enunciado:

El desarrollo del sistema de control interno se enfoca en cinco componentes funcionales (ver explicación ampliada en Guía para la Gestión del Sistema de Control Interno), los cuales se segrega en siete ejes que a su vez despliegan en 59 preguntas para validar su implementación de manera formal, al contar con evidencia de su ejecución y comunicación a todas las personas involucradas, como se visualiza en la siguiente imagen.

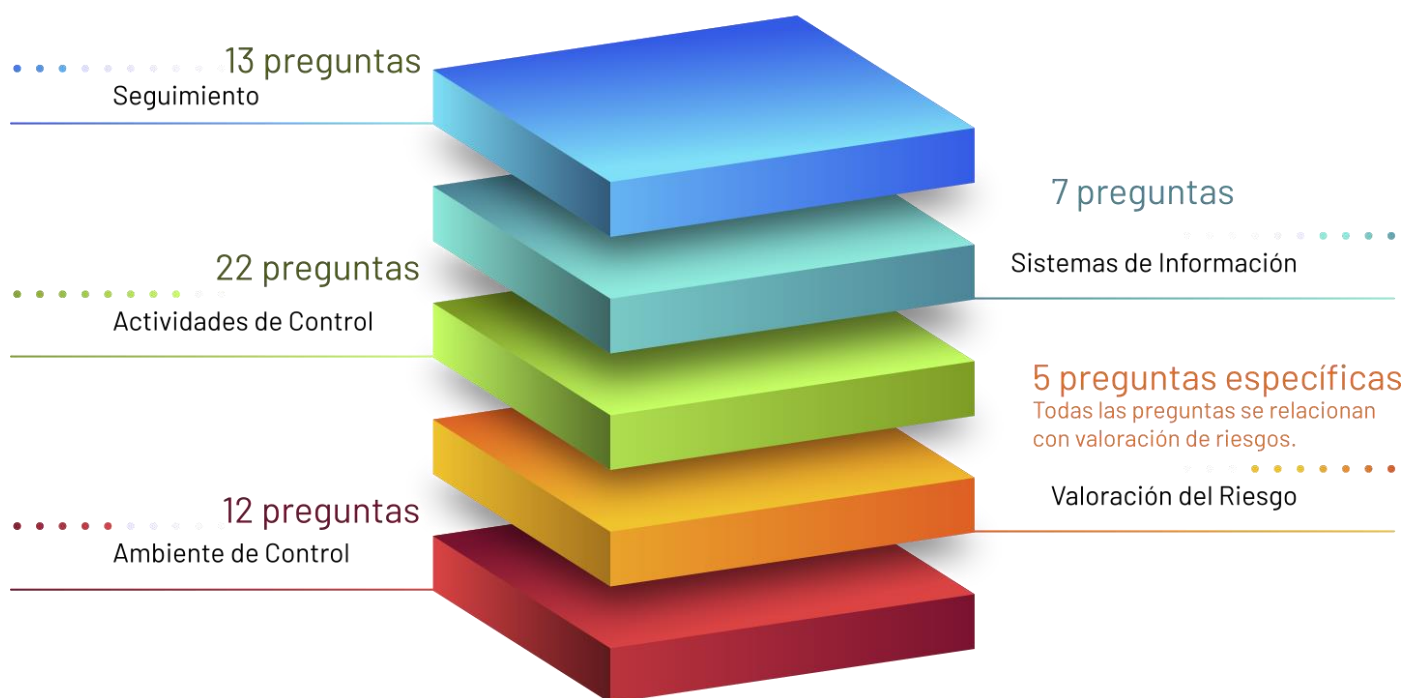


Ilustración 1 Desglose de los componentes de Autoevaluación del Sistema de Control Interno. Fuente: Elaboración propia.

Con los resultados consolidados de las 47 herramientas aplicadas, se obtienen los siguientes resultados por enunciado evaluado, los cuales se hará un análisis por separado.

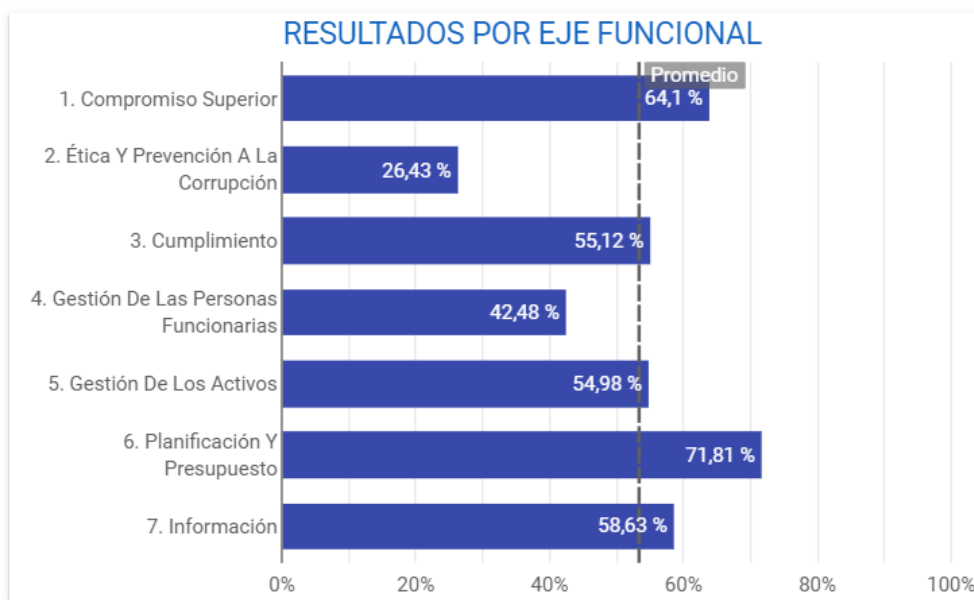


Gráfico 2 Resultados por eje. Fuente: Resultados consolidación ASCI 2023.

Para visualizar los resultados de forma específica, en el panel de control que complementa el presente informe en el módulo Resumen por eventos, se detallan la información por cada una de las preguntas, donde se puede filtrar por unidades adscritas a la Alcaldía y otras dependencias, por unidad y por eje evaluado, como se muestra a continuación un extracto:

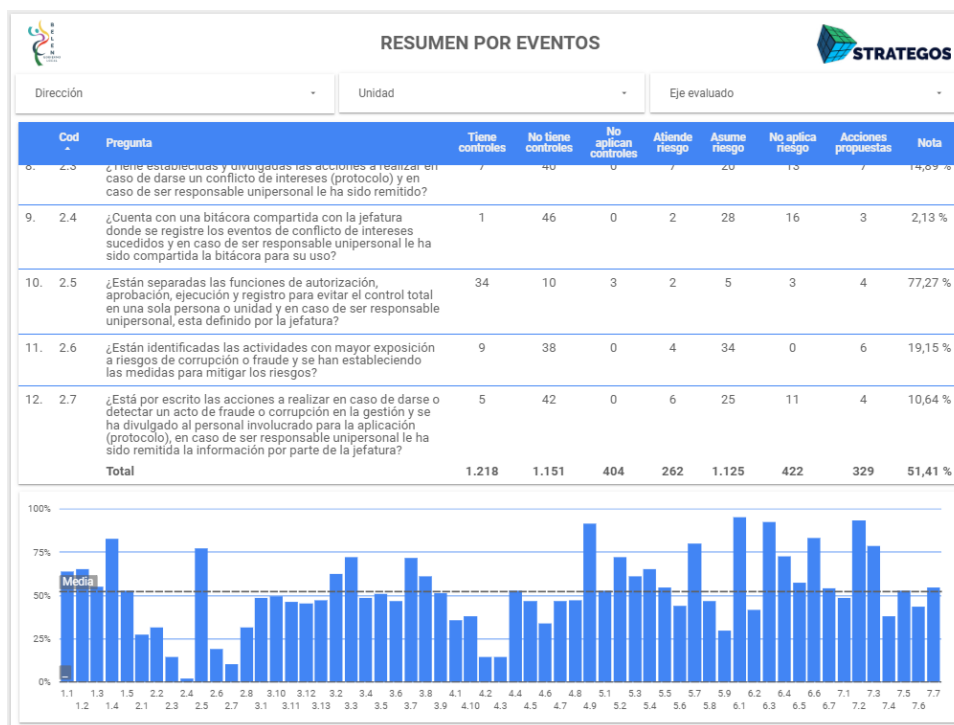


Ilustración 2 Panel de control Enunciado evaluado. Fuente: Panel de Control ASCI - Riesgos 2023.

6. Evaluación de riesgos

Con los resultados de la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, del total de actividades de control evaluadas, se establecen cuales no tienen controles o son aplicadas de manera informal, por lo cual se listan para que la persona responsable evalúe los riesgos internos a evaluar más los riesgos externos precargados en el instrumento para un análisis integrado de los riesgos.

De total de variables evaluadas, se extraen 1151 eventos internos sin controles establecidos, a los cuales se le suman los eventos externos, un total de 658 propuestos para que los responsables realicen la evaluación preliminar con un total de 1809 eventos.



Con la evaluación de los eventos por parte de los responsables y la definición de tres eventos internos y tres externos, fueron seleccionados para la atención 262 eventos, equivalente al 15%, se asumen 1125 eventos para ser tratados en futuras actualizaciones de la gestión de riesgos que representan el 63% y 422 fueron considerados que no aplica la gestión del evento directamente o no son relevantes para la gestión de la unidad.

Ilustración 3 Evaluación de riesgos. Fuente: Consolidación de Resultados ASCI - Riesgos.

Consideran los siete ejes evaluados en la evaluación de los controles internos y los eventos externos, se segregan las 262 priorizaciones de la siguiente forma:

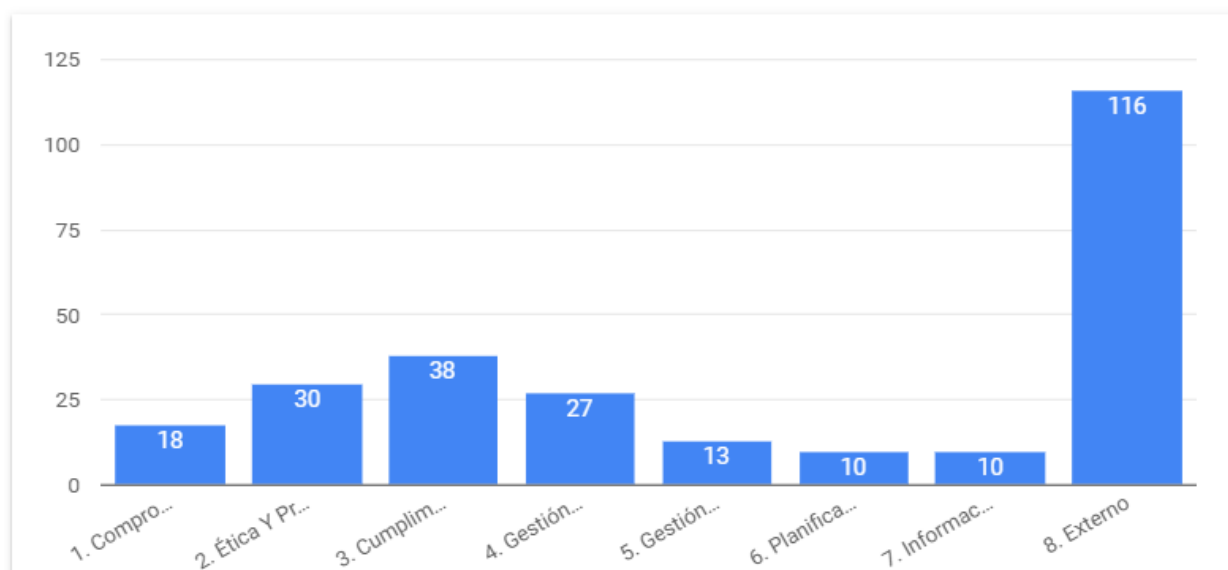


Gráfico 3 Atención de eventos por ejes. Fuente: Resultados consolidados de ASCI y Riesgos.

7. Resultados de la valoración de riesgos

De acuerdo con la base de datos generado de la consolidación de los resultados de Autoevaluación del Sistema de Control Interno, además que se puede visualizar en el panel de control en el apartado en Gestión de Riesgos.

Se identificaron un total 262 riesgos por parte de las 47 unidades que aplicaron el ejercicio, ubicados de acuerdo a la exposición residual de riesgos y su ubicación en el mapa de calor, basado en que cada titular debió priorizar al menos tres riesgos en la fase de identificación preliminar, con el fin de enfocarse en los riesgos más relevantes de acuerdo al contexto interno y externo.

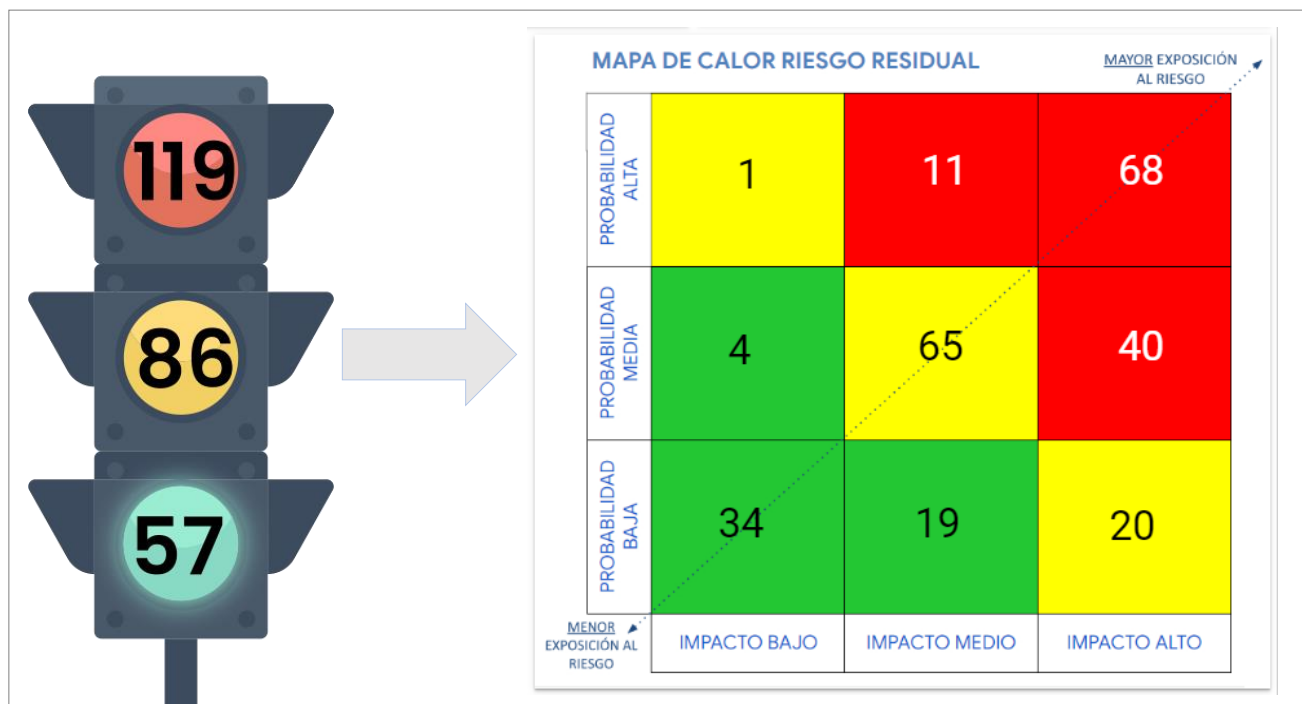


Gráfico 4 Estado de los riesgos por exposición residual. Fuente: Consolidación resultados Valoración de Riesgos 2023.

