



STRATEGOS

Estrategas en la gestión empresarial.

INFORME INTEGRADO AUTOEVALUACIÓN DEL SCI Y GESTIÓN DE RIESGOS AÑO 2022



APLICACIÓN DE
TITULARES SUBORDINADOS



TABLEROS DE INFORMACIÓN
(CONTROLES Y RIESGOS)



OPORTUNIDADES DE MEJORA
Y ESTRATEGIAS DE ACCIÓN



MARZO, 2022

Contenido

1. Resumen ejecutivo	5
2. Fundamento jurídico	8
3. Alcance y aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos.....	12
4. Metodología.....	13
5. Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de toda la Municipalidad	17
5.1 Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de toda la Municipalidad	18
5.2 Oportunidades de Mejora.....	19
6. Resultados de la aplicación de la Valoración de Riesgos.....	21
6.1 Identificación preliminar de riesgos y evaluación de riesgos	21
6.2 Resultado global de la Valoración de Riesgos.....	23
6.3 Detalle de los riesgos por nivel de exposición residual	23
6.4 Detalle de los riesgos por categorías	26
6.4.1 Riesgos políticos:	26
6.4.2 Riesgos socio - culturales:	26
6.4.3 Riesgos estratégicos:	27
6.4.4 Riesgos operativos:	27
6.4.5 Riesgos legales:.....	28
6.4.6 Riesgos económicos - financieros:	28
6.4.7 Riesgos ambientales:.....	29
6.4.8 Riesgos de corrupción:	29
7. Seguimiento de los resultados de la Autoevaluación del SCI y Valoración de Riesgos.....	30
8. Resultados por gestión Municipal.....	70
8.1 Procesos vinculados al Concejo Municipal.....	71
8.1.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	71
8.1.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	72
8.1.3 Resultados Valoración de Riesgos	73
8.1.4 Listado de riesgos.....	73

8.2	Procesos vinculados a la Alcaldía Municipal.....	74
8.2.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	74
8.2.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	75
8.2.3	Resultados Valoración de Riesgos	76
8.2.4	Listado de riesgos.....	76
8.3	Procesos vinculados a la Gestión Administrativa	77
8.3.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	77
8.3.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	78
8.3.3	Resultados Valoración de Riesgos	79
8.3.4	Listado de riesgos.....	79
8.4	Procesos vinculados a la Gestión Desarrollo Humano	80
8.4.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	80
8.4.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	81
8.4.3	Resultados Valoración de Riesgos	82
8.4.4	Listado de riesgos.....	82
8.5	Procesos vinculados a la Gestión de Servicios Públicos y Ambientales	83
8.5.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	83
8.5.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	84
8.5.3	Resultados Valoración de Riesgos	85
8.5.4	Listado de riesgos.....	85
8.6	Procesos vinculados a la Gestión Financiera y Tributaria.....	86
8.6.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	86
8.6.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	87
8.6.3	Resultados Valoración de Riesgos	88
8.6.4	Listado de riesgos.....	88
8.7	Procesos vinculados a la Gestión de Inversiones y Obras.....	89
8.7.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	89
8.7.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	90
8.7.3	Resultados Valoración de Riesgos	91
8.7.4	Listado de riesgos.....	91
8.8	Procesos vinculados a la Gestión de Ordenamiento Territorial.....	92

8.8.1	Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno	92
8.8.2	Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno.....	93
8.8.3	Resultados Valoración de Riesgos	94
8.8.4	Listado de riesgos.....	94
Anexo n°1: enunciados evaluados en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno		95

1. Resumen ejecutivo

El uso racional y eficiente de los recursos municipales requiere una gestión que vigile por el buen uso del patrimonio, reflejando mejores servicios prestados a los ciudadanos del cantón de Santa Ana, por lo cual un sistema de control interno coadyuva en el logro de las metas y objetivos de la organización.

La gestión de mejoras en los controles es una labor continua, como lo menciona la legislación en control interno, mediante el perfeccionamiento del sistema de control interno, en el cual la Municipalidad ha desarrollado constantes mejoras en los procesos, el cual se ve reflejado en este año, con la aplicación integral de ambos instrumentos, la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y la Valoración de Riesgos.

Esta vinculación permite simplificar la gestión de los planes y estrategias para el fortalecimiento de los controles y medidas de administración de riesgos, en el cual cada persona responsable cuenta con un cronograma de la gestión y una sola herramienta para la administración de la información.

Con la actualización integral de la información se realizaron cuatro talleres para la validación de los planes y estrategias propuestos en el ejercicio anterior, la revisión de controles actuales y la propuesta de las nuevas acciones a realizar durante el año en curso.

Los talleres se realizaron en el mes de enero, con la participación del 98% de las personas titulares, con excepción del proceso de patentes, que no se encontraba nombrado responsable.

Los 42 instrumentos aplicados fueron consolidados, obteniendo que la Municipalidad de Santa Ana alcanza un resultado de 85 de 100 en el Sistema de Control Interno, el cual se segrega en los componentes funcionales con mejor calificación el 100% obtenido en la Valoración de Riesgos y 98% el de Seguimiento, seguido por el 89% en Actividades de Control, 87% en Sistemas de Información y con menor nota el Ambiente de Control con un 79%.

En el caso de los enunciados evaluados el de mejor calificación se ubica la Valoración de Riesgos Actualizada con un 100%, Gestión de Activos Sensibles con un 100%, Gestión de la Planificación con un 99% y Seguimiento de Acciones con un 98%, en el otro escenario con menor calificación se posicionaron el Conflicto de Intereses con un

61%, Atención Entes Fiscalizadores con 66%, Cumplimiento de la Normativa Vigente con un 67% y Atención solicitudes niveles superiores con un 68%.