Considerando lo establecido en el documento referencia en gestión de riesgos en la Municipalidad, la Guía para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración de Riesgos Institucional, no se debe omitir ninguna acción de mejora considerando el nivel de exposición residual, por lo cual se priorizan todos los eventos más allá de nivel de riesgo, planteando estrategias preventivas y contingenciales.

En la siguiente tabla se desglosan los 262 eventos agrupados, de acuerdo al evento general identificado, se muestran los más seleccionados:

Eventos generales identificados	Cantidad	Alta	Media	Baja
RE1 - Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales	19	14	5	0
RE6 - Contenido presupuestario insuficientes por recortes o modificaciones de niveles superiores	16	10	6	0
RE3 - Normativa interna o externa insuficiente o inexistente (influencia de niveles superiores, gobierno y otros)	15	7	7	1
RE14 - Afectación a los sistemas tecnológicos	14	8	4	2
RE4 - Robo o hurto de la información, mobiliario, materiales y equipo	10	2	5	3

Eventos generales identificados	Cantidad	Alta	Media	Baja
RE10 - Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados	10	6	2	2
RE8 - Incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios contratados	9	4	3	2
5.1 - Los activos utilizados en la unidad no cuenten con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación.	8	1	2	5
3.4 - Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes.	8	2	3	3
3.5 - Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad (Lista de chequeo, bitácoras, actas).	8	1	5	2
RE2 - Equipo en estado de obsolescencia u dañado en la unidad	8	3	2	3
1.5 - Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo.	8	6	0	2
4.2 - Falta de personal suplente o sustituto capacitado para la atención de actividades más relevantes.	7	4	3	0
2.3 - Falta de instrucciones formales para el manejo del conflicto de intereses (Divulgación y creación de protocolo).	7	1	3	3
1.1 - Ausencia de controles (bitácoras u otros) de seguimiento para la atención de requerimientos de la auditoría y otros entes fiscalizadores	6	3	2	1
2.7 - Debilidades en la gestión formal de las acciones a realizar en caso de detectar un acto de corrupción o fraude.	6	1	4	1
2.1 - Falta de Capacitación formal al personal en temas de ética, conflicto de intereses, prevención a actos de corrupción y fraude.	5	3	1	1
3.3 - Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes.	5	4	1	0
4.5 - Ausencia o definición informal de las personas que tiene el rol de autorizar y aprobar trámites, oficios, u otra documentación.	5	0	3	2
RE11 - Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	4	2	2	0
RE9 - Diferencias en la estimación y ejecución de ingresos / egresos	4	2	0	2
6.7 - Control informal en la planificación, supervisión, ejecución y cierre de la gestión de proyectos que impida determinar los entregables, personas responsables, plazos, recursos requeridos.	4	1	1	2
7.1 - Inadecuado manejo de la información física utilizada en la gestión, para efectos de depuración, organización, traslado y resguardo.	4	1	1	2
2.6 - Debilidades o ausencia de controles vinculados a las actividades (manejo de dinero, otorgamiento de permisos, licencias, adquisición de bienes) con mayor exposición a posibles actos de corrupción y fraude por involucrados internos y/o externos a la unidad.	4	3	0	1
3.13 - Entrega parcial, tardía u omisión de información a otras instancias y entidades, como declaraciones, reportes, estados de situación, auxiliares de registros y otra información.	4	3	0	1
4.7 - Ausencia parcial o total de controles de validación y verificación de las actividades asignadas al personal a cargo.	3	2	1	0

Eventos generales identificados	Cantidad	Alta	Media	Baja
RE13 - Disponibilidad y/o interrupción de servicios requeridos (internet, agua, gas, electricidad y otros medios)	3	2	0	1
3.6 - Comunicación informal de la normativa aplicable a las personas y/o unidades involucradas en la gestión.	3	2	0	1
4.10 - El personal a cargo realiza labores no establecidas en documentación formal interna o externa.	3	2	1	0
1.3 - Falta de divulgación formal de la gestión de actividades de control y riesgos.	3	0	1	2
RE12 - Desastres (terremotos, incendios, inundaciones, sequías, derrames de sustancias)	3	3	0	0
3.2 - Aplicación parcial o incorrecta de la normativa emitida en la propia unidad que regula la gestión (reglamentos, protocolos, directrices).	3	1	1	1
4.3 - Personal asignado para sustituciones o suplencias no capacitado para la atención de actividades más relevantes	3	2	1	0
3.1 - Aplicación parcial o incorrecta de la normativa que regula la gestión (Leyes, reglamentos, protocolos, directrices).	3	1	1	1
Otros eventos (25 eventos diferentes)	37	12	15	10
Totales	262	119	86	57

Tabla 3 Riesgos identificados por categoría. Fuente: Consolidación resultados Valoración de Riesgos 2023.

Para visualizar todos los eventos, ver el panel de control en enlace: [panel de control ranking de riesgos](#).

8. Oportunidades de Mejora y seguimiento

El ejercicio de Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos requiere un compromiso más allá de solamente llenar la herramienta anualmente, debe ser un instrumento de apoyo al titular subordinado para plantear acciones que ayuden a tratar las deficiencias y desviaciones determinadas en la evaluación y desarrollar acciones preventivas y/o correctivas para fortalecer su control interno.

Para esta finalidad, es que el instrumento aplicado presenta planes establecidos enfocada a los enunciados que mostraron mayores debilidades considerando los criterios de falta de controles establecidos o parcialmente implementados, para que la persona usuaria pudiese enfocarse en la parte vulnerable de su sistema de control interno y el establecimiento de estrategias preventivas y contingenciales para la administración de riesgos.

Las acciones para desarrollar se programan a partir de la fecha de aplicación agosto 2023 del ejercicio y pueden abarcar hasta el mes de mayo del 2024, las cuales se pueden ver de forma específica en el panel de control en el módulo de seguimiento de acciones en el enlace: [Panel de control - módulo de seguimiento](#).

A continuación se listan las 413 estrategias para la administración de riesgos, los cuales se puede validar en tiempo real el estado de ejecución en el cuadro de monitoreo indicado previamente.