Del total de enunciados evaluados en las 42 herramientas, un 87% cuenta con al menos una actividad de control, el 5% no tienen controles y el 8% no es aplica la gestión de controles. Respecto a la divulgación de los controles actuales el 99% está divulgado según corresponde el tipo de comunicación.

Se recopilaron un total de 1,330 controles, con mayor uso el reporte/informe/oficio con un total de 407 casos que fue seleccionado por los titulares subordinados, en segundo lugar, las hojas de verificación 179 veces y el control de aprobación y autorización con 157 veces.

Considerando el Organigrama de la Municipalidad, se ubican en orden de mayor a menor las Direcciones y procesos directos a la Alcaldía con la nota obtenida mostrada entre paréntesis a partir de la consolidación de las herramientas de los titulares subordinados adscritas y la herramienta según aplique: Gestión Ordenamiento Territorial (93%), Gestión Servicios Públicos y Ambientales (93%), Gestión Financiera y Tributaria (88%), Gestión de Inversiones y Obras (88%), Procesos Directos a la Alcaldía (87%), Gestión Desarrollo Humano (85%), Gestión Administrativa (81%) y Procesos directos al Concejo Municipal (77%).

Como el elemento más valioso de la aplicación de Autoevaluación del Sistema de Control Interno son las oportunidades de mejora identificadas, lo cual se realizó de forma automática mediante la matriz, mostrando aquellos enunciados con mayor debilidad, presentando 234 planes a elegir por parte de los titulares subordinados, de los cuales fueron priorizados un total de 94 planes.

Se muestra un uso eficiente en los esfuerzos a realizar por parte de los funcionarios al generar 140 planes para fortalecer enunciados del componente de Ambiente de Control, el cual obtuvo menor calificación, por lo tanto, significa un 57% del total de planes establecidos, además en segundo lugar, con 42 planes priorizados para fortalecer enunciados del componente de Actividades de Control y en tercer lugar con 17 planes para Sistemas de Información.

Respecto a los enunciados con mayor cantidad de planes se consideran enunciados con menor nota, lo cual refleja un uso de los recursos correcta, con mayor cantidad de planes la gestión de ética (20 planes), Cumplimiento de la Normativa Vigentes (17) y en tercer lugar el Manejo de Conflicto de Intereses (15).

En el caso de la valoración de riesgos se realizó un enfoque de aplicación 100% práctico con la utilización de la matriz de identificación de riesgos "Recursos - eventos", que permitió a los responsables identificar entre 55 posibles riesgos asociados a los objetivos y metas vinculadas a la planificación basado en la estructura de riesgos establecidas en la metodología para el funcionamiento del SEVRI.

De la evaluación preliminar de riesgos identificados, fueron establecidos como importantes 574 posibles eventos, de los cuales han sido considerados 150 eventos priorizados durante los dos últimos años, para efectos del año 2022, la atención activa de 138 eventos, considerando la capacidad de recursos para gestionar un número limitado de riesgos.

Considerando todos los eventos priorizados e importantes seleccionados, se ubicaron con mayor cantidad, el Recurso humano no disponible y/o insuficiente (29 veces), Recurso humano no capacitado y/o desactualizado (29) y Presupuesto no disponible y/o insuficiente en empate con Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión, ambos seleccionados 26 veces.

Con los 138 riesgos priorizados extraídos de los 42 instrumentos llenados, se ubican por la exposición residual de la siguiente forma: 62 en nivel alto, 41 en nivel medio y 35 en nivel bajo. Además, considerando el estado actual del riesgo identificado, se encuentran 77 materializados o sea que están ocurriendo en este momento y 61 controlados.

Entre los eventos priorizados más relevantes identificados se encuentran: Recurso humano no capacitado y/o desactualizado (13 veces), Recurso Humano no disponible y/o insuficiente (11), Normativa no disponible y/o insuficiente (10), Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes, Presupuesto no disponible y/o insuficiente y Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa, con 8 eventos.

Conocer el estado de los riesgos es uno de los cambios más relevantes en la gestión de la Municipalidad, porque permite enfocar los esfuerzos en medidas de administración para las consecuencias ocasionadas por los riesgos materializados y el tratamiento preventivo de los controlados, sin desgastar a los funcionarios con acciones sin sentido en riesgos que no tienen una afectación inmediata.

Para la administración de los riesgos, se contabilizan un total 217 estrategias de tratamiento que tienen el fin de mantener o minimizar el nivel residual de los riesgos

evaluados. Del total de estrategias planteadas, 110 corresponden a estrategias contingenciales y 107 a estrategias preventivas.

Las acciones planteadas por los titulares subordinados se aplicarán durante el año en curso, dando continuidad en muchos casos al mantenimiento y reforzamiento de acciones realizadas durante períodos anteriores.

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 Jarca 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 SCI: 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 SCI, 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 SCI.
- ✓ Reglamento para el Funcionamiento y Mantenimiento del Sistema de Control Interno de la Municipalidad de Santa Ana en el capítulo VI Autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional, de los artículos 32 al 39, aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 743-2018 de la Sesión Ordinaria No. 129 celebrada el 16 de octubre del 2018.

- ✓ Código de Ética de la Municipalidad de Santa Ana, aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 741-2018 de la Sesión Ordinaria No. 129 celebrada el 16 de octubre del 2018.
- ✓ Reglamento para el Funcionamiento y Mantenimiento del Sistema de Control Interno de la Municipalidad de Santa Ana en el capítulo VI Autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional, de los artículos 32 al 39, aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 743-2018 de la Sesión Ordinaria No. 129 celebrada el 16 de octubre del 2018.