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
1	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas personal de acueducto	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	BAJA	Acueducto	ene-2024
2	Podría darse diferencias en la estimación y ejecución de ingresos y egresos que incidan en el presupuesto de Acueducto	Reuniones de apreciación de formatos para presupuestos, debe coordinarse por parte de la unidad y documentar mediante minuta	BAJA	Acueducto	feb-2024
3	Podría darse diferencias en la estimación y ejecución de ingresos y egresos que incidan en el presupuesto de Acueducto	En caso de darse diferencias que afecten la ejecución de actividades, tener establecidas cuales son las actividades prioritarias y comunicarlas a la jefatura superior	BAJA	Acueducto	feb-2024
4	Personal insuficiente para las funciones desarrolladas en el acueducto	Realizar informe de actividades no atendidas para poder realizar procesos de contratación en coordinación con dirección y departamento respectivos	MEDIA	Acueducto	feb-2024
5	Falta de validación periódica de requisitos técnicos y legales de personal a cargo del Acueducto	Establecer controles como: bitácoras, cronograma, lista de chequeo u otros para la validación de que el personal cuenta con licencias, permiso y pólizas vigentes de acuerdo con requerimientos técnicos y legales.	BAJA	Acueducto	mar-2024
6	Podría no contarse con normativa vigente o suficiente en temas	Identificar y analizar la normativa interna y externa para validar cual normativa	BAJA	Acueducto	nov-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	técnicos y jurídicos de Acueducto	es la que se debe actualizar para realizar ajustes y comunicación a involucrados			
7	Debilidades en la capacitación en normativa aplicable en temas de acueducto al personal a cargo	Divulgar de manera formal (minuta, bitácora u otra documentación) sobre cambios en normativa o recordatorio de criterios relevantes.	BAJA	Acueducto	oct-2023
8	No contar con una persona a tiempo completo para apoyar al Comité de Emergencias Municipal	Apoyarse en puesto existente, documentando las labores que no se están realizado por limitación de recursos	MEDIA	Alcaldía	abr-2024
9	Ausencia de Reglamentos para aplicar la Ley	Analizar y validar los reglamentos propuestos por parte de la UNGL	ALTA	Alcaldía	abr-2024
10	Ausencia parcial de procedimientos y/o manuales referentes a actividades de la Alcaldía	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	BAJA	Alcaldía	dic-2023
11	Debilidades o ausencia de controles vinculados a las actividades (manejo de dinero, otorgamiento de permisos, licencias, adquisición de bienes) con mayor exposición a posibles actos de corrupción y fraude por involucrados internos y/o externos por las unidades adscritas a la Alcaldía	Gestionar los riesgos asociados a las actividades con mayor exposición a eventos de corrupción y fraude para establecer medidas de control para su prevención y detección.	ALTA	Alcaldía	dic-2023
12	Ausencia de Reglamentos para aplicar la Ley	Recopilar y analizar la prioridad de los reglamentos desactualizados o inexistentes para coordinar con las unidades responsables la gestión de la actualización de estos	ALTA	Alcaldía	feb-2024
13	No contar con una persona a tiempo completo para apoyar al	Establecer las necesidades de personal considerando las tareas asignadas a la función del Comité, para	MEDIA	Alcaldía	oct-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	Comité de Emergencias Municipal	documentar y solicitar a las unidades respectivas la creación de la plaza y contratación			
14	Ausencia de control de seguimiento de atención de recomendaciones de auditoría por parte de Alcaldía	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	ALTA	Alcaldía	oct-2023
15	Obstrucciones en redes de alcantarillado y fallos en infraestructura (tuberías, tanques, equipos electromecánicos) de las plantas de tratamiento de aguas residuales	En caso de fallos, documentar mediante bitácoras y comunicar de forma periódica los recursos utilizados (tiempo, materiales y otras variables)	BAJA	Alcantarillado Sanitario	abr-2024
16	Obstrucciones en redes de alcantarillado y fallos en infraestructura (tuberías, tanques, equipos electromecánicos) de las plantas de tratamiento de aguas residuales	Revisión mensual de equipos electromecánicos de las plantas de tratamiento. (Contar con evidencia de la ejecución mensual para demostrar ejecución de control)	BAJA	Alcantarillado Sanitario	abr-2024
17	Falta de divulgación de cambios en normativas, leyes y reglamentos vinculadas a Alcantarillado Sanitario	Negociación con Unidad de Desarrollo Urbano para solventar deficiencias en proceso de revisión de Permiso de Construcción.	BAJA	Alcantarillado Sanitario	ago-2023
18	Podría darse aplicación parcial o incorrecta en la aplicación de la normativa técnica y legal	Se realizan aprobaciones preliminares para solicitar una nueva revisión de requisitos una vez se cuente con la información completa	ALTA	Alcantarillado Sanitario	ago-2023
19	Falta de normativa más robusta que permita aplicar sanciones a personas que incumplen con leyes y reglamentos causando daños ambientales	Coordinación interinstitucional con el Ministerio de Salud para atender casos en conjunto para tener un mayor respaldo, llevar registro de acciones concretas, por ejemplo bitácora o reportes.	ALTA	Alcantarillado Sanitario	mar-2024
20	Falta de divulgación de cambios en normativas, leyes y reglamentos	Comunicar de manera formal los cambios originados en la normativa a las personas y unidades	BAJA	Alcantarillado Sanitario	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	vinculadas a Alcantarillado Sanitario	involucradas, dejando evidencia de minutas u otro documento			
21	Control informal de trámites ejecutados en la unidad de Alcantarillado	Identificar la forma para que los trámites o quejes sea recibidos de manera formal	BAJA	Alcantarillado Sanitario	mar-2024
22	Falta de control formal de entregables en la gestión de proyectos de Alcantarillado	Documentar el avance del proyecto mediante controles como: bitácoras, minutas, cronogramas, actas de inspección, recepción de obras, informes de resultados, entre otros para validar la ejecución, monitoreo y cierre.	BAJA	Alcantarillado Sanitario	may-2024
23	Control informal de trámites ejecutados en la unidad de Alcantarillado	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.	BAJA	Alcantarillado Sanitario	may-2024
24	Podría darse aplicación parcial o incorrecta en la aplicación de la normativa técnica y legal	Generar una lista de chequeo de los requisitos para la revisión de sistemas de tratamiento, no aceptar propuestas con información incompleta.	ALTA	Alcantarillado Sanitario	may-2024
25	Falta de normativa más robusta que permita aplicar sanciones a personas que incumplen con leyes y reglamentos causando daños ambientales	Documentar pasos a seguir, protocolo de coordinación y comunicarlo a los involucrados para coordinación interinstitucional	ALTA	Alcantarillado Sanitario	nov-2023
26	Podría darse omisión en la revisión de mejora de los requisitos establecidos en los trámites en la unidad ambiental	Realizar revisión de los requisitos y trámites para efectos de coordinar la simplificación y mejora.	MEDIA	Ambiente	abr-2024
27	Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad de ambiente	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.	MEDIA	Ambiente	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
28	Podría darse incumplimiento en las condiciones y requerimientos establecidos en los servicios contratados referente a ambiente	Creación de hojas de Excel para darle seguimiento a los contratos y convenios. Así como bitácoras de cumplimiento.	BAJA	Ambiente	dic-2023
29	Podría darse omisión en la revisión de mejora de los requisitos establecidos en los trámites en la unidad ambiental	Dar seguimiento formal mediante oficio u otro medio con los responsables respectivos para la aprobación del procedimiento, reglamentos propuestos	MEDIA	Ambiente	ene-2024
30	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la unidad ambiente	Priorizar actividades y proyectos para el año 2024.	ALTA	Ambiente	ene-2024
31	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades de ambiente más relevantes	Identificar los procedimientos que quedan pendientes de documentar y formalizar, comunicando al nivel superior	ALTA	Ambiente	may-2024
32	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades de ambiente más relevantes	Coordinar la elaboración y/o actualización de los procedimientos en la unidad.	ALTA	Ambiente	may-2024
33	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de la unidad	Priorizar proyectos que cuenten con presupuesto y comunicar de manera formal las actividades y/o proyectos que no se han realizado	ALTA	Ambiente	may-2024
34	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de la unidad	Formulación de proyectos con análisis integral y elaboración de informes de todos los proyectos actuales para demostrar inversión y productos.	ALTA	Ambiente	may-2024
35	Podría darse incumplimiento en las condiciones y requerimientos establecidos en los servicios contratados referente a ambiente	Cuando se cuenta con el apartado de multas y sanciones en los pliegos de condiciones, coordinar el procedimiento para aplicarlas con las unidades involucradas	BAJA	Ambiente	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
36	Podría darse incumplimiento en las condiciones y requerimientos establecidos en los servicios contratados referente a ambiente	Inclusión de multas y sanciones en próximos carteles.	BAJA	Ambiente	may-2024
37	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la unidad ambiente	Identificar requerimientos en la unidad, documentar necesidad de recursos actualizados y comunicar a unidades respectivas para solicitud de plazas nuevas. (Documentar seguimiento)	ALTA	Ambiente	oct-2023
38	Las instalaciones físicas no reúnen las condiciones mínimas para tener un archivo Central	Identificar, analizar y coordinación la solicitud de los recursos presupuestarios vinculados con las metas y objetivos.	ALTA	Archivo	dic-2023
39	Podría darse que la información física y/o digital gestionada en la unidad no esté accesible de manera oportuna	Elaborar un listado con la ubicación de la información física o digital de la unidad y compartir el control con la jefatura superior.	ALTA	Archivo	ene-2024
40	Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad (Lista de chequeo, bitácoras, actas) en la unidad de archivo	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.	MEDIA	Archivo	feb-2024
41	Podría contar con equipo en estado de obsolescencia u dañado en la unidad	En caso de equipo dañado u obsoleto comunicarlo a las unidades respectivas, de manera formal y llevar registros de afectación en la gestión del archivo	BAJA	Archivo	mar-2024
42	Podría contar con equipo en estado de obsolescencia u dañado en la unidad	Establecer en conjunto con las unidades encargadas de equipo y mobiliario como se debe comunicarles el problema (documentar mediante oficio, minuta acción)	BAJA	Archivo	mar-2024
43	Podría darse un desastre (terremoto, inundación, incendio)	Definir cuál es el protocolo para atención en caso de ocurrencia de un desastre,	ALTA	Archivo	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		en caso de que dependa de otra unidad, coordinar formalmente con esta para su establecimiento para el manejo de archivo			
44	Podría darse un desastre (terremoto, inundación, incendio)	Diseñar y divulgar estrategias para la conservación de los documentos necesarios para la continuidad del negocio	ALTA	Archivo	mar-2024
45	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en archivo institucional	Coordinar con las instancias correspondientes los requerimientos de personal, documentar solicitud y seguimiento	ALTA	Archivo	nov-2023
46	Falta de personal con competencias administrativas para apoyo en la gestión de la auditoría	Se va a preparar un informe sobre el tema.	ALTA	Auditoría	abr-2024
47	Falta de personal con competencias administrativas para apoyo en la gestión de la auditoría	Se va a realizar un análisis de todas las actividades administrativas que se ejecutan. actualmente por el equipo de la auditoria.	ALTA	Auditoría	dic-2023
48	Falta de personal con competencias administrativas para apoyo en la gestión de la auditoría	Se va a determinar la cantidad de correspondencia recibida en los últimos años (2021-2022-2023)	ALTA	Auditoría	feb-2024
49	Falta de personal con competencias administrativas para apoyo en la gestión de la auditoría	Se va a coordinar con la Unidad de Recursos Humanos respecto a un posible perfil del puesto para posteriormente presentarlo en una sesión de trabajo con el Concejo Municipal para la aprobación del puesto para que por último se soliciten los recursos respectivos.	ALTA	Auditoría	may-2024
50	Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la Auditoría Interna	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y	MEDIA	Auditoría	nov-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		traslado de los trámites y/o transacciones.			
51	No existen establecido de manera formal el rol de autorización y aprobación en la gestión de la Auditoría Interna}	Definir y divulgar de manera formal de acuerdo con la normativa vigente las personas con el rol para autorizar y aprobar trámites, oficios u otra documentación. En caso de que la normativa actual no defina los roles de autorización y aprobación, coordinar de manera formal con las unidades respectivas para su análisis y formalización.	BAJA	Auditoría	sept-2023
52	Servicio de internet deficiente	En caso de fallas permanentes o intermitentes del internet, llevar registro y comunicar periódicamente a los involucrados (jefatura y otras unidades)	ALTA	Biblioteca	abr-2024
53	Podría darse un robo o hurto de materiales, información, mobiliario y equipo de la biblioteca	Establecer los pasos a realizar en caso de que darse un robo o hurto en la biblioteca, coordinando con unidades internas y jefaturas	BAJA	Biblioteca	abr-2024
54	Perfiles del puesto Auxiliar de Biblioteca desactualizado de acuerdo con la gestión actual de la biblioteca	Revisar y analizar las funciones que desempeñan las personas funcionarias a su cargo, que estén incluidas en el perfil de puesto vigente y en caso de que se encuentre alguna función no incluida, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para el análisis.	ALTA	Biblioteca	feb-2024
55	El personal no tiene información formal más detallada sobre la gestión del conflicto de intereses	Coordinar con las unidades respectivas, información referente a Conflicto de Intereses, por ejemplo, las directrices de Ética de la CGR para divulgar al personal a cargo	BAJA	Biblioteca	mar-2024
56	El personal no tiene información formal más detallada sobre la	Elaborar e implementar una bitácora de la atención de situaciones que hayan	BAJA	Biblioteca	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	gestión del conflicto de intereses	generado conflicto de intereses en el personal a cargo y compartir información con la jefatura.			
57	Servicio de internet deficiente	Coordinar con la jefatura los requerimientos y necesidades del equipo de cámaras y análisis de cuál sería la mejor opción de conexión de internet para la Biblioteca (Evidencia formal)	ALTA	Biblioteca	may-2024
58	Podría darse un robo o hurto de materiales, información, mobiliario y equipo de la biblioteca	Coordinar con la jefatura los requerimientos y necesidades para la mejora el sistema de cámaras y seguridad de los equipos (documentar esfuerzos)	BAJA	Biblioteca	may-2024
59	Mal funcionamiento de las cámaras y del internet de la Biblioteca	En caso de fallas permanentes o intermitentes, llevar registro y comunicar periódicamente a los involucrados (jefatura y otras unidades)	ALTA	Biblioteca	may-2024
60	Mal funcionamiento de las cámaras y del internet de la Biblioteca	Coordinar con la jefatura los requerimientos y necesidades del equipo de cámaras y análisis de cuál sería la mejor opción de conexión de internet para la Biblioteca (Evidencia formal)	ALTA	Biblioteca	may-2024
61	La Biblioteca no cuenta con un inventario de los activos municipales y algunos no tienen placas	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	BAJA	Biblioteca	may-2024
62	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	MEDIA	Bienes Inmuebles	abr-2024
63	Personal insuficiente para la atención de los	Establecer registro de actividades no atendidas o	ALTA	Bienes Inmuebles	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	requerimientos en la unidad de Bienes Inmuebles	atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)			
64	Podría darse entrega parcial, tardía u omisión de información a otras instancias y entidades, como declaraciones, reportes, estados de situación, auxiliares de registros y otra información.	Elaborar e implementar controles como: listas de chequeo, bitácoras, cronogramas u otros controles para validar el cumplimiento de reportes, conciliaciones, declaraciones, auxiliares, estados u otros requerimientos a los usuarios internos y externos o custodia documental.	ALTA	Bienes Inmuebles	feb-2024
65	Ausencia parcial o total de controles de validación y verificación de las actividades asignadas al personal a cargo en Bienes Inmuebles	Establecer controles como: reportes, registros, hojas de verificación y otros, que le permitan medir el trabajo asignado, estado de atención y trabajo terminado al personal, validando cumplimiento de plazos y requerimientos técnicos y legales. Insumo para llenado de evaluación de desempeño y cumplimiento del Plan Operativo.	MEDIA	Bienes Inmuebles	mar-2024
66	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos en la unidad de Bienes Inmuebles	Coordinar la designación de personal para actualizar la información del CATMUBE, documentar solicitud	ALTA	Bienes Inmuebles	may-2024
67	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos en la unidad de Bienes Inmuebles	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	ALTA	Bienes Inmuebles	may-2024
68	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos en la	Establecer los requerimientos técnicos del personal requerido en	ALTA	Bienes Inmuebles	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	unidad de Bienes Inmuebles	la unidad, considerando los procesos y procedimientos de la unidad, documentar y comunicar a la jefatura y unidad de Recursos Humanos			
69	No se otorga el contenido presupuestario suficiente para el cumplimiento de ciertas actividades	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados	ALTA	Bienes Inmuebles	may-2024
70	No se otorga el contenido presupuestario suficiente para el cumplimiento de ciertas actividades	Con la información recopilada de las actividades no atendidas o con incumplimiento de plazos y la definición de requerimientos para solicitud de nuevo personal, establecer y documentar la solicitud de presupuesto para la contratación de personal	ALTA	Bienes Inmuebles	may-2024
71	Podría darse modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados en normativa referente a contratación de bienes y servicios	Definir que en caso de criterios nuevos en materia de contratación de bienes y servicios, documentar y comunicar a los involucrados (documentar mediante oficio)	MEDIA	Bienes y Servicios	dic-2023
72	Disponibilidad nula o parcial de servicio de internet en la unidad de bienes y servicios	Definir de manera formal que hacer en caso de fallas del servicio de internet o plataforma SICOP para la coordinación de acciones de restablecimiento. (Protocolo, formalizar)	ALTA	Bienes y Servicios	dic-2023
73	Afectación de la plataforma SICOP	Dar seguimiento a la implementación de los planes de acción propuestos por la consultora externa. (evidencia formal de seguimiento)	MEDIA	Bienes y Servicios	dic-2023
74	Disponibilidad nula o parcial de servicio de internet en la unidad de bienes y servicios	Documentar al departamento de TIC las necesidades de contar con servicio de internet estable	ALTA	Bienes y Servicios	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		para procesos sensibles en la gestión de bienes y servicios en el uso de la plataforma SICOP, para tomar las consideraciones técnicas respectivas			
75	Podría darse modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados en normativa referente a contratación de bienes y servicios	Definir los mecanismos de control para poder monitorear los cambios en la normativa.	MEDIA	Bienes y Servicios	dic-2023
76	Afectación de la plataforma SICOP	Establecer un control para documentar las afectaciones en el servicio en caso de fallas de la plataforma, así como los pasos a seguir para comunicar a los involucrados sobre fallas en la plataforma	MEDIA	Bienes y Servicios	dic-2023
77	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo en bienes y servicios	Definir indicadores, principalmente en el proceso de contratación.	ALTA	Bienes y Servicios	ene-2024
78	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo en bienes y servicios	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	ALTA	Bienes y Servicios	feb-2024
79	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes en bienes y servicios	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	MEDIA	Bienes y Servicios	mar-2024
80	Debilidades en la gestión formal de las acciones a realizar en caso de detectar un acto de corrupción o fraude en el proceso de contratación de bienes y servicios	Definir los criterios en el pliego de condiciones que pueden ser sujetos a favorecer a un proveedor, tales como experiencia, certificaciones, etc.	BAJA	Bienes y Servicios	may-2024
81	Debilidades en la gestión formal de las acciones a realizar en caso de	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de	BAJA	Bienes y Servicios	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	detectar un acto de corrupción o fraude en el proceso de contratación de bienes y servicios	corrupción o fraude al personal a cargo.			
82	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de Catastro	Establecer los requerimientos técnicos del personal requerido en la unidad, considerando los procesos y procedimientos de la unidad, documentar y comunicar a la jefatura y unidad de Recursos Humanos	MEDIA	Catastro	ene-2024
83	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de Catastro	Crear un proceso con la Unidad de comunicación para realizar mejora (documentar)	BAJA	Catastro	ene-2024
84	Podría darse contenido presupuestario insuficiente para realizar contrataciones de mantenimiento al mapa parcelario	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad en contratación de servicios de mantenimiento, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados. (Evidenciar formalmente)	MEDIA	Catastro	feb-2024
85	Podría darse contenido presupuestario insuficiente para realizar contrataciones de mantenimiento al mapa parcelario	Con la información recopilada de las actividades no atendidas o con incumplimiento de plazos y la definición de requerimientos para solicitud de nuevo personal, establecer y documentar la solicitud de presupuesto para el mantenimiento del mapa parcelario.	MEDIA	Catastro	feb-2024
86	Ausencia o definición informal de las personas que tiene el rol de autorizar y aprobar movimientos en la base de datos municipal referente a catastro	Definir y divulgar de manera formal de acuerdo con la normativa vigente las personas con el rol para autorizar y aprobar trámites, oficios u otra documentación. En caso de que la normativa actual	BAJA	Catastro	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		no defina los roles de autorización y aprobación, coordinar de manera formal con las unidades respectivas para su análisis y formalización.			
87	Asignación funciones de forma verbal, sin el debido proceso de formalidad por parte de la administración municipal	Establecer medio formal de remisión de requerimientos de parte de la Alcaldía, Catastro y otros involucrados (Bitácora, correos u otro medio)	MEDIA	Catastro	feb-2024
88	Asignación funciones de forma verbal, sin el debido proceso de formalidad por parte de la administración municipal	Determinar las funciones que se realizan actualmente y que no se encuentren documentadas para remitir el listado de manera formal a la unidad responsable para su análisis y formalización.	MEDIA	Catastro	feb-2024
89	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de Catastro	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	BAJA	Catastro	feb-2024
90	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Realizar reuniones periódicas para crear estrategias de mejora (documentar)	MEDIA	Catastro	mar-2024
91	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Crear y establecer un calendario para atender gestiones críticas	MEDIA	Catastro	mar-2024
92	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de Catastro	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	MEDIA	Catastro	mar-2024
93	Ausencia de controles en la asignación de mobiliario, materiales y equipo.	Establecer los pasos a realizar en caso de que darse un robo o hurto en las instalaciones o fuera de ellas, coordinando con unidades internas y personas funcionarias	MEDIA	CCDR Belén - Administración	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
94	No hay una definición clara cuando se da un posible conflicto de intereses	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	MEDIA	CCDR Belén - Administración	dic-2023
95	Falta de control secuencial en la atención de los hallazgos de la auditoría interna y externa.	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	MEDIA	CCDR Belén - Administración	may-2024
96	Ausencia de controles en la asignación de mobiliario, materiales y equipo.	Actualización y diseño de nuevos controles para todos los activos del CCDRB.	MEDIA	CCDR Belén - Administración	may-2024
97	Falta de controles efectivos de los activos del CCDR Belén	Realizar una actualización de la bitácora de uso de vehículos y actualización del procedimiento del uso de activos.	ALTA	CCDR Belén - Administración	may-2024
98	No se llevan los libros legales contables en el Comité de deportes, únicamente en sistemas.	Formalizar y/o actualizar los libros legales requeridos de acuerdo a los requerimientos técnicos y legales.	BAJA	CCDR Belén - Administración	may-2024
99	Actualmente no existe un documento oficial de acta de recibido a satisfacción de los bienes y servicios contratados.	Diseño de documento en el cual se incluya también criterio técnico especializado y comunicarlo a todas las personas funcionarias involucradas en el proceso (minuta)	MEDIA	CCDR Belén - Administración	may-2024
100	Debilidades en seguimiento de la ejecución de las metas y objetivos de la planificación y ejecución del presupuesto de la parte Deportiva del Comité	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar los recursos disponibles no utilizados y comunicarlos a los involucrados para definir acciones a seguir	MEDIA	CCDR Belén - Deportiva	abr-2024