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.
- ✓ Reglamento para el Funcionamiento y Mantenimiento del Sistema de Control Interno en el capítulo VIII Valoración de Riesgos con los aspectos de establecimiento, funcionamiento y perfeccionamiento del SEVRI de la Municipalidad de Santa Ana aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 743-2018 de la Sesión Ordinaria No. 129 celebrada el 16 de octubre del 2018.
- ✓ Marco Orientador del Sistema Específico de Valoración de Riesgos de la Municipalidad de Santa Ana aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 315-2020 de la Sesión Ordinaria No. 7 celebrada el 16 de junio del 2020.
- ✓ Política Integral para la Prevención de la Corrupción en la Municipalidad de Santa Ana aprobado por el Concejo Municipal de Santa Ana en el acuerdo número 09-2020 de la Sesión Ordinaria No. 12 celebrada el 21 de julio del 2020.

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

La coordinadora de Control Interno adscrita a Planificación Institucional de la Municipalidad de Santa Ana establece el listado de los titulares subordinados que deben aplicar la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos correspondiente al período 2022.

De acuerdo con el organigrama vigente de la Municipalidad de Santa Ana corresponde la aplicación a 43 titulares subordinados, mediante la realización de un taller de aplicación para la atención de dudas y ajustes a los instrumentos del año anterior y considerando la integración de ambos instrumentos.

El taller fue realizado los días 18 y 19 de enero, a continuación, se detalla el cumplimiento:

N°	Persona funcionaria	Departamento / Unidad	Estado
1	Melissa Quesada	Alcaldía	Herramienta correcta
2	Olga Masis	Archivo Central	Herramienta correcta
3	Andrea Robles	Asesoría Legal	Herramienta correcta
4	Juan José Rodríguez	Cementerios	Herramienta correcta
5	Patricia Carmona	Cobros	Herramienta correcta
6	Kattia Castro	Comunicación y Divulgación	Herramienta correcta
7	Carlos Ureña	Contabilidad	Herramienta correcta
8	Carolina Alfaro	Contraloría Ambiental	Herramienta correcta
9	Seidy Bermudez	Contraloría de Servicios	Faltan 2 riesgos
10	Noel Cuevas	Cooperación Técnica	Herramienta correcta
11	Iria Chinchilla	Control Interno	Herramienta correcta
12	David Durán	Cultura	Herramienta correcta
13	Catalina Roldán	Desarrollo Económico Local	Herramienta correcta
14	Eduardo Fallas	Ejecución de Proyectos	Herramienta correcta
15	Eduardo Sossa	Geomática	Herramienta correcta
16	Marilú Sánchez	Gestión Administrativa	Herramienta correcta
17	Rosa Muñoz	Gestión Ambiental	Herramienta correcta
18	Andrés Acuña	Gestión Desarrollo Humano	Herramienta correcta
19	María Pérez	Gestión Financiera Tributaria	Herramienta correcta
20	Andrea Ávalos	Gestión Inversiones Obras	Herramienta correcta
21	Jeffry Zumbado	Gestión Ordenamiento Territorial	Herramienta correcta
22	Alexander Robles	Gestión SPA	Herramienta correcta

N°	Persona funcionaria	Departamento / Unidad	Estado
23	Marcela Mata	Mantenimiento de calles y caminos	Herramienta correcta
24	Elen Navarro	Planificación Institucional	Herramienta correcta
25	Karla Montes	Planificación Urbana	Herramienta correcta
26	Raquel Chavarría	Plataforma de Servicios	Herramienta correcta
27	Rebeca Vasquez	Presupuesto	Herramienta correcta
28	Laura Méndez	Promoción de Género	Herramienta correcta
29	Gabriel Picado	Promoción Social	Herramienta correcta
30	Daniela Zeledón	Proveeduría	Herramienta correcta
31	Isidro Céspedes	Recursos Humanos	Herramienta correcta
32	Emilia Jiménez	Riesgos de Desastres	Herramienta correcta
33	Jorge Jiménez	Saneamiento AB	Herramienta correcta
34	Roberto Meléndez	Secretaría del Concejo	Herramienta correcta
35	Raquel Hernández	Seguridad Alimentaria Nutricional	Herramienta correcta
36	Daniel Chavarría	Seguridad y Vigilancia	Herramienta correcta
37	Dennis Sáenz	Servicios Generales	Herramienta correcta
38	Alexander Rojas	Tecnologías de Información	Herramienta correcta
39	Rolando Zamora	Tesorería	Herramienta correcta
40	Gustavo Siles / Andrés Rodríguez	UTGV	Herramienta correcta
41	Guillermo Hernández	Valoraciones	Herramienta correcta
42	Sofía Mena	Vulnerabilidad Social	Herramienta correcta
<ul style="list-style-type: none"> • Pendiente actualización de herramienta de unidad de Patentes, al no estar nombrado titular subordinado a la fecha de aplicación. 			

Tabla 1 Cumplimiento de la aplicación de la Herramienta integrada de ASCI - Valoración de Riesgos por parte de jefaturas de unidades. Fuente: Consolidación de resultados y convocatoria de personas funcionarias. del SCI 2022.

4. Metodología

De acuerdo con el fundamento jurídico para la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, se identificó, analizó y determinó los elementos más relevantes de los cinco componentes funcionales: Ambiente de Control, Valoración de Riesgos, Actividades de Control, Sistema de Información y Seguimiento. El desglose de los 17 enunciados se puede visualizar en el anexo n°1.



Ilustración 1 Componentes funcionales del Sistema de Control Interno. Fuente: Elaboración propia.

La asignación de los enunciados a un componente funcional específico es de forma teórica, debido a que en la práctica todos los enunciados se integran en acciones vinculadas, por ejemplo: una actividad de control como es el inventario de activos, involucra un línea de acción emitida por un superior (ambiente de control) para vigilar los recursos municipales ante eventos (valoración de riesgos), realizado mediante una lista de chequeo (actividad de control) emitida mediante un reporte de un sistema de inventario (sistemas de información) y realizado periódicamente (seguimiento).