101	Podría darse el incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios contratados en servicios (psicología, nutrición y fisioterapia)	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar las actividades o servicios no atendidos y comunicarlos a los involucrados	ALTA	CCDR Belén - Deportiva	abr-2024
102	Posibilidad de que los sistemas tecnológicos se	Crear alternativas y planes para evitar que un eventual	ALTA	CCDR Belén - Deportiva	ago-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	vean afectados de alguna manera y la información necesaria para continuar la operación sea afectada	fallo tecnológico la operación se vea afectada (Documentar protocolo, pasos a seguir)			
103	Al final del año el presupuesto ejecutado sea menor al estimado	Planificación para desarrollar una correcta y eficaz ejecución del presupuesto que sea consecuente con la estimación versus la ejecución (documentar análisis)	ALTA	CCDR Belén - Deportiva	dic-2023
104	Debilidades en seguimiento de la ejecución de las metas y objetivos de la planificación y ejecución del presupuesto de la parte Deportiva del Comité	Efectuar los seguimientos establecidos para validar la ejecución de las metas y los recursos presupuestarios utilizados.	MEDIA	CCDR Belén - Deportiva	oct-2023
105	Falta parcial o total de materiales, equipo y otros activos para la gestión de la parte Deportiva del Comité	Establecer acciones para coordinar con otras unidades o contratación con terceros para los equipos, mobiliarios, materiales, infraestructura y otros insumos para el desarrollo de las labores.	MEDIA	CCDR Belén - Deportiva	oct-2023
106	Podría no contarse con personal para suplencias o sustituciones (psicología, nutrición y fisioterapia)	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	ALTA	CCDR Belén - Deportiva	sept-2023
107	Podría darse el incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios contratados en servicios (psicología, nutrición y fisioterapia)	Planificar la acción de procesos de compra para que se más metódica y los procesos no duren tanto en su realización (documentar acciones, por ejemplo lista de chequeo, requerimientos estandarizados)	ALTA	CCDR Belén - Deportiva	sept-2023
108	Podría darse limitación en los recursos	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar	ALTA	CCDR Belén - Recreativa	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	disponibles de personas contratadas	la afectación a las actividades o servicios ocasionado y comunicar a la jefatura por la afectación de no tener las personas requeridas (comunicar la estrategia)			
109	Podría contarse con equipo o materiales en estado de obsolescencia u dañado en la parte Recreativa del Comité	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar la afectación a las actividades o servicios ocasionado y comunicar a la jefatura	BAJA	CCDR Belén - Recreativa	abr-2024
110	Falta de personal para ampliar la oferta de las actividades recreativas y/o dar continuidad a los procesos recreativos cuando se atienden actividades eventuales o si un colaborador se encuentra incapacitado.	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	ALTA	CCDR Belén - Recreativa	abr-2024
111	Podría contarse con equipo o materiales en estado de obsolescencia u dañado en la parte Recreativa del Comité	Determinar las necesidades frecuentes de materiales y equipos para buscar proveedores por SICOP, para agilizar la compra de mantenimiento.	BAJA	CCDR Belén - Recreativa	ago-2023
112	Falta de personal para ampliar la oferta de las actividades recreativas y/o dar continuidad a los procesos recreativos cuando se atienden actividades eventuales o si un colaborador se encuentra incapacitado.	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	ALTA	CCDR Belén - Recreativa	ene-2024
113	Podría darse limitación en los recursos disponibles de personas contratadas	Definir los perfiles de puestos requeridos y realizar estudios de mercados para validar los costos y perfiles disponibles y poder ajustar las decisiones de adquisición de bienes y servicios	ALTA	CCDR Belén - Recreativa	nov-2023
114	Trámites burocráticos que entorpecen la	Divulgar de manera formal (minuta, bitácora u otra documentación) al	MEDIA	CCDR Belén - Recreativa	oct-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	gestión y ejecución del presupuesto.	personal a cargo información referente a la gestión por objetivos, metas, indicadores, ejecución presupuestaria y la rendición de cuentas vinculado con la evaluación de desempeño y la planificación.			
115	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa emitida en la propia unidad que regula la gestión (reglamentos, protocolos, directrices). por parte del área Recreativa en el Comité	Realizar validación de vigencia de normativa emitida por la unidad y en caso de ser necesario, gestionar actualización y seguimiento para su aprobación correspondiente.	MEDIA	CCDR Belén - Recreativa	sept-2023
116	No se cuenta con un sustituto para realizar las funciones más importantes del cementerio,	Establecer los pasos o reporte para traslado de estado de la gestión en caso de ausencias prolongadas y comunicarlo a los involucrados	MEDIA	Cementerio	abr-2024
117	Podría estar desactualizado el reglamento interno del Cementerio Municipal de Belén	Presentar Modificación a la dirección jurídica la propuesta para su revisión	MEDIA	Cementerio	ene-2024
118	Podría estar desactualizado el reglamento interno del Cementerio Municipal de Belén	Revisar y modificar el reglamento interno del Cementerio Municipal de Belén	MEDIA	Cementerio	ene-2024
119	Personal asignado para sustituciones o suplencias no capacitado para la atención de actividades más relevantes del cementerio	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	MEDIA	Cementerio	ene-2024
120	Podría estar desactualizado el reglamento interno del Cementerio Municipal de Belén	Presentar reglamento al concejo municipal para su aprobación	MEDIA	Cementerio	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
121	Robo o hurto de la información, mobiliario, materiales y equipo en las instalaciones del cementerio	Establecer los pasos a realizar en caso de que darse un robo o hurto en las instalaciones o fuera de ellas, coordinando con unidades internas y personas funcionarias	MEDIA	Cementerio	feb-2024
122	Asignación informal de funciones al personal al personal sustituto de cementerio	Establecer medio formal de remisión de requerimientos de parte de la Jefatura, Cementerio y otros involucrados (Bitácora, correos u otro medio)	MEDIA	Cementerio	feb-2024
123	Robo o hurto de la información, mobiliario, materiales y equipo en las instalaciones del cementerio	Coordinar con la jefatura los requerimientos y necesidades para la mejora de los sistemas seguridad (documentar esfuerzos) Presentar propuesta de seguridad al concejo municipal para su aprobación	MEDIA	Cementerio	nov-2023
124	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente referente a gestión del cementerio	Dar a conocer por todos los medios existentes los reglamentos e internos y externos de los cementerios.	MEDIA	Cementerio	nov-2023
125	Asignación informal de funciones al personal al personal sustituto de cementerio	Determinar las funciones que se realizan actualmente y que no se encuentren documentadas para remitir el listado de manera formal a la unidad responsable para su análisis y formalización.	MEDIA	Cementerio	nov-2023
126	No se cuenta con un sustituto para realizar las funciones más importantes del cementerio,	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	MEDIA	Cementerio	sept-2023
127	No se cuenta con un sustituto para realizar las funciones más	Establecer los pasos a seguir para la continuidad de la gestión con el estado de la gestión para	ALTA	Comunicación	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	importantes de la gestión de Comunicación	comunicarlo a los involucrados en caso de ausencias prolongadas.			
128	No se cuenta con un sustituto para realizar las funciones más importantes de la gestión de Comunicación	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	ALTA	Comunicación	abr-2024
129	Podría darse contenido presupuestario insuficiente para la gestión de comunicación	Priorizar proyectos que cuenten con presupuesto y comunicar de manera formal las actividades y/o proyectos que no se han realizado	MEDIA	Comunicación	ene-2024
130	Podría darse contenido presupuestario insuficiente para la gestión de comunicación	Con la información recopilada de las actividades no atendidas o con incumplimiento de plazos y la definición de requerimientos para establecer y documentar la solicitud de presupuesto para la gestión de comunicación	MEDIA	Comunicación	ene-2024
131	Concentración de personal en una sola persona para poder atender las funciones de la comunicación organizacional	Analizar las actividades más complejas que requieran múltiples pasos, para desarrollar manuales de usuario, instructivos, videotutoriales para ser utilizados en caso de ausencia de la persona titular (documentar avances de la gestión)	ALTA	Comunicación	ene-2024
132	Concentración de personal en una sola persona para poder atender las funciones de la comunicación organizacional	Analizar la viabilidad técnica y jurídica para separar las funciones de autorización, aprobación, ejecución y registro de una sola persona a varias personas, y en caso de que no sea viable comunicar a la jefatura superior la situación.	ALTA	Comunicación	feb-2024
133	Controles débiles y/o informales para la	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras,	MEDIA	Comunicación	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad y jefatura	actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.			
134	Concentración de personal en una sola persona para poder atender las funciones de la comunicación organizacional	Establecer los pasos a seguir para la continuidad de la gestión con el estado de la gestión para comunicarlo a los involucrados en caso de ausencias prolongadas.	ALTA	Comunicación	feb-2024
135	Podría darse ataque cibernético en los sistemas utilizados en la Municipalidad	Analizar y documentar los pasos a seguir en caso de hackeo a una red social o sistema utilizado en comunicación, en coordinación con Tecnologías de Información y comunicar a los involucrados	ALTA	Comunicación	mar-2024
136	Podría darse ataque cibernético en los sistemas utilizados en la Municipalidad	Se solicita a la unidad de informática mayores los requerimientos para la protección a nivel digital de las herramientas utilizadas	ALTA	Comunicación	mar-2024
137	Podría darse ataque cibernético en los sistemas utilizados en la Municipalidad	Se realiza cambios de claves periódicamente para evitar el jaeo de algunas de las redes sociales	ALTA	Comunicación	mar-2024
138	Entrega parcial, tardía u omisión de información a otras instancias y entidades, como declaraciones, reportes, estados de situación, auxiliares de registros y otra información a otros entes	Elaborar e implementar controles como: listas de chequeo, bitácoras, cronogramas u otros controles para validar el cumplimiento de reportes, conciliaciones, declaraciones, auxiliares, estados u otros requerimientos a los usuarios internos y externos o custodia documental.	ALTA	Contabilidad	dic-2023
139	Sistema informático que no cumple con los requerimientos técnicos necesarios para la gestión contable	Analizar y validar la forma de continuar realizando las labores más importantes de contabilidad en caso de fallas de los servidores.	ALTA	Contabilidad	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
140	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa que regula la gestión contable de la municipalidad	Listar la normativa emitida interna y externa que aplica en la unidad validando su vigencia.	MEDIA	Contabilidad	dic-2023
141	Entrega parcial, tardía u omisión de información a otras instancias y entidades, como declaraciones, reportes, estados de situación, auxiliares de registros y otra información a otros entes	envió de la información que se tenga a la fecha, por medio de correo, misma aunque no este completa.	ALTA	Contabilidad	ene-2024
142	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa que regula la gestión contable de la municipalidad	Manejo de sistema manual donde podamos realizar los cambios solicitados para el debido cumplimiento	MEDIA	Contabilidad	ene-2024
143	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de la gestión contable	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	MEDIA	Contabilidad	mar-2024
144	No contar con medidas alternas para la atención de requerimientos de usuarios internos y externos en caso de fallas de sistemas	Coordinar con las unidades respectivas la creación de documentación para la recepción de forma manual de trámites y transacciones de los usuarios, considerando aspectos técnicos y legales.	BAJA	Contabilidad	sept-2023
145	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de la gestión contable	Dar seguimiento a la gestión del concurso externo para el nombramiento de las plazas vacantes de contabilidad	MEDIA	Contabilidad	sept-2023
146	Sistema informático que no cumple con los requerimientos técnicos necesarios para la gestión contable	Analizar en conjunto con el departamento de Tecnologías el respaldo de información para uso interno (Evidencia formal de gestión por parte de contabilidad)	ALTA	Contabilidad	sept-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
147	No contar con medidas alternas para la atención de requerimientos de usuarios internos y externos en caso de fallas de sistemas	Analizar y documentar los pasos a realizar la para generar la información de forma manual y comunicar a los involucrados	BAJA	Contabilidad	sept-2023
148	Falta de calidad en los servicios proporcionados por un proveedor determinado en un servicio contratado referente a Contraloría de Servicios	Creación de hojas de Excel para darle seguimiento a los contratos y convenios. Así como bitácoras de cumplimiento.	MEDIA	Contraloría de Servicios	dic-2023
149	Hackeo de sistemas municipales	Establecer un control para documentar las afectaciones en el servicio en caso de fallas de la plataforma municipal, así como los pasos a seguir para comunicar a los involucrados sobre fallas en la plataforma	ALTA	Contraloría de Servicios	dic-2023
150	Ausencia de controles (bitácoras u otros) de seguimiento para la atención de requerimientos de la auditoría y otros entes fiscalizadores	Compartir el control establecido para la atención de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores con la jefatura superior, por ejemplo compartir una hoja de cálculo.	ALTA	Contraloría de Servicios	dic-2023
151	Ausencia de controles (bitácoras u otros) de seguimiento para la atención de requerimientos de la auditoría y otros entes fiscalizadores	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	ALTA	Contraloría de Servicios	dic-2023
152	Falta de divulgación formal de la gestión de actividades de control y riesgos	Divulgación al personal a cargo de los resultados obtenidos en la aplicación de las herramientas de control interno y riesgos, considerando las acciones de mejora, fechas de cumplimiento y la importancia del control interno para la mitigación de riesgos, labor realizada en conjunto con la jefatura	MEDIA	Contraloría de Servicios	dic-2023
153	Falta parcial o total de normativa referente a	Evaluación e investigación de la existencia de	ALTA	Contraloría de Servicios	ene-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	gestión municipal con impacto a los servicios prestados a los ciudadanos	normativa aplicable, de no haber, buscar la forma de crearla en coordinación con las unidades responsables			
154	Falta parcial o total de normativa referente a gestión municipal con impacto a los servicios prestados a los ciudadanos	En caso de dudas técnicas o jurídicas, coordinar con unidades rectoras del tema y documentar en bitácora de atenciones	ALTA	Contraloría de Servicios	feb-2024
155	Falta de calidad en los servicios proporcionados por un proveedor determinado en un servicio contratado referente a Contraloría de Servicios	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar las actividades o servicios no atendidos y comunicarlos a los involucrados	MEDIA	Contraloría de Servicios	mar-2024
156	Falta de personal administrativo en la gestión de control de calidad Acueducto	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	abr-2024
157	Equipo en estado de obsolescencia u dañado en la unidad de control de calidad Acueducto	En caso de fallas permanentes o intermitentes, llevar registro y comunicar periódicamente a los involucrados (jefatura y otras unidades)	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	abr-2024
158	Equipo en estado de obsolescencia u dañado en la unidad de control de calidad Acueducto	Dar seguimiento al proceso de sustitución por eléctricos con las unidades involucradas (Evidencia seguimiento)	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	dic-2023
159	Incumplimiento de la calidad de los equipos y materiales (hidrómetros de lectura remota)	En caso de nuevos fallos permanentes o intermitentes, llevar registro y comunicar periódicamente a los involucrados (jefatura y otras unidades), para fortalecer el seguimiento de la aplicación de garantía	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
160	Incumplimiento de la calidad de los equipos y materiales (hidrómetros de lectura remota)	Dar seguimiento a la gestión para la aplicación de la garantía con la empresa proveedora, documentando las acciones y comunicando a los involucrados de forma periódica (Evidencia seguimiento)	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	feb-2024
161	Inadecuado manejo de la información física utilizada en la gestión, para efectos de depuración, organización, traslado y resguardo en la gestión de Control de Calidad	Coordinar con la unidad respectiva la gestión de directrices para: la creación, organización, utilización, disponibilidad, acceso, confidencialidad, autenticidad, migración, respaldo periódico y conservación de los documentos.	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	may-2024
162	Falta de personal administrativo en la gestión de control de calidad Acueducto	Establecer los requerimientos técnicos del personal requerido en la unidad, considerando los procesos y procedimientos de la unidad, documentar y comunicar a la jefatura y unidad de Recursos Humanos	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	oct-2023
163	Ausencia de gestión formal para la atención en caso de detectar un acto de corrupción o fraude.	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de corrupción o fraude al personal a cargo.	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	oct-2023
164	Falta de Capacitación formal al personal en temas de ética, conflicto de intereses, prevención a actos de corrupción y fraude a personal de control de calidad	Gestionar capacitación al personal a cargo en temas de ética, conflicto de intereses y prevención a la corrupción.	ALTA	Control de Calidad - Acueducto	sept-2023
165	No se cuenta con puesto de control interno formalmente establecido	Mantener la gestión documentada de las acciones realizadas, bajo la figura de actividades delegadas por la Alcaldía, para efectos de dar continuidad al proceso de control interno y comunicar los resultados	ALTA	Control Interno	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		periódicamente a la Alcaldía.			
166	Podría darse interrupciones o latencia de los servicios de internet y en el acceso al Sistema Integrado de Gestión Municipal	Definir de manera formal que hacer en caso de fallas del servicio de internet o plataforma municipal para la coordinación de acciones de restablecimiento. (Formalizar el Protocolo)	BAJA	Control Interno	abr-2024
167	Podría darse interrupciones o latencia de los servicios de internet y en el acceso al Sistema Integrado de Gestión Municipal	En caso de fallas permanentes o intermitentes del internet, llevar registro y comunicar periódicamente a los involucrados (jefatura y otras unidades)	BAJA	Control Interno	abr-2024
168	La normativa interna vinculada con la gestión del Sistema de Control Interno y Riesgos resulta insuficiente, en concordancia con los requerimientos establecidos principalmente por la Contraloría General de la República.	Analizar el Plan Estratégico a Mediano Plazo del Sistema de Control Interno y SEVRI, conocido como "Mapa de Ruta", con el propósito de formular la actualización que corresponda, en concordancia con la normativa interna en la materia; coadyuvando en la vinculación del control interno, con las diversas valoraciones de las dimensiones del Índice de Capacidad de Gestión de la Contraloría General de la República.	ALTA	Control Interno	dic-2023
169	La Información física de la Unidad no está dispuesta de forma óptima, resultando necesario depurarla y mejorar su organización.	Efectuar el análisis y depuración de la documentación física, para su posterior traslado al Archivo pasivo municipal, de acuerdo con lo establecido en la institución.	BAJA	Control Interno	dic-2023
170	La Información física de la Unidad no está dispuesta de forma óptima, resultando necesario depurarla y mejorar su organización.	Coordinar con la unidad respectiva la gestión de directrices para: la creación, organización, utilización, disponibilidad, acceso, confidencialidad, autenticidad, migración, respaldo periódico y	BAJA	Control Interno	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		conservación de los documentos.			
171	La Unidad no cuenta con un Inventario interno de activos que incluya No. de placa, Responsable, Estado y Ubicación.	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	BAJA	Control Interno	feb-2024
172	No se cuenta con puesto de control interno formalmente establecido	Dar seguimiento a la gestión para la formalización del puesto de coordinación de Control Interno y su incorporación en el manual de puestos y organización.	ALTA	Control Interno	oct-2023
173	No se cuenta con un control para facilitar la atención de todos los tipos de requerimientos de la Auditoría Interna,	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	ALTA	Control Interno	oct-2023
174	No se cuenta con un control para facilitar la atención de todos los tipos de requerimientos de la Auditoría Interna,	Gestionar formalmente ante la Alcaldía, la actualización del Procedimiento para la atención de Productos de la Auditoría Interna, según corresponda.	ALTA	Control Interno	sept-2023
175	Afectación en los diferentes sistemas tecnológicos utilizados en la unidad	Establecer un control para documentar las afectaciones en el servicio en caso de fallas de la plataforma, así como los pasos a seguir para comunicar a los involucrados sobre las fallas.	MEDIA	Cultura	abr-2024
176	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Cultura	Formulación de proyectos con análisis integral y elaboración de informes de todos los proyectos actuales para demostrar inversión y productos.	ALTA	Cultura	abr-2024
177	Rabo o hurto de la información, mobiliario, materiales de la gestión de Cultura	Coordinar con la jefatura los requerimientos y necesidades para la mejora el sistema de seguridad de los equipos y edificio (documentar esfuerzos)	MEDIA	Cultura	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
178	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Cultura	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados	ALTA	Cultura	ene-2024
179	Rabo o hurto de la información, mobiliario, materiales de la gestión de Cultura	Establecer los pasos a realizar en caso de que darse un robo o hurto en la unidad, coordinando con unidades internas y jefaturas	MEDIA	Cultura	mar-2024
180	Falta de inducción al personal nuevo de la unidad	Coordinar con la unidad responsable la inducción al personal nuevo.	ALTA	Cultura	mar-2024
181	Afectación en los diferentes sistemas tecnológicos utilizados en la unidad	Tener respaldos de la información de manera mensual. (documentar acciones)	MEDIA	Cultura	may-2024
182	Ausencia de rol de autorizar y aprobar trámites u otra documentación	Definir y divulgar de manera formal de acuerdo con la normativa vigente las personas con el rol para autorizar y aprobar trámites, oficios u otra documentación. En caso de que la normativa actual no defina los roles de autorización y aprobación, coordinar de manera formal con las unidades respectivas para su análisis y formalización.	MEDIA	Cultura	may-2024
183	Falta medios accesibles para la población en general que les facilite los trámites que se brindan al ciudadano	Gestionar la actualización de los formularios, listado de requisitos considerando el fundamento legal y medios de contacto de los trámites, validando la accesibilidad por parte de la ciudadanía y publicación en medios oficiales.	MEDIA	Cultura	may-2024
184	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente) en caso de	ALTA	Dirección Administrativa Financiera	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		no contar con personal requerido			
185	Falta de personal administrativo para apoyo en labores operativas y administrativas en la gestión Administrativo - Financiera	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	abr-2024
186	Afectación a los sistemas tecnológicos utilizados en la gestión de las unidades adscritas a la Dirección Financiera Administrativa	Dar seguimiento a la implementación de los planes de acción propuestos por la consultora externa. (formalizar seguimiento)	MEDIA	Dirección Administrativo Financiera	dic-2023
187	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo en la Dirección Financiero Administrativa	Determinar los plazos actuales vrs lo establecidos y establecer mejoras al procedimiento vigente.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	ene-2024
188	Gestión parcial de mejoras de los requisitos establecidos en los trámites brindados al ciudadano	Determinar los diferentes canales donde están disponibles los tramites y sus requisitos (Impresos, Pagina Web, Sistema Integrado (Submódulo Tramites))	MEDIA	Dirección Administrativo Financiera	feb-2024
189	Gestión parcial de mejoras de los requisitos establecidos en los trámites brindados al ciudadano	Realizar revisión de los requisitos y trámites para efectos de coordinar la simplificación y mejora.	MEDIA	Dirección Administrativo Financiera	feb-2024
190	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo en la Dirección Financiero Administrativa	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	feb-2024
191	Afectación a los sistemas tecnológicos utilizados en la gestión de las unidades adscritas a la Dirección Financiera Administrativa	Analizar y documentar los pasos a seguir en caso de hackeo a los sistemas utilizados en las unidades adscritas a la Dirección Financiera Administrativa, en coordinación con Tecnologías de	MEDIA	Dirección Administrativo Financiera	feb-2024

N°	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		Información y comunicar a los involucrados			
192	Falta de personal administrativo para apoyo en labores operativas y administrativas en la gestión Administrativo - Financiera	Solicitar un estudio de cargas de trabajo	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	mar-2024
193	Falta de personal administrativo para apoyo en labores operativas y administrativas en la gestión Administrativo - Financiera	Inventario de las actividades propias de la Dirección Administrativa - Financiera. Y agruparlas entre las actividades sustantivas.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	mar-2024
194	No se cuenta con la información puntual sobre aquellas actividades propensas a actos de corrupción en las unidades adscritas a la Dirección Financiero Administrativa	Gestionar los riesgos asociados a las actividades con mayor exposición a eventos de corrupción y fraude para establecer medidas de control para su prevención y detección.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	may-2024
195	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Verificación del cumplimiento de las acciones propuestas por la comisión del manejo de bases de datos.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	nov-2023
196	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas al personal a cargo en la Dirección Financiero Administrativa	Revisión de informes de morosidad mensuales	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	sept-2023
197	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Dotar del recurso humanos necesario para la función de suspensión del servicio de agua potable.	ALTA	Dirección Administrativo Financiera	sept-2023
198	Podría darse cambio en normativa vinculante a la gestión municipal	Identificar y analizar la normativa interna y externa para validar cual normativa es la que se debe actualizar para realizar ajustes y comunicación a involucrados	ALTA	Dirección Jurídica	abr-2024
199	Podría darse cambio en normativa vinculante a la gestión municipal	Comunicar de manera formal los cambios originados en la normativa a las personas y unidades	ALTA	Dirección Jurídica	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		involucradas, dejando evidencia de minutas u otro documento			
200	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes utilizadas en la Dirección Jurídica	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	MEDIA	Dirección Jurídica	feb-2024
201	Podría darse que la normativa referente a tramitación de convenios este desactualizada	Se requiere una actualización del procedimiento para la tramitación de convenios con ocasión de la entrada en vigencia de la nueva Ley General de Contratación Pública y su Reglamento	MEDIA	Dirección Jurídica	mar-2024
202	Podría darse un robo o hurto de la información administrada en la Dirección Jurídica	Identificar y coordinar las mejoras de las oficinas más seguras para la custodia de la información jurídica (evidenciar acciones)	ALTA	Dirección Jurídica	nov-2023
203	Ausencia de instrucciones formales para el manejo de conflicto en la gestión jurídica	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	BAJA	Dirección Jurídica	oct-2023
204	Falta de capacitación formal en temas de ética, conflicto de Intereses, prevención a actos de corrupción y fraude	Gestionar capacitación al personal a cargo en temas de ética, conflicto de intereses y prevención a la corrupción.	ALTA	Dirección Jurídica	sept-2023
205	Podría darse el incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios y bienes contratados de las unidades adscritas a la Dirección Servicios Públicos	En caso de retrasos o no poder realizar la contratación, documentar la afectación a las actividades o servicios ocasionado y comunicar a la jefatura por la afectación de no tener las personas requeridas (comunicar la estrategia)	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	abr-2024
206	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la gestión de las unidades adscrita de la Dirección Servicios Públicos	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados	ALTA	Dirección Servicios Públicos	abr-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		(evidencia control permanente)			
207	Concentración de información por parte de una sola persona en la gestión realizada en las unidades adscritas a la Dirección Servicios Públicos	Implementar la rotación de labores entre las personas funcionarias de acuerdo con la viabilidad técnica y legal.	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	abr-2024
208	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la gestión de las unidades adscrita de la Dirección Servicios Públicos	Realizar un diagnóstico y propuesta de mejora en cuanto a requerimiento de personal para el Área	ALTA	Dirección Servicios Públicos	feb-2024
209	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de la Dirección Servicios Públicos	Coordinar la elaboración y/o actualización de los procedimientos en la unidad.	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	mar-2024
210	Concentración de información por parte de una sola persona en la gestión realizada en las unidades adscritas a la Dirección Servicios Públicos	Identificar las actividades más relevantes y coordinar la elaboración de manuales de usuario por parte de los diferentes responsables	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	mar-2024
211	Podría darse el incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios y bienes contratados de las unidades adscritas a la Dirección Servicios Públicos	Identificar, analizar y establecer los mecanismos de control adecuados y suficientes, para garantizar mayor calidad y efectividad en los servicios brindados y comunicarlos a los involucrados	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	may-2024
212	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente para la gestión de las unidades adscritas en la Dirección Servicios Públicos	Coordinar la gestión para la actualización, capacitación e implementación de la normativa asociada a las distintas actividades que el Área desarrolla, documentar análisis y acciones para gestionar.	MEDIA	Dirección Servicios Públicos	may-2024
213	Falta de supervisión y monitoreo de las actividades realizadas	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes	ALTA	Dirección Servicios Públicos	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	por personal de la Dirección Servicios Públicos	asignadas al personal directo a cargo.			
214	Control informal en la planificación, supervisión, ejecución y cierre de la gestión de proyectos que impida determinar los entregables, personas responsables, plazos, recursos requeridos en la gestión social	Documentar el avance del proyecto mediante controles como: bitácoras, minutas, cronogramas, actas de inspección, recepción de obras, informes de resultados, entre otros para validar la ejecución, monitoreo y cierre.	ALTA	Dirección Social	abr-2024
215	Personal a cargo realiza labores no establecidas en documentación formal interna o externa.	Revisar y analizar las funciones que desempeñan las personas funcionarias a su cargo, que estén incluidas en el perfil de puesto vigente y en caso de que se encuentre alguna función no incluida, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para el análisis.	ALTA	Dirección Social	abr-2024
216	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes en la gestión de la Dirección Social	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	MEDIA	Dirección Social	abr-2024
217	Debilidades en la supervisión y monitoreo de ciertas unidades del Área Social	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	ALTA	Dirección Social	dic-2023
218	Ausencia parcial o total de controles de validación y verificación de las actividades asignadas al personal a cargo en la gestión social	Establecer controles como: reportes, registros, hojas de verificación y otros, que le permitan medir el trabajo asignado, estado de atención y trabajo terminado al personal, validando cumplimiento de plazos y requerimientos técnicos y legales. Insumo para llenado de evaluación de desempeño y cumplimiento del Plan Operativo.	ALTA	Dirección Social	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
219	Falta de personal suplente o sustituto capacitado para la atención de actividades más relevantes de la Dirección Social	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	ALTA	Dirección Social	ene-2024
220	Normativa interna desactualizada (Plan Regulador)	Gestiones de para la actualización de la normativa del plan regulador urbano (Evidenciar avances)	MEDIA	Dirección Técnico Operativa	abr-2024
221	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa emitida en la propia unidad que regula la gestión (reglamentos, protocolos, directrices) en la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Establecer una bitácora para el registro de las incidencias generadas por intervención de unidades externas en la gestión de la Dirección Técnico Operativa, considerando los criterios modificados y el impacto que podría generarse.	BAJA	Dirección Técnico Operativa	abr-2024
222	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa emitida en la propia unidad que regula la gestión (reglamentos, protocolos, directrices) en la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Realizar validación de vigencia de normativa emitida por la unidad y en caso de ser necesario, gestionar actualización y seguimiento para su aprobación correspondiente.	BAJA	Dirección Técnico Operativa	abr-2024
223	Desconocimiento de las directrices para la gestión del conflicto de intereses en la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Recopilar y/o divulgar las acciones establecidas para la prevención del conflicto de intereses al personal a cargo. Considerar directrices de la Ética CGR.	BAJA	Dirección Técnico Operativa	feb-2024
224	No existe un protocolo para el manejo del conflicto de intereses en la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	BAJA	Dirección Técnico Operativa	mar-2024
225	Diferencias en la estimación y ejecución de ingresos / egresos	Establecer estudios formales de estimación de egresos e ingresos	BAJA	Dirección Técnico Operativa	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
226	Podría contarse con presupuesto limitado para la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Priorizar proyectos que cuenten con presupuesto basado en el interés público y comunicar de manera formal las actividades y/o proyectos que no se han realizado	MEDIA	Dirección Técnico Operativa	may-2024
227	Podría contarse con presupuesto limitado para la gestión de las unidades de la Dirección Técnico Operativa	Formulación de proyectos con análisis integral y elaboración de informes de todos los proyectos actuales para demostrar inversión y productos. (Evidenciar gestión)	MEDIA	Dirección Técnico Operativa	may-2024
228	Contenido presupuestario insuficientes por recortes o modificaciones de niveles superiores para la gestión de la Bolsa de Empleo	En caso de no contar con los recursos suficientes, documentar el criterio para la priorización de adquisiciones y comunicar a la jefatura las actividades o metas no realizadas	MEDIA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	abr-2024
229	Comunicación informal de la normativa aplicable a las personas y/o unidades involucradas en la gestión de la Bolsa de Empleo.	Divulgar de manera formal (minuta, bitácora u otra documentación) sobre cambios en normativa o recordatorio de criterios relevantes.	ALTA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	ago-2023
230	Concentración de funciones (autorización, aprobación, ejecución y registro) en una sola persona o unidad de trabajo en la gestión de la Bolsa de Empleo	Analizar la viabilidad técnica y jurídica para separar las funciones de autorización, aprobación, ejecución y registro de una sola persona a varias personas, y en caso de que no sea viable comunicar a la jefatura superior la situación.	ALTA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	ago-2023
231	Comunicación informal de la normativa aplicable a las personas y/o unidades involucradas en la gestión de la Bolsa de Empleo.	Utilizar y/o elaborar plantillas de oficios, minutas, uso del correo electrónico con validación de lectura y recepción de las instrucciones, solicitudes e instrucciones de trabajo.	ALTA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	dic-2023
232	Contenido presupuestario insuficientes por recortes o modificaciones de niveles superiores para la	Identificar la necesidad a nivel social para solicitar presupuesto estimado para la ejecución de las necesidades esenciales en el servicio	MEDIA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	gestión de la Bolsa de Empleo				
233	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes referente a la gestión de la Bolsa de Empleo	Coordinar la elaboración y/o actualización de los procedimientos en la unidad.	ALTA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	nov-2023
234	Sistemas informáticos desactualizados u obsoletos para la gestión de la bolsa de empleo	Coordinar la creación de un equipo de trabajo interno con TI y algunas áreas más que se puedan vincular que requieran sistemas tecnológicos para reducir costos a la institución y uniendo esfuerzos	ALTA	Emprendimientos y Promoción Social - Bolsa de Empleo -	oct-2023
235	Carencia de instrucciones institucionales en el manejo de conflicto de intereses, inexistencia de protocolos o procedimientos para implementar.	Formalizar un procedimiento para Ferias de emprendimientos (criterios de selección), así como el momento oportuno para que las actividades productivas se formalicen según la legislación nacional.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	dic-2023
236	Falta de Capacitación formal al personal en temas de ética, conflicto de intereses, prevención a actos de corrupción y fraude	Revisar el procedimiento de Gestión de emprendimientos, valorar complementarlo en materia de formalización de las actividades productivas y participación en ferias.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	dic-2023
237	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa que regula la gestión de Emprendimientos	Solicitar capacitación sobre la normativa que rige el desempeño de los servicios que brinda la unidad.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	feb-2024
238	Falta de Capacitación formal al personal en temas de ética, conflicto de intereses, prevención a actos de corrupción y fraude	Gestionar capacitación al personal a cargo en temas de ética, conflicto de intereses y prevención a la corrupción.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	feb-2024
239	Incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios contratados	Establecer un check list de evaluación del servicio recibido y adjuntarlo al informe final de la compra,	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social -	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	para la gestión de emprendimientos	o de manera oportuno que se identifique una disconformidad.		Emprendimientos -	
240	Aplicación parcial o incorrecta de la normativa que regula la gestión de Emprendimientos	Listar la normativa emitida interna y externa que aplica en la unidad validando su vigencia.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	may-2024
241	Carencia de instrucciones institucionales en el manejo de conflicto de intereses, inexistencia de protocolos o procedimientos para implementar.	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	BAJA	Emprendimientos y Promoción Social - Emprendimientos -	may-2024
242	Fallas en las computadoras y central telefónica	Gestionar contratos con SLA que disminuyan la afectación mediante el mantenimiento preventivo	BAJA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	abr-2024
243	Fallas en las computadoras y central telefónica	Coordinar la gestión para la adquisición y mantenimiento de equipos de respaldo para atender la emergencia	BAJA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	abr-2024
244	Podría darse el acceso a la información física y/o digital por parte de personas no autorizadas	Elaborar o coordinar con la unidad respectiva el desarrollo de un protocolo (pasos a seguir) para el préstamo o traslado de documentación o información a personas internas o externas.	ALTA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	abr-2024
245	Contenido presupuestario insuficientes para los requerimientos actuales	Justificar con mayor detalle los requerimientos de presupuesto en el PAO	ALTA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	ago-2023
246	Contenido presupuestario insuficientes para los requerimientos actuales	Priorizar las solicitudes y/o proyectos y documentar las actividades que no se realizan y comunicarla a la jefatura	ALTA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	ene-2024
247	No se cuenta con el personal requerido para atender la demanda laboral que ingresa la Unidad	Darle seguimiento a la solicitud de personal que RH tiene en trámite (evidenciar seguimiento)	ALTA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	ene-2024
248	No se realiza validación de que el personal cumpla con el	Establecer controles como: bitácoras, cronograma, lista de chequeo u otros	MEDIA	Encargado de Mant de Edificios	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	requerimiento de licencia al día para manejar vehículos	para la validación de que el personal cuenta con licencias, permiso y pólizas vigentes de acuerdo con requerimientos técnicos y legales.		- Bienes y Servicios	
249	No se cuenta con el personal requerido para atender la demanda laboral que ingresa la Unidad	Establecer el mecanismo para la contratación de servicios a terceros	ALTA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	may-2024
250	Activos utilizados en la unidad no cuentan con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación.	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	MEDIA	Encargado de Mant de Edificios - Bienes y Servicios	may-2024
251	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados que estén vinculadas a la gestión de cobros	Comunicar de manera formal los cambios originados en la normativa a las personas y unidades involucradas, dejando evidencia de minutas u otro documento	ALTA	Gestión de Cobro	abr-2024
252	Remisión informal de reportes de control de morosidad a niveles superiores	Elaborar e implementar controles como: listas de chequeo, bitácoras, cronogramas u otros controles para validar el cumplimiento de reportes, conciliaciones, declaraciones, auxiliares, estados u otros requerimientos a los usuarios internos y externos o custodia documental.	ALTA	Gestión de Cobro	ago-2023
253	Debilidades o ausencia de controles vinculados a las actividades de las notificaciones	Establecer un reporte de la gestión de cobros que se realiza y el estado de la cartera de morosos y remisión a la Dirección Financiera Administrativo	ALTA	Gestión de Cobro	feb-2024
254	No se realiza un control documentado del monitoreo que se realiza al personal a cargo	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	ALTA	Gestión de Cobro	oct-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
255	Aumento en la morosidad por parte de los contribuyentes	Elaborar e implementar un control de las cuentas por cobrar	ALTA	Gestión de Cobro	sept-2023
256	Debilidades o ausencia de controles vinculados a las actividades de las notificaciones	Gestionar los riesgos asociados a las actividades con mayor exposición a eventos de corrupción y fraude para establecer medidas de control para su prevención y detección.	ALTA	Gestión de Cobro	sept-2023
257	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados que estén vinculadas a la gestión de cobros	Elaborar o confeccionar un control para la revisión de la normativa	ALTA	Gestión de Cobro	sept-2023
258	Incumplimiento de la calidad y cantidad de los servicios contratados de la gestión de cobros	Elaborar e implementar controles a los procesos de contratación	ALTA	Gestión de Cobro	sept-2023
259	No se cuenta con personal suficiente para hacer frente a los retos del día a día de acuerdo al plan Estratégico de Tecnologías PETIC, proyectos de innovación y mejoras.	Establecer una bitácora con las actividades o metas que se están dejando de realizar en la unidad y comunicar al nivel superior	ALTA	Informática	abr-2024
260	No se cuenta con personal suficiente para hacer frente a los retos del día a día de acuerdo al plan Estratégico de Tecnologías PETIC, proyectos de innovación y mejoras.	Solicitar ante Recursos Humanos y Alcaldía el personal de acuerdo con los requerimientos técnicos y legales alineados a la estructura Organizacional.	ALTA	Informática	ago-2023
261	Funcionarios que acceden Información electrónica de manera no autorizada.	Elaborar o coordinar con la unidad respectiva el desarrollo de un protocolo (pasos a seguir) para el préstamo o traslado de documentación o información a personas internas o externas.	ALTA	Informática	mar-2024
262	Funcionarios que acceden Información electrónica de manera no autorizada.	Priorizar el establecimiento de mecanismos de control para el acceso de la información no autorizada.	ALTA	Informática	mar-2024
263	No existe suficiente inducción al personal	Gestionar ante Recursos Humanos la confección de	ALTA	Informática	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	nuevo para ejercer sus funciones.	un instructivo para el personal nuevo que ingresa a la Unidad.			
264	No existe suficiente inducción al personal nuevo para ejercer sus funciones.	Coordinar con la unidad responsable la inducción al personal nuevo.	ALTA	Informática	mar-2024
265	No se cuenta con personal suficiente para que supla algunas tareas estratégicas, de apoyo y sustantivas de la Unidad.	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	MEDIA	Informática	mar-2024
266	Asignación insuficiente de recursos financieros para hacer frente al Plan Estratégico de Tecnologías (PETIC) en proyectos de innovación tecnológica.	Gestionar con un oficio formal ante la Alcaldía para la priorización de los proyectos del PETIC y proyectos de Innovación Tecnológica, que se establezcan los recursos financieros de una manera adecuada y planificada	ALTA	Informática	may-2024
267	Afectación a los sistemas tecnológicos por una vulnerabilidad cibernética o evento Natural	Gestionar ante la Alcaldía requerimientos (personal especializado y recursos financieros para hacer frente a posibles emergencias). Documentar estrategia.	ALTA	Informática	sept-2023
268	Falta de instrucciones formales para el manejo del conflicto de intereses en Desarrollo Urbano	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	dic-2023
269	Falta de instrucciones formales para el manejo del conflicto de intereses en Desarrollo Urbano	Elaborar e implementar una bitácora de la atención de situaciones que hayan generado conflicto de intereses en el personal a cargo y compartir información con la jefatura.	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	dic-2023
270	El uso del vehículo no está acreditado si algún funcionario que nos solicita el uso del vehículo está autorizado	Documentar de manera formal las personas funcionarias en la unidad que tienen los permisos o autorización para la	BAJA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	ene-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		utilización del equipo especializado, vehículos y maquinaria			
271	Falta de capacitación sobre el uso adecuado de equipos mobiliario	Divulgar de manera formal (minuta, bitácora u otra documentación) al personal a su cargo referente al uso correcto de los equipos, mobiliario, maquinaria, vehículos y materiales utilizados en la unidad.	BAJA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
272	No todo el equipo cuenta con asignación, responsable y ubicación. Se desconoce si existen registros	Resguardar equipo especializado en un área segura y asignar personas funcionarias responsables.	BAJA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
273	No se cuenta o se desconoce de un control para la salida de activos	Establecer controles de entrada y salida de los equipos, maquinaria, vehículos que son utilizados fuera de la organización.	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
274	Algunos activos utilizados en la unidad no cuentan con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación.	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	BAJA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
275	No hay procedimientos y/o protocolos para atender actos de corrupción y/o fraude	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de corrupción o fraude al personal a cargo.	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
276	No existe espacio físico adecuado para la gestión documental de la unidad de Ingeniería	Coordinar con la unidad respectiva la gestión de directrices para: la creación, organización, utilización, disponibilidad, acceso, confidencialidad, autenticidad, migración, respaldo periódico y conservación de los documentos.	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024
277	El personal no cuenta con capacitación formal	Gestionar capacitación al personal a cargo en temas de ética, conflicto de	MEDIA	Ingeniería (Desarrollo Urbano)	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		intereses y prevención a la corrupción.			
278	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados que estén vinculadas a la gestión de Obras	Comunicar de manera formal los cambios originados en la normativa a las personas y unidades involucradas, dejando evidencia de minutas u otro documento	BAJA	Obras	abr-2024
279	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados que estén vinculadas a la gestión de Obras	Identificar y analizar la normativa interna y externa para validar cual normativa es la que se debe actualizar para realizar ajustes y comunicación a involucrados	BAJA	Obras	abr-2024
280	Control informal en la planificación, supervisión, ejecución y cierre de la gestión de proyecto en Obras	Documentar el avance del proyecto mediante controles como: bitácoras, minutas, cronogramas, actas de inspección, recepción de obras, informes de resultados, entre otros para validar la ejecución, monitoreo y cierre.	BAJA	Obras	dic-2023
281	Recurso Humano y Personal de Planta y de campo insuficiente para atender y gestionar todos los trámites de la unidad de Obras	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados	ALTA	Obras	feb-2024
282	Recurso Humano y Personal de Planta y de campo insuficiente para atender y gestionar todos los trámites de la unidad de Obras	Identificar, analizar y coordinación la solicitud de los recursos presupuestarios vinculados con las metas y objetivos.	ALTA	Obras	feb-2024
283	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Obras	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados	MEDIA	Obras	mar-2024
284	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Obras	Formulación de proyectos con análisis integral y elaboración de informes de todos los proyectos	MEDIA	Obras	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		actuales para demostrar inversión y productos.			
285	Instrucciones, requerimientos y solicitudes de trabajos informales hacia la unidad de Obras	Utilizar y/o elaborar plantillas de oficios, minutas, uso del correo electrónico con validación de lectura y recepción de las instrucciones, solicitudes e instrucciones de trabajo.	ALTA	Obras	may-2024
286	Información insuficiente o tardía por parte de las Áreas y Unidades para la gestión de la unidad	Oficio a la Alcaldía con copia a los Directores de las Unidades que no cumplen.	ALTA	Planificación	oct-2023
287	Información insuficiente o tardía por parte de las Áreas y Unidades para la gestión de la unidad	Definir los plazos y comunicar a todos los involucrados.	ALTA	Planificación	oct-2023
288	No se cuenta con los controles para la asignación y verificación de actividades asignadas por parte de la Alcaldía, a la Unidad de Planificación.	Establecer controles como: reportes, registros, hojas de verificación y otros, que le permitan medir el trabajo asignado, estado de atención y trabajo terminado al personal, validando cumplimiento de plazos y requerimientos técnicos y legales. Insumo para llenado de evaluación de desempeño y cumplimiento del Plan Operativo.	ALTA	Planificación	oct-2023
289	No se han identificado la exposición de los riesgos en el proceso de planificación	Hacer un oficio a la Alcaldía indicándole que es un proceso de baja exposición a riesgos por eso no se había realizado el análisis previamente.	BAJA	Planificación	oct-2023
290	No se han identificado la exposición de los riesgos en el proceso de planificación	Gestionar los riesgos asociados a las actividades con mayor exposición a eventos de corrupción y fraude para establecer medidas de control para su prevención y detección.	BAJA	Planificación	oct-2023
291	Falta de personal suplente o sustituto para la gestión de planificación	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con	ALTA	Planificación	sept-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.			
292	Ausencia de asignación de roles de aprobación o de autorización en el SICOP	Definir y divulgar de manera formal de acuerdo con la normativa vigente las personas con el rol para autorizar y aprobar trámites, oficios u otra documentación. En caso de que la normativa actual no defina los roles de autorización y aprobación, coordinar de manera formal con las unidades respectivas para su análisis y formalización.	MEDIA	Planificación Urbana	dic-2023