La herramienta utilizada para la aplicación de la valoración de riesgos se basa en las etapas metodológicas establecidas en las Directrices del SEVRI emitidas por la Contraloría General de la República, alineadas con el estándar COSO ERM año 2017 y basada en la Guía para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema de Valoración de Riesgos Institucional de la Municipalidad.

Para el desarrollo de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de Riesgos se utilizó una herramienta integrada, que permite a las personas desarrollar ambas metodologías de forma unificada y que al final del ejercicio se cuenta con un listado de las oportunidades de mejora relacionadas con los enunciados y las estrategias preventivas y contingenciales vinculadas con los riesgos identificados.

El instrumento integrado se compone de tres módulos:



- Portada del instrumento:
Se muestra la información básica y los accesos a la aplicación de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, la Valoración de Riesgos y el Seguimiento de los planes de acción.

Ilustración 2 Portada Herramienta Integrada ASCI y Valoración de Riesgos 2022.
Fuente: Elaboración propia.

El módulo de Autoevaluación del Sistema de Control Interno, se presenta la pantalla principal, donde se evalúan los 17 enunciados, donde se incorporan los tipos de control, detalle de los controles, frecuencia y divulgación. Además, se muestran los posibles planes de mejora y el espacio para el desarrollo de los planes con fechas de ejecución.

AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2022														
Evaluación en proceso														
N°	ENUNCIADOS	CÍCLICO CONTROLABLE	TIPO DE CONTROL	NOMBRE DEL CONTROL	FRECUENCIA	DIVULGACIÓN	Y VALORACIÓN N° EVALUACIÓN	ESTABLECER CONTROLES COMO	DIVULGAR CONTROLES	PRIORICE ACCIONES	PLANES DE MEJORA (Detalle)	FECHA INICIO	FECHA REVISIÓN	OBSERVACIONES
1	ATENCIÓN SOLICITUDES NIVELES SUPERIORES Para atender de manera oportuna las recomendaciones, exposiciones, observaciones y requerimientos de la Auditoría Interna, Concejo Municipal, Alcaldía y otras unidades de control y fiscalización.						Pendiente de evaluar	PENDIENTE DE EVALUAR	PENDIENTE DE EVALUAR					
2	GESTIÓN DE LA ÉTICA Para que se promueva la divulgación de temas relacionados con la ética a las personas funcionarias. Considerar la misión, visión, valores, código de ética, reglamentos internos.						Pendiente de evaluar	PENDIENTE DE EVALUAR	PENDIENTE DE EVALUAR					

Ilustración 3 Módulo de Evaluación de enunciados de Autoevaluación del SCI 2022. Fuente: Elaboración propia.

En el instrumento se mostrará la gráfica con los resultados finales de la Autoevaluación como se muestra en la ilustración adjunta:

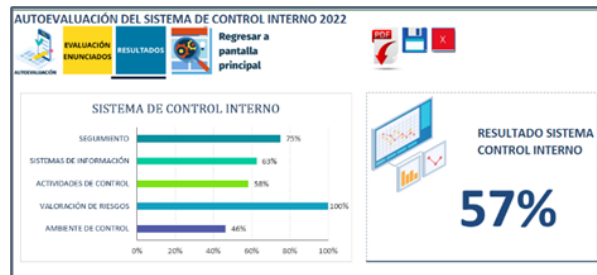


Ilustración 4 Resultados de Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022. Fuente: Elaboración propia.

En el caso del módulo de valoración de riesgos, se encuentran los siguientes apartados:

- Contexto

Este apartado tiene 9 preguntas sobre la gestión, para que el titular subordinado recopile y anote datos esenciales que le servirán de insumo para la identificación de riesgos.

Pregunta	Detalle de respuesta
1. ¿Cuál es el número de la unidad?	
2. ¿Cuánto personal tiene a cargo? ¿Son profesionales, técnicos, operarios? ¿Con tiempo completo, parcial? ¿Son de planta fija, temporal?	
3. ¿Cuáles unidades tienen y/o están en trámite de autorización o cambio de filial?	
4. Describa los sistemas tecnológicos que utiliza, sus riesgos de la información o controlados por su sistema interno.	
5. ¿Cómo almacena la información documental (física y digital) generada de las actividades de la unidad?	
6. ¿Cuántos son los miembros de la unidad de su unidad, considerando mobiliario, equipo, suministros, materiales e insumos? ¿Tiene activos de alto valor protegidos?	
7. ¿La gestión de la unidad se realiza en diferentes ubicaciones de la municipalidad?	
8. ¿Tiene contratos de servicios de terceros (subcontrato) parcial o total para el desarrollo de las actividades?	
9. ¿Cuáles son las condiciones de las unidades y servicios donde desarrolla las labores de la unidad?	

Ilustración 5 Pantalla Herramienta Valoración de Riesgos. Fuente: Elaboración propia.

INSUMOS DE LOS PROCESOS	EVENTOS SOBRE LOS INSUMOS					Influencia
	A	B	C	D	E	
1 Normativa	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
2 Identificación	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
3 Presupuesto	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
4 Recursos humanos	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
5 Sistemas tecnológicos	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
6 Leyes, reglamentos, ordenanzas	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
7 Materiales, suministros e insumos	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
8 Informes y/o documentación	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante
9 Señales (equi, estructura, etc.)	Dependient y/o subvenciones	Actualizado y/o copiado	Acciones no autorizadas	Seguridad	Desastres	Importante

Ilustración 6 Pantalla Herramienta Valoración de Riesgos. Identificación preliminar. Fuente: Elaboración propia.

- Análisis Preliminar

En este apartado se incluye la matriz de identificación Eventos / Insumos basado en la metodología MORSE®, que presentan hasta 55 posibles riesgos a identificar.