293	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Planificación Urbana	indicar a la administración PI, DTO y Alcaldía los riesgos asociados a la no asignación presupuestaria, documentando aquellas actividades, metas que no se realicen parcial o totalmente	ALTA	Planificación Urbana	ene-2024
294	Faltante de recursos por omisión de análisis de riesgos en las áreas a cargo de la aprobación del PAO.	Comunicar a los diferentes niveles de aprobación los riesgos de la disminución presupuestaria en la atención del mantenimiento oportuno de las infraestructuras de los parques y espacios públicos	MEDIA	Planificación Urbana	ene-2024
295	Falta de procedimientos de gestión y ejecución de proyectos aplicables a la unidad para el desarrollo de obra publica	Documentar el avance del proyecto mediante controles como: bitácoras, minutas, cronogramas, actas de inspección, recepción de obras, informes de resultados, entre otros para validar la ejecución, monitoreo y cierre.	MEDIA	Planificación Urbana	feb-2024
296	Personal insuficiente para los requerimientos administrativos de la Unidad de Planificación Urbana	Evidenciar el requerimiento de personal a la DTO y a RH, en atención al último informe del perfil de puesto	ALTA	Planificación Urbana	mar-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
297	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de Planificación Urbana	Indicar en las solicitudes presupuestarias los riesgos asociados a la asignación del PAO	ALTA	Planificación Urbana	may-2024
298	Podría darse robo o hurto de los equipos digitales asignados a la unidad	Coordinar con las unidades a cargo las acciones necesarias para la gestión en caso de ocurrencia de robo o hurto, comunicar a las partes	BAJA	Planificación Urbana	may-2024
299	Podría darse robo o hurto de los equipos digitales asignados a la unidad	Verificar el aseguramiento de los activos en caso de robo o hurto (documentar consulta)	BAJA	Planificación Urbana	sept-2023
300	Personal insuficiente para los requerimientos administrativos de la Unidad de Planificación Urbana	Solicitar a la DTO la priorización de las tareas de la unidad y documentar aquellas tareas que no se realicen o tengan atrasos y comunicar.	ALTA	Planificación Urbana	sept-2023
301	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de la gestión de la Policía Municipal	Establecer registro de actividades no atendidas o atrasadas en la unidad (Bitácora) y comunicar periódicamente a jefatura y otros involucrados (evidencia control permanente)	ALTA	Policía Municipal	abr-2024
302	Falta de instrucciones formales para el manejo del conflicto de intereses	Elaborar e implementar una bitácora de la atención de situaciones que hayan generado conflicto de intereses en el personal a cargo y compartir información con la jefatura.	BAJA	Policía Municipal	ene-2024
303	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de la policía Municipal	En caso de no contar con los recursos suficientes, documentar el criterio para la atención de acciones y comunicar a la jefatura las actividades o metas no realizadas para efectos de solicitudes futuras, contar con mayor información.	ALTA	Policía Municipal	may-2024
304	Contenido presupuestario insuficientes para la	Con la información recopilada de las actividades no atendidas, realizar la definición de	ALTA	Policía Municipal	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	gestión de la policía Municipal	requerimientos para establecer y documentar la solicitud de presupuesto para la gestión de la policía Municipal			
305	Equipo en estado de obsolescencia u dañado para la Gestión de la policía Municipal	Establecer cronogramas de sustitución de equipos de transporte	MEDIA	Policía Municipal	may-2024
306	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales de la gestión de la Policía Municipal	Hacer proyecto para el fortalecimiento del recurso humano de la Policía Municipal.	ALTA	Policía Municipal	may-2024
307	No se cuenta con póliza de aseguramiento en caso de incapacidad permanente o muerte para los servidores policiales.	Gestionar los riesgos asociados a las metas y objetivos establecidos en la planificación, con el fin de considerar los planes de tratamiento.	MEDIA	Policía Municipal	may-2024
308	Activos utilizados en la unidad no cuentan con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación de la unidad de presupuesto	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	ALTA	Presupuesto	mar-2024
309	No existe un manual específico para cada uno de los procedimientos en la unidad de presupuesto	Realizar validación de vigencia de normativa emitida por la unidad y en caso de ser necesario, gestionar actualización y seguimiento para su aprobación correspondiente.	ALTA	Presupuesto	may-2024
310	Falta de personal suplente o sustituto capacitado para la atención de actividades más relevantes para la gestión de presupuesto	Analizar las actividades más relevantes y coordinar la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.	MEDIA	Presupuesto	nov-2023
311	Normativa interna o externa insuficiente o	Estar solicitando información a los niveles superiores, si se dan	ALTA	Presupuesto	oct-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	inexistente en la gestión de presupuesto	actualizaciones o modificaciones a las normas, además de estar revisando las publicaciones en la Gaceta. Documentar revisiones			
312	Diferencias en la estimación y ejecución de ingresos / egresos	Revisión de las estimaciones presupuestarias, ingresos y egresos para evitar que haya diferencias que incurra en improbaciones, por lo cual se debe documentar la forma de realizarlo y comunicarlo a los involucrados en el proceso	ALTA	Presupuesto	sept-2023
313	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente para la gestión de Recursos Humanos	Identificar y analizar la normativa actual, para determinar la normativa faltante o desactualizada para la gestión de Recursos Humanos y establecer la gestión de actualización y elaboración	MEDIA	Recursos Humanos	abr-2024
314	Ausencia o definición informal de las personas que tiene el rol de autorizar y aprobar trámites, oficios, u otra documentación en la gestión de Recursos Humanos	Definir y divulgar de manera formal de acuerdo con la normativa vigente las personas con el rol para autorizar y aprobar trámites, oficios u otra documentación. En caso de que la normativa actual no defina los roles de autorización y aprobación, coordinar de manera formal con las unidades respectivas para su análisis y formalización.	MEDIA	Recursos Humanos	dic-2023
315	Actualmente no se tiene un control adecuado de los activos que se tienen en Recursos Humanos	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	BAJA	Recursos Humanos	dic-2023
316	Falta de divulgación formal de la gestión de actividades de control y riesgos referente a la gestión de RRHH	Divulgación al personal a cargo de los resultados obtenidos en la aplicación de las herramientas de control interno y riesgos,	BAJA	Recursos Humanos	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		considerando las acciones de mejora, fechas de cumplimiento y la importancia del control interno para la mitigación de riesgos.			
317	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales para la gestión de Recursos Humanos	Se dará el seguimiento a la solicitud de nuevos recursos dado que es imposible hacerles frente a todas las labores que debería RH.	ALTA	Recursos Humanos	dic-2023
318	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales para la gestión de Recursos Humanos	Se realizan las labores que se puede para ir cumpliendo parcialmente la normativa pero es vital tener al menos un recurso adicional, documentar las actividades que sufren retrasos o no se pueden realizar y comunicar a la jefatura superior	ALTA	Recursos Humanos	may-2024
319	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente para la gestión de Recursos Humanos	Seguir enviando comunicados de asuntos importantes mientras se construye lo que falta mediante medios formales	MEDIA	Recursos Humanos	nov-2023
320	Podría darse inundaciones en el punto más vulnerable del cantón	preparación para Emergencias por parte de los entes de emergencias así como los habitantes de la zona afectada o vulnerable	ALTA	Salud Ocupacional	ene-2024
321	Podría darse inundaciones en el punto más vulnerable del cantón	capacitación a los entes de emergencias tales como Cruz Roja, Bomberos y policía de Proximidad, policía Municipal y Policía de Transito	ALTA	Salud Ocupacional	ene-2024
322	Podría darse inundaciones en el punto más vulnerable del cantón	Simulacros para todos los involucrados en la emergencia, llámese entes de respuesta, Sistema de Respuesta y afectados	ALTA	Salud Ocupacional	ene-2024
323	Podría darse hackeos, vandalismos y apagones en los sistemas informáticos utilizados para la atención de emergencias	Contar con bitácoras de las alertas automáticas en el sistema generadas por fallas en el funcionamiento y comunicar a los	ALTA	Salud Ocupacional	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
		involucrados para la gestión respectiva			
324	Entrega parcial, tardía u omisión de información a otras instancias y entidades referente a la gestión de Salud Ocupacional	Elaborar e implementar controles como: listas de chequeo, bitácoras, cronogramas u otros controles para validar el cumplimiento de reportes, conciliaciones, declaraciones, auxiliares, estados u otros requerimientos a los usuarios internos y externos o custodia documental.	BAJA	Salud Ocupacional	may-2024
325	No hay bitácoras u otros y no facilitan- los requerimientos y seguimientos solicitados por la Auditoría	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	BAJA	Salud Ocupacional	sept-2023
326	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente referente a la Gestión de Salud Ocupacional	Identificar la normativa más relevante en materia de Salud Ocupacional y remitir información a los involucrados	MEDIA	Salud Ocupacional	sept-2023
327	Podría darse hackeos, vandalismos y apagones en los sistemas informáticos utilizados para la atención de emergencias	Tener por escrito (bitácora) la gestión de revisión constante de los sistemas y la coordinación realizada con Tecnologías de Información (evidenciar monitoreo)	ALTA	Salud Ocupacional	sept-2023
328	Inadecuado manejo de la información física utilizada en la gestión, para efectos de depuración, organización, traslado y resguardo de la información de Salud Ocupacional	Coordinar con la unidad respectiva la gestión de directrices para: la creación, organización, utilización, disponibilidad, acceso, confidencialidad, autenticidad, migración, respaldo periódico y conservación de los documentos.	BAJA	Salud Ocupacional	sept-2023
329	Normativa interna o externa insuficiente o inexistente referente a la Gestión de Salud Ocupacional	Solicitud por escrito al ente encargado medios de comunicación eficaces para remitir a los involucrados	MEDIA	Salud Ocupacional	sept-2023
330	Controles débiles y/o informales para la	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras,	MEDIA	Saneamiento Ambiental	feb-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad de Saneamiento Ambiental	actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.			
331	Falta de divulgación formal de la gestión de actividades de control y riesgos a los involucrados en la gestión de Saneamiento Ambiental	Divulgación al personal a cargo de los resultados obtenidos en la aplicación de las herramientas de control interno y riesgos, considerando las acciones de mejora, fechas de cumplimiento y la importancia del control interno para la mitigación de riesgos.	BAJA	Saneamiento Ambiental	feb-2024
332	Limitación en la ejecución de proyectos por falta de un proceso de planificación a largo plazo	Solicitud de presupuesto extraordinario cuando se requiera	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
333	Limitación en la ejecución de proyectos por falta de un proceso de planificación a largo plazo	Creación de una estructura eficiente para la búsqueda y aplicación a fondos externos y de cooperación	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
334	Limitación en la ejecución de proyectos por falta de un proceso de planificación a largo plazo	Actualización de las bases de datos de los usuarios	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
335	Limitación en la ejecución de proyectos por falta de un proceso de planificación a largo plazo	Procedimiento eficiente de la actualización de tarifas y tasa de los servicios	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
336	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados en la gestión de Saneamiento Ambiental	Definir los requerimientos para la gestión de un sistema integrado eficiente, amigable y acorde a las necesidades municipales referente a Saneamiento Ambiental	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
337	Modificaciones de normativas de entidades, gobierno y otros involucrados en la gestión de Saneamiento Ambiental	Identificar, analizar y desarrollar acciones para el desarrollo de normativa referente a la Gestión de Saneamiento Ambiental	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
338	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de la unidad de Saneamiento Ambiental	Validar normativa aplicable a nivel nacional y comunicar a los involucrados en la gestión	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
339	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de la unidad de Saneamiento Ambiental	Generar un proceso de revisión de los procedimientos vigentes para incluir los nuevos ajustar los nuevos	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
340	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de la unidad de Saneamiento Ambiental	Coordinar la elaboración y/o actualización de los procedimientos en la unidad.	ALTA	Saneamiento Ambiental	may-2024
341	Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad de Saneamiento Ambiental	Ajustar los procesos para la utilización de los medios de control de los procesos de remisión de documentación	MEDIA	Saneamiento Ambiental	may-2024
342	Ocurrencia de un terremoto, inundación o incendio	Custodiar en lugares seguros los libros y expedientes de actas, donde se evite deterioro de los mismos	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
343	Podría darse cambios normativos aplicables a la gestión de la Secretaría del Concejo Municipal	Gestionar capacitación en actualización y reforma de normativa tanto interna como externa	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
344	Desconocimiento de las directrices para la gestión del conflicto de intereses	Recopilar y/o divulgar las acciones establecidas para la prevención del conflicto de intereses al personal a cargo. Considerar directrices de la Ética CGR.	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
345	Podría darse fallas parciales o totales en los sistemas informáticos utilizados en la gestión de la Secretaría del Concejo Municipal	Se tiene dos servidores independientes en caso de que uno falle se trabaja en el otro	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
346	Podría darse fallas parciales o totales en los sistemas informáticos utilizados en la gestión de la Secretaría del Concejo Municipal	Respaldar tanto en disco externo, como en la computadora archivo necesarios para el funcionamiento	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
347	Ocurrencia de un terremoto, inundación o incendio	Toda la información se tiene de manera digital en caso de pérdida por algún evento natural	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
348	Falta de Capacitación formal al personal en temas de ética, conflicto de intereses, prevención a actos de corrupción y fraude al personal de Secretaria del Concejo Municipal	Gestionar capacitación al personal a cargo en temas de ética, conflicto de intereses y prevención a la corrupción.	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
349	Podría darse cambios normativos aplicables a la gestión de la Secretaría del Concejo Municipal	Revisar constantemente las leyes, reglamentos y sus reformas para estar actualizados de cualquier cambio (documentar revisiones por ejemplo mediante bitácoras, minutas)	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
350	Falta de instrucciones formales para el manejo del conflicto de intereses	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	ALTA	Secretaría del Concejo Municipal	dic-2023
351	No se cuenta con el personal suficiente para la atención de las actividades de la Tesorería	Seguir realizando las labores con el personal con que se cuenta	MEDIA	Tesorería	ago-2023
352	No se cuenta con el personal suficiente para la atención de las actividades de la Tesorería	Dar prioridad a las actividades prioritarias	MEDIA	Tesorería	ago-2023
353	Robo de información o fondos públicos	Validación de contar con póliza al día y Aplicación de póliza de fidelidad y recuperación de información con Unidades receptoras (Documentar estrategia y comunicar a involucrados)	MEDIA	Tesorería	ago-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
354	Robo de información o fondos públicos	Realización de transferencia en el caso de devolución de dineros, coordinar con informática para el almacenamiento de información periódicamente (documentar acciones)	MEDIA	Tesorería	ago-2023
355	No se lleva un control formal de la información que ingresa y la que se emite tanto interna como externa	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.	BAJA	Tesorería	nov-2023
356	No se lleva formalmente una supervisión de las actividades	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	BAJA	Tesorería	nov-2023
357	No se cuenta con un protocolo a seguir en caso de afectación de los sistemas tecnológicos	Coordinar con Informática para elaborar un auxiliar con los datos más actualizados que se tengan respaldados	MEDIA	Tesorería	sept-2023
358	No se cuenta con un protocolo a seguir en caso de afectación de los sistemas tecnológicos	Generar reporte presupuestario mensualmente	MEDIA	Tesorería	sept-2023
359	No se tiene un protocolo a seguir en caso de las acciones a realizar en caso de detectar un acto de corrupción o fraude	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de corrupción o fraude al personal a cargo.	MEDIA	Tesorería	sept-2023
360	Podrían darse fallas en los sistemas tecnológicos utilizados en la unidad	Buscar capacitaciones en línea usando paginas como YouTube para aclarar las consultas que se presenten. Documentar estas acciones y comunicar al superior afectaciones parciales de los sistemas	BAJA	Topografía	ago-2023
361	Falta de actualización de dispositivos móviles para la captura de datos físicos a fin de implementar el Mapa Integrado	Usar sistemas alternativos aunque menos precisos para obtener la información de campo, documentar estrategia y comunicar a superior estrategia	MEDIA	Topografía	ago-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
362	Podría darse el robo o hurto de la información, mobiliario, materiales y equipo utilizado en la unidad	Salvaguardar el equipo de topografía por medio de la asistencia de compañeros funcionarios cuando se hacen las mediciones. (Documentar acciones que se realizan y comunicar a involucrados)	MEDIA	Topografía	ago-2023
363	No se cuenta con la metodología para redactar guías para el mantenimiento del Sistema	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	BAJA	Topografía	ene-2024
364	Podrían darse fallas en los sistemas tecnológicos utilizados en la unidad	Gestionar mejor las consultas que se presenten en el Uso del Sistema SIG. (Documentar las mejoras)	BAJA	Topografía	ene-2024
365	Los activos utilizados en la unidad no cuentan con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación de la unidad de Topografía	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	BAJA	Topografía	ene-2024
366	Podría darse el robo o hurto de la información, mobiliario, materiales y equipo utilizado en la unidad	Analizar la viabilidad para el aseguramiento del equipo de medición en la unidad (Documentar acciones)	MEDIA	Topografía	may-2024
367	Falta de actualización de dispositivos móviles para la captura de datos físicos a fin de implementar el Mapa Integrado	Gestionar la posibilidad de adquisición de equipo nuevo para captura de datos espaciales.	MEDIA	Topografía	may-2024
368	La información física y/o digital gestionada en la unidad no esté accesible de manera oportuna referente a la gestión de Topografía	Revisar procedimientos para poder publicar los cambios hechos al mapa integrado	MEDIA	Topografía	nov-2023
369	La información física y/o digital gestionada en la unidad no esté accesible de manera oportuna	Elaborar un listado con la ubicación de la información física o digital de la unidad y compartir el	MEDIA	Topografía	oct-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	referente a la gestión de Topografía	control con la jefatura superior.			
370	Aumento en costos de servicios y materiales otorgados en las ayudas brindadas	Solicitud a las familias de costos exactos de las obras a realizar	BAJA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
371	Aumento en costos de servicios y materiales otorgados en las ayudas brindadas	Solicitar a las familias ajustarse al presupuesto aprobado y en caso de que se supere el presupuesto, solicitar a la familia asumir los gastos adicionales	BAJA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
372	Contenido presupuestario insuficientes para la atención de los requerimientos de la unidad	Solicitud de presupuesto con justificación debida en PAO 2024	MEDIA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
373	Modificaciones en la normativa técnica relacionada con el manejo de información en la unidad	Solicitar a SINIRUBE capacitación en el tema	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
374	Podría darse que el Reglamento de Becas este desactualizado	Solicitar apoyo al Área Técnica Operativa para la colaboración en valoración de ayudas constructivas	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
375	Aumento en costos de servicios y materiales otorgados en las ayudas brindadas	Valorar opciones para brindar beca a las familias de personas con discapacidad y no depender de proveedor directamente.	BAJA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
376	Modificaciones en la normativa técnica relacionada con el manejo de información en la unidad	Dar seguimiento con reportes constantes sobre los errores identificados a la hora de utilizar el sistema y comunicar a los involucrados, llevando una bitácora con las afectaciones ocasionadas	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	ago-2023
377	Contenido presupuestario insuficientes para la atención de los requerimientos de la unidad	Priorizar casos según criterios de vulnerabilidad y dejar casos en lista espera hasta que se cuente con el presupuesto y comunicarlo a la jefatura	MEDIA	Trabajo Social - Asistente -	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
378	Podría darse que el Reglamento de Becas este desactualizado	Realizar sesiones de coordinación con el Área Técnica Operativa	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	feb-2024
379	Podría darse que el Reglamento de Becas este desactualizado	Coordinar las acciones para la Reforma al Reglamento de becas	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	may-2024
380	Pérdida y mal uso de la información física custodiada en la unidad referente a la gestión	Realizar las gestiones respectivas para la adquisición de espacios físicos seguros para custodia y preservación de la información física generada en la unidad.	MEDIA	Trabajo Social - Asistente -	may-2024
381	Debilidades en la gestión formal de las acciones a realizar en caso de detectar un acto de corrupción o fraude.	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de corrupción o fraude al personal a cargo.	MEDIA	Trabajo Social - Asistente -	may-2024
382	Aumento en costos de servicios y materiales otorgados en las ayudas brindadas	Reforma al reglamento de becas para dar respuesta oportuna a las familias que tienen el servicio suspendido	BAJA	Trabajo Social - Asistente -	nov-2023
383	Podría darse que el Reglamento de Becas este desactualizado	Realizar sesiones informativas con las familias para definir e informar sobre el procedimiento actual	ALTA	Trabajo Social - Asistente -	nov-2023
384	Contenido presupuestario insuficientes para la gestión de los Centros Infantiles	Referir a la población a las instituciones competentes para la solicitud de los beneficios. (Documentar gestión)	ALTA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
385	Podría darse el robo o hurto de mobiliario y equipo en los centros infantiles	Reportar las eventuales pérdidas una vez que sean identificadas.	BAJA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
386	Podría darse el robo o hurto de mobiliario y equipo en los centros infantiles	Dar continuidad a la solicitud de registro de equipo y mobiliario a cargo.	BAJA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
387	Procedimientos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes en la unidad	Coordinar la elaboración y/o actualización de los procedimientos en la unidad.	ALTA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
388	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o	Utilizar como referencia los protocolos del MEP	ALTA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	inexistentes (Reglamentos y Protocolos Centros Infantiles,)				
389	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes (Reglamentos y Protocolos Centros Infantiles,)	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	ALTA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
390	Los activos utilizados en la unidad no cuentan con un inventario digital y toma física que incluya al menos: plaqueo, asignación de persona responsable, ubicación	Coordinar el levantamiento del inventario detallado del mobiliario, equipo, vehículos, maquinaria y otros activos, asignación de persona responsable con la unidad respectiva.	MEDIA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
391	Modificaciones de normativas externas que afecten la gestión de los Centros de Cuido	Identificar y analizar posibles opciones de funcionamiento ante la eventual pérdida de presupuesto. (Documentar análisis)	ALTA	Trabajo Social - Bienestar Social -	may-2024
392	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la unidad de Tránsito	Se define por prioridad de atención de incidentes, accidentes, regulaciones, denuncias, documentar actividades o metas no realizadas mediante bitácora y comunicar a jefatura	ALTA	Tránsito	mar-2024
393	Personal insuficiente para la atención de los requerimientos actuales en la unidad de Tránsito	Seguimiento de oficios enviados a Alcaldía y Recursos Humanos por más personal de policías de Tránsito y administrativo	ALTA	Tránsito	mar-2024
394	No está por escrito las acciones a realizar en caso de detectarse o detectar un acto de fraude o corrupción en la gestión y se ha divulgarlo al personal	Comunicar los medios y formas para realizar las denuncias de acto de corrupción o fraude al personal a cargo.	MEDIA	Tránsito	oct-2023
395	Ausencia de una bitácora para el control y seguimiento de los requerimientos de auditoría interna y otros entes fiscalizadores de	Compartir el control establecido para la atención de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores con la jefatura superior, por	MEDIA	Tránsito	sept-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	forma oportuna y confiable.	ejemplo compartir una hoja de cálculo.			
396	Ausencia de una bitácora para el control y seguimiento de los requerimientos de auditoría interna y otros entes fiscalizadores de forma oportuna y confiable.	Establecer una bitácora u otro control para la atención de los requerimientos de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores.	MEDIA	Tránsito	sept-2023
397	Instrucciones formales para el manejo de Conflicto de interés	Elaborar e implementar una bitácora de la atención de situaciones que hayan generado conflicto de intereses en el personal a cargo y compartir información con la jefatura.	MEDIA	Tránsito	sept-2023
398	Instrucciones formales para el manejo de Conflicto de interés	Establecer y divulgar al personal a cargo las acciones a realizar en caso de que se presente un conflicto de intereses.	MEDIA	Tránsito	sept-2023
399	Falta parcial o total de normativa referente a gestión tributaria	Realizar un inventario de leyes y reglamentos, así como jurisprudencia relacionada con la materia tributaria	MEDIA	Tributario	dic-2023
400	Podría darse que el personal a cargo en la gestión Tributaria realice labores que no estén establecidas de manera formal	Revisar y analizar las funciones que desempeñan las personas funcionarias a su cargo, que estén incluidas en el perfil de puesto vigente y en caso de que se encuentre alguna función no incluida, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para el análisis.	MEDIA	Tributario	dic-2023
401	Ausencia de fiscalización y control de actividades en la gestión Tributario	Implementar de manera formal revisiones de las actividades más relevantes asignadas al personal directo a cargo.	ALTA	Tributario	dic-2023
402	Podría darse que el personal a cargo en la gestión Tributaria realice labores que no estén establecidas de manera formal	revisión de los procesos y asignar responsables.	MEDIA	Tributario	dic-2023

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
403	Comunicación informal de la normativa aplicable a las personas y/o unidades involucradas en la gestión tributaria	Divulgar de manera formal (minuta, bitácora u otra documentación) sobre cambios en normativa o recordatorio de criterios relevantes.	ALTA	Tributario	ene-2024
404	Controles débiles y/o informales para la recepción, revisión, procesamiento y traslado de la información en la unidad Tributaria	Establecer controles como lista de chequeo, bitácoras, actas para la recepción, revisión, estado de atención, procesamiento y traslado de los trámites y/o transacciones.	ALTA	Tributario	feb-2024
405	Falta parcial o total de normativa referente a gestión tributaria	Coordinar la gestión para la actualización, capacitación e implementación de la normativa asociada a las distintas actividades que el Área desarrolla, documentar análisis y acciones para gestionar.	MEDIA	Tributario	mar-2024
406	Contenido presupuestario insuficientes para los requerimientos de la gestión	En caso de tener recursos limitados, analizar las prioridades de la unidad, que actividades se dejan por fuera y comunicar a la jefatura y otros involucrados	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	abr-2024
407	Contenido presupuestario insuficientes para los requerimientos de la gestión	Analizar el servicio, las actividades y su impacto en la comunidad para evidenciar la necesidad de mayores recursos para realizar una mejor gestión.	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	ene-2024
408	Podría darse el robo o hurto del equipo de simuladores del proyecto Bebé piénsalo bien,	Valorar la posibilidad de adquirir una póliza para resguardar los 16 simuladores del proyecto o programa Bebé piénsalo bien.	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	may-2024
409	Falta de personal suplente o sustituto capacitado para la atención de actividades más relevantes de la oficina	Documentar en caso de ausencia, el estado de la gestión de la oficina, determinar las tareas pendientes o no ejecutadas y comunicarla a la jefatura	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	may-2024
410	Falta de personal suplente o sustituto	Analizar las actividades más relevantes y coordinar	ALTA	Unidad de Igualdad y	may-2024