- Valoración de riesgos:

Es el apartado principal de la herramienta, en donde se realiza la identificación, el análisis y la administración de los riesgos. Además, se incluye la información necesaria para el seguimiento de las acciones a ejecutar.

EVENTO GENERAL	EVENTO ESPECÍFICO	ESTADO	CAUSAS	CONSECUENCIAS	ANÁLISIS DEL RIESGO			CONTROLES VINCULADOS AL RIESGO	CAPACIDAD DE DEFENSA	RIESGO RESIDUAL	ADMINISTRACIÓN DE LOS RIESGOS	FECHA INICIO	FECHA FIN	OBSERVACIONES
					IMPACTO	PREJUDICABLE EN CORTO PLAZO	PREJUDICABLE EN MEDIO PLAZO							
F1- Influencia por parte de terceros que afectan la aplicación de la normativa vigente	Retraso en la aprobación de normativa (Plan, procedimiento, presupuesto, modificaciones, políticas, convenios, informes de mayor jerarquía que a la gestión del departamento)	Control	Falta de interés por parte del Concejo Municipal en aprobación	Incurrimiento de normativa de incumplimiento	ALTO	ALTA	ALTA	Chicos de seguimiento a las unidades	NO EFECTIVOS	ALTO	PREVENTIVA	mar-2022	abr-2022	
F2- Influencia por parte de terceros que afectan la aplicación presupuestaria	Incurrimiento en la ejecución presupuestaria por parte de las unidades según la planificación	Materiales	Desmoronamiento de las unidades	Alteración de las metas y objetivos internos de la unidad	ALTO	ALTA	ALTA	Chicos de seguimiento a las unidades	NO EFECTIVOS	ALTO	PREVENTIVA	mar-2022	abr-2022	

Ilustración 7 Pantalla – Apartado principal - Valoración de Riesgos. Fuente: Elaboración propia.

- Mapa de calor:
La herramienta genera de forma automática un mapa de calor de la exposición al riesgo residual comparado con la evaluación de los controles establecidos.

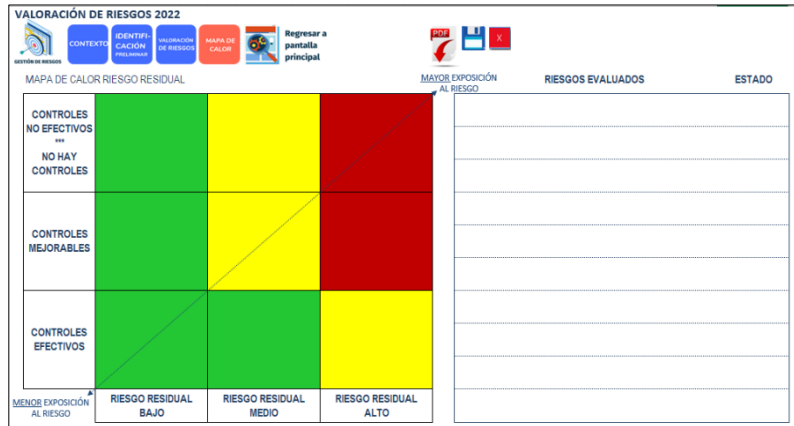


Ilustración 8 Mapa de Calor Herramienta de Valoración de Riesgos. Fuente: Elaboración propia

- Reporte de acciones
El instrumento genera un reporte de las oportunidades de mejora y las estrategias preventivas y contingenciales, para el seguimiento durante el año en curso, además, se establece los plazos de ejecución, estado y observaciones.

SEGUIMIENTO DE PLANES Y ESTRATEGIAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

VINCULADO A	ENUNCIADO DE EVENTO	PLANES DE MEJORA / ESTRATEGIA (Detalle)	RESPONSABLE	FECHA INICIO	FECHA REVISIÓN	ESTADO DE ACCIÓN	OBSERVACIONES DE SEGUIMIENTO
Enunciado de Autoevaluación	12. Gestión de la planificación	Oficializar los planes de TI conforme a la Nueva Normativa TI	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	abr - 2022	jun - 2022		
Enunciado de Autoevaluación	13. Gestión del presupuesto	Establecer un presupuesto anual para las necesidades institucionales y servicios por brindar	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	abr - 2022	jun - 2022		
Enunciado de Autoevaluación	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Adequar el compendio conforme a la nueva normativa de TI	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	mar - 2022	abr - 2022		
Valoración de Riesgos	1. Las unidades institucionales hacen uso de los sistemas tecnológicos para usos no municipales	(Prev) Adquirir servicios profesionales para implementar la normativa nueva de TI	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	mar - 2022	jun - 2023		
Valoración de Riesgos	1. Las unidades institucionales hacen uso de los sistemas tecnológicos para usos no municipales	(Cont) Darle seguimiento a la divulgación institucional del reglamento aprobado por el CM	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	feb - 2022	may - 2022		
Valoración de Riesgos	2. Finiquitar la implementación del Decis para lograr la integración de los módulos para aplicar Nicip	(Prev) La Alcaldía y el CGI debe crear las políticas y sanciones	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	mar - 2022	may - 2022		
Valoración de Riesgos	2. Finiquitar la implementación del Decis para lograr la integración de los módulos para aplicar Nicip	(Cont) Seguimiento al acuerdo del CGI	Gerardo Gómez Castillo - Unidad de Tecnologías de Información	abr - 2022	jun - 2022		

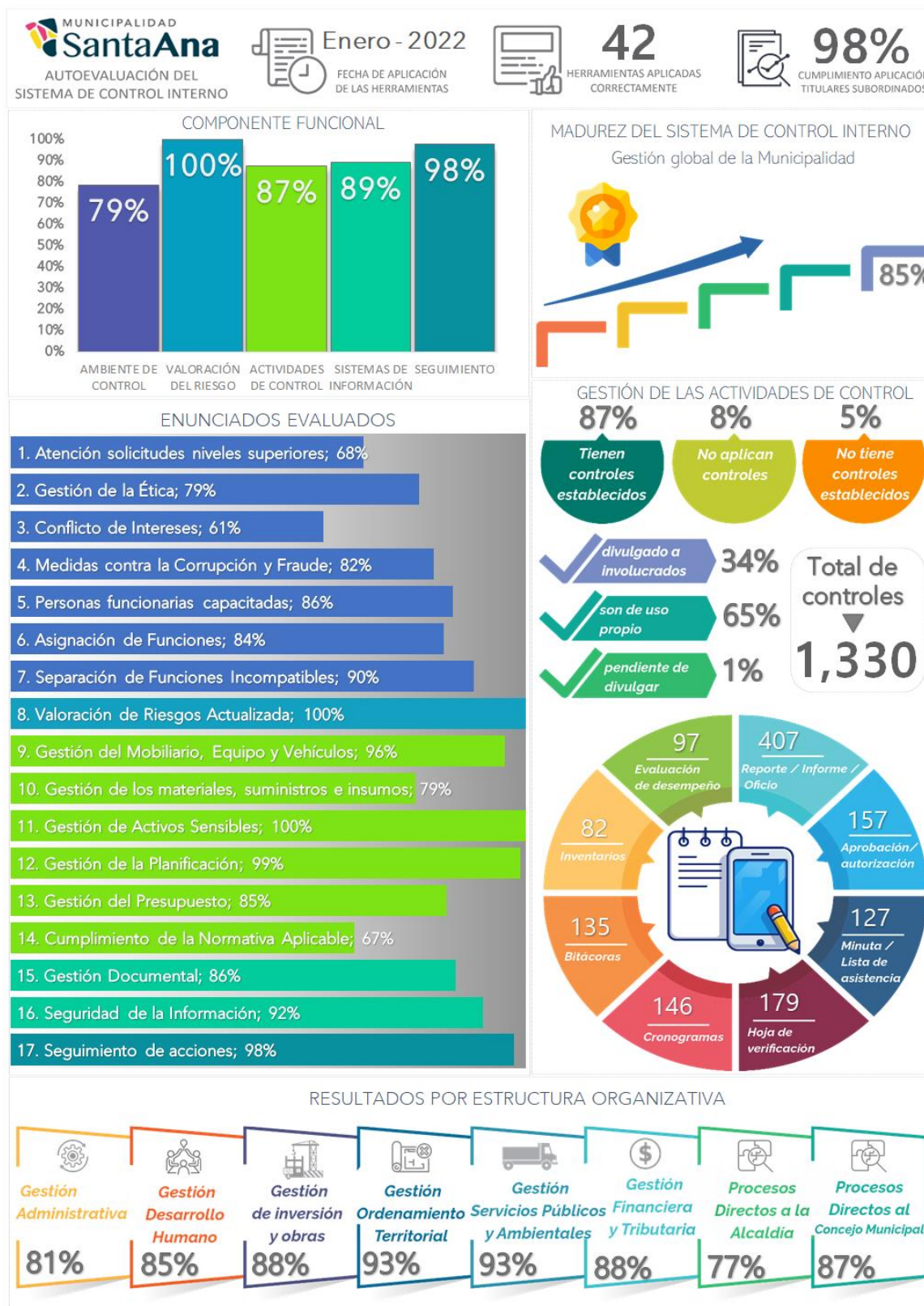
Ilustración 9 Reporte de Planes de Mejora y Estrategias. Fuente: Elaboración propia.

5. Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de toda la Municipalidad

Se procedió a realizar la consolidación de los datos de las herramientas individuales llenadas por los Titulares Subordinados, lo cual se genera la "Base de datos resultados y acciones ASCI - Riesgos Muni Santa Ana 2022", la cual se incluyen los datos completos.

En este apartado de resultados se muestran los resultados a nivel global de la Municipalidad, para visualizar por Gestión, consultar en el apartado 8.

5.1 Resultados de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno de toda la Municipalidad



Tablero 1 Resultado Global de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022. Fuente: Consolidación Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022.

5.2 Oportunidades de Mejora

El ejercicio de Autoevaluación del Sistema de Control Interno 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.

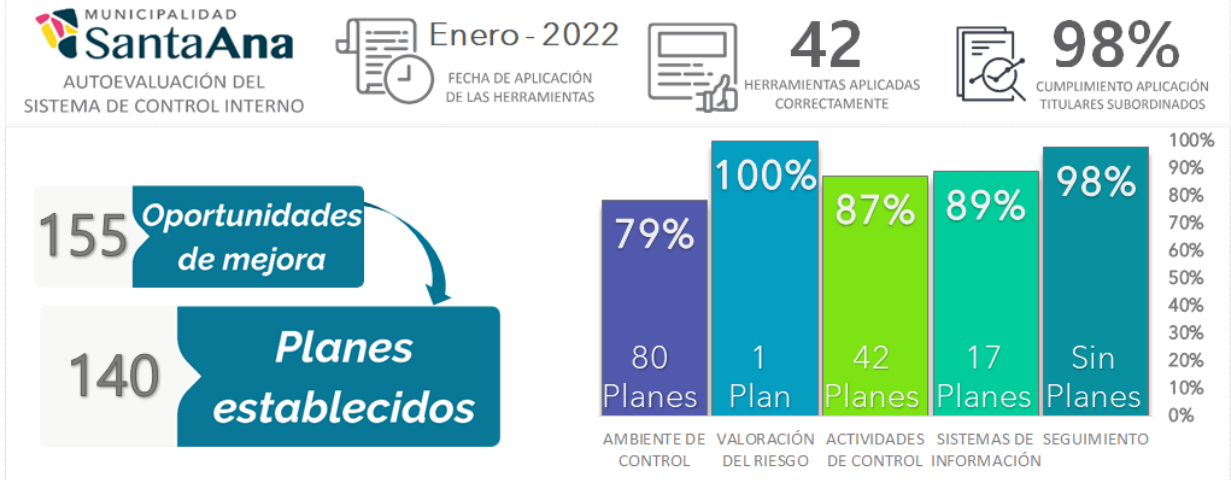
Para esta finalidad, es que el instrumento aplicado presenta oportunidades de mejora enfocada a los enunciados que mostraron mayores debilidades considerando los criterios de falta de controles establecidos o parcialmente controlados, para que el usuario pudiese enfocarse en la parte vulnerable de su sistema de control interno.

Las acciones para desarrollar se programan a partir de la fecha de aplicación del ejercicio y pueden abarcar todo el año hasta que en la próxima autoevaluación se valide la ejecución de los planes.

Considerando las 42 herramientas aplicadas, se mostraron en los instrumentos 155 oportunidades de mejora para que los titulares subordinados priorizaran de acuerdo con su capacidad instalada y considerando el mínimo establecido de tres acciones, por lo cual fueron seleccionados para desarrollar 140 planes.

De los 140 planes establecidos, se refleja una relación costo - beneficio, con la mayor cantidad de planes a desarrollar en los enunciados con debilidad, como se refleja en los 80 planes que equivalen a 57% del total en el Ambiente de Control que alcanzó la nota menor de los cinco componentes.

A continuación, se presentan los resultados en forma gráfica por componente funcional, enunciados evaluados y cantidad de planes propuestos por proceso.



NOTA ENUNCIADOS EVALUADOS COMPARADO CON CANTIDAD DE PLANES PROPUESTOS

1. Atención solicitudes niveles superiores; 68%	14 Planes; Atención solicitudes niveles superiores
2. Gestión de la Ética; 79%	20 Planes; Gestión de la Ética
3. Conflicto de Intereses; 61%	15 Planes; Conflicto de Intereses
4. Medidas contra la Corrupción y Fraude; 82%	11 Planes; Medidas contra la Corrupción y Fraude
5. Personas funcionarias capacitadas; 86%	9 Planes; Personas funcionarias capacitadas
6. Asignación de Funciones; 84%	8 Planes; Asignación de Funciones
7. Separación de Funciones Incompatibles; 90%	3 Planes; Separación de Funciones Incompatibles
8. Valoración de Riesgos Actualizada; 100%	1 Plan; Valoración de Riesgos Actualizada
9. Gestión del Mobiliario, Equipo y Vehículos; 96%	6 Planes; Gestión del Mobiliario, Equipo y Vehículos
10. Gestión de los materiales, suministros e insumos; 79%	3 Planes; Gestión de los materiales, suministros e insumos
11. Gestión de Activos Sensibles; 100%	3 Planes; Gestión de Activos Sensibles
12. Gestión de la Planificación; 99%	6 Planes; Gestión de la Planificación
13. Gestión del Presupuesto; 85%	7 Planes; Gestión del Presupuesto
14. Cumplimiento de la Normativa Aplicable; 67%	17 Planes; Cumplimiento de la Normativa Aplicable
15. Gestión Documental; 86%	9 Planes; Gestión Documental
16. Seguridad de la Información; 92%	8 Planes; Seguridad de la Información
17. Seguimiento de acciones; 98%	Sin Planes; Seguimiento de acciones

CANTIDAD DE PLANES POR GESTIÓN



Tablero 2 Oportunidades de mejora y planes propuestos. Fuente: Consolidación Autoevaluación del Sistema de Control Interno 2022.

6. Resultados de la aplicación de la Valoración de Riesgos

Se procedió a realizar la consolidación de los datos de las herramientas individuales llenadas por los Titulares Subordinados, lo cual se genera la “Base de datos resultados y acciones ASCI - Riesgos Muni Santa Ana 2022”, la cual se incluyen los datos completos.

6.1 Identificación preliminar de riesgos y evaluación de riesgos

Los titulares subordinados realizaron la identificación de riesgos mediante la matriz evento - recursos, donde se cuentan con 55 posibles riesgos, de los cuales podrían seleccionar todos los eventos importantes asociando los eventos con los recursos requeridos para el cumplimiento de las metas y objetivos.

Considerando los eventos atendidos durante el período anterior, se debe validar si había nuevos eventos más relevantes y considerar reemplazar un evento con menor exposición o con controles establecidos y priorizar nuevos eventos a evaluar y establecer la administración respectiva.

En la siguiente tabla se listan los 20 eventos más seleccionados por los titulares subordinados, considerando la suma total de importantes y priorizados:

IDENTIFICACIÓN PRELIMINAR		Cantidad	Cantidad	Total
Nombre de eventos		importantes	Priorizados	
1	Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	16	13	29
2	Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	17	12	29
3	Presupuesto no disponible y/o insuficiente	18	8	26
4	Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	19	7	26
5	Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes	16	9	25
6	Normativa no vigente y/o desactualizada	16	7	23
7	Ocurrencia de desastres que pueden afectar al recurso humano	20	3	23
8	Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	12	8	20
9	Normativa no disponible y/o insuficiente	14	6	20
10	Sistemas tecnológicos obsoletos y/o desactualizados	15	4	19
11	Influencia por parte de terceros que afecten la aplicación de la normativa vigente	17	2	19
12	Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	11	7	18
13	Servicios insuficientes o no disponibles requeridos para la gestión	11	6	17
14	Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	11	6	17
15	Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	11	5	16
16	Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	10	5	15
17	Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución presupuestaria	12	2	14
18	Aspectos de inseguridad en el uso de los sistemas tecnológicos considerando normativa asociada	11	2	13
19	Acciones no autorizadas según la normativa vigente	8	4	12
20	Influencia por parte de terceros en la gestión del recurso humano	9	2	11
Eventos identificados preliminarmente		424	150	574

Tabla 2 Listado de eventos identificados y evaluados. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.2 Resultado global de la Valoración de Riesgos

De acuerdo con la priorización de los eventos en la identificación preliminar, se realizó la identificación del riesgo (evento específico, estado, causas, consecuencias), análisis (riesgo inherente, medidas de control, riesgo residual) y las estrategias de administración de los eventos priorizados y activos.

En la siguiente tabla se visualiza de forma integral los resultados de los eventos basado en la consolidación de todos los instrumentos elaborados por los titulares subordinados:



Tablero 3 Resultado de la Valoración de Riesgos a nivel global. Fuente: Consolidación Herramientas de Valoración de Riesgos 2022.

6.3 Detalle de los riesgos por nivel de exposición residual

Con la información general de la valoración de riesgos integrada de las herramientas, se lista en la siguiente tabla los riesgos identificados en orden de importancia por el criterio de la cantidad de veces que fueron seleccionados en la priorización por parte de las jefaturas en los talleres realizados.

El listado de los riesgos se elabora con base en la matriz de Evento - Recursos basado en la metodología MORSE®, la cual permite a cada jefatura identificar riesgos priorizados e importantes, siendo este el insumo para poder estandarizar todos los eventos detallados en las matrices de riesgos.

La clasificación estandarizada permite generar información clasificada por nivel de riesgo residual, considerando el riesgo específico, la cantidad de riesgos en exposición alta, media y baja, lo que permite construir el ranking de riesgos de la Municipalidad, siendo información clave para los tomadores de decisiones como insumo para la planificación, presupuesto y control interno.

A continuación, se presenta los 20 eventos más identificados ordenados por la exposición al riesgo en la Municipalidad para el período 2022.

Riesgos identificados	Total Riesgos			
1 Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	13	5	0	8
2 Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	11	5	5	1
3 Normativa no disponible y/o insuficiente	10	9	1	0
4 Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes	8	5	1	2
5 Presupuesto no disponible y/o insuficiente	8	4	2	2
6 Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	8	2	2	4
7 Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	7	5	2	0
8 Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	7	5	1	1
9 Normativa no vigente y/o desactualizada	6	2	3	1
10 Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	6	2	3	1
11 Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	5	2	2	1
12 Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	4	3	0	1
13 Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	4	1	0	3
14 Acciones no autorizadas según la normativa vigente	4	0	4	0
15 Uso de la Información para fines no autorizados de acuerdo con la regulación vigente	4	0	1	3
16 Sistemas tecnológicos obsoletos y/o desactualizados	3	1	1	1
17 Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	3	1	1	1
18 Ocurrencia de desastres que pueden afectar al recurso humano	3	0	2	1
19 Planificación no vigente y/o desactualizada	2	2	0	0
20 Aspectos de inseguridad ocasionados por las condiciones de la infraestructura	2	2	0	0
Total riesgos identificados	138	62	41	35

Tabla 3 Listado de Riesgos ordenados por cantidad y exposición residual. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.4 Detalle de los riesgos por categorías

De acuerdo con las categorías establecidas en el Marco Orientador del SEVRI, se presentan los riesgos administrados, considerando que algunos eventos se pueden asociar a varias categorías.

6.4.1 Riesgos políticos:

RIESGOS POR CATEGORÍAS		POLÍTICOS
NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	13	✓
Normativa no disponible y/o insuficiente	10	✓
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	8	✓
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	7	✓
Normativa no vigente y/o desactualizada	6	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	4	✓
Acciones no autorizadas según la normativa vigente	4	✓
Uso de la Información para fines no autorizados de acuerdo con la regulación vigente	4	✓
Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	3	✓

Los riesgos políticos pueden derivarse de la implementación de Políticas emitidas por el gobierno central, así como de las acciones sobre la gestión y el control institucional puedan efectuar diferentes grupos políticos. Para efectos municipales, se considera las decisiones de los Jerarcas (Alcaldía y Concejo Municipal).

Importante: Lista completa en base de datos.

Tabla 4 Riesgos por categoría Política. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.4.2 Riesgos socio - culturales:

RIESGOS POR CATEGORÍAS		SOCIO-CULTU
NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	
Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	4	✓
Aspectos de inseguridad ocasionados por las condiciones de la infraestructura	2	✓

En esta categoría se contemplan aquellos riesgos asociados al ambiente social y cultural a nivel nacional, regional y/o institucional, así como las relaciones de la institución con las comunidades y grupos sociales.

Tabla 5 Riesgos por categoría Socioculturales. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.4.3 Riesgos estratégicos:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	ESTRATÉGICOS
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	13	✓
Normativa no disponible y/o insuficiente	10	✓
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	8	✓
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	7	✓
Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	5	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	4	✓
Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	3	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución presupuestaria	2	✓
Aspectos de inseguridad ocasionados por las condiciones de la infraestructura	2	✓

Los riesgos estratégicos se enfocan en asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de las autoridades institucionales.

Importante: Lista completa en base de datos.

Tabla 6 Riesgos por categoría estratégicos. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.4.4 Riesgos operativos:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	OPERATIVOS
Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	11	✓
Normativa no disponible y/o insuficiente	10	✓
Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes	8	✓
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	8	✓
Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	7	✓
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	7	✓
Normativa no vigente y/o desactualizada	6	✓
Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	6	✓
Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	5	✓
Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	4	✓

Esta categoría contempla todos los posibles riesgos vinculados a las condiciones de operación de los servicios y actividades en general que se realizan a nivel Municipal, contemplando aspectos de organización hasta