N °	Evento detallado	Estrategia propuesta	Exposición riesgo	Unidad	Fecha
	capacitado para la atención de actividades más relevantes de la oficina	la capacitación con personal suplente. En el caso de no contar con personal competente para la atención de estas actividades, coordinar con la unidad de Recursos Humanos para la atención.		Equidad de Género	
411	Manuales, instructivos y protocolos desactualizados o inexistentes para las actividades más relevantes de la oficina	Coordinar la elaboración y/o actualización de los manuales, instructivos y protocolos de las actividades más complejas y que requieren múltiples pasos para su ejecución.	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	may-2024
412	Concentración de información por parte de una sola persona en la gestión de la oficina	Coordinar la documentación de los procedimientos, manuales u otro material específico de la gestión de la oficina	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	may-2024
413	Concentración de información por parte de una sola persona en la gestión de la oficina	Implementar la rotación de labores entre las personas funcionarias de acuerdo con la viabilidad técnica y legal.	ALTA	Unidad de Igualdad y Equidad de Género	may-2024

Elaborado por	Fecha	Firma
MBA. Jonathan Cedeño Caballero Consultor  STRATEGOS	31/08/2023	JONATHAN CEDEÑO CABALLERO (FIRMA) Firmado digitalmente por JONATHAN CEDEÑO CABALLERO (FIRMA) Fecha: 2023.09.08 10:26:50 -06'00'

Revisado por	Fecha	Firma
Ing. Andrea Ventura Arias Consultora  STRATEGOS	31/08/2023	ANDREA MARIA VENTURA ARIAS (FIRMA) Firmado digitalmente por ANDREA MARIA VENTURA ARIAS (FIRMA) Fecha: 2023.09.08 10:26:27 -06'00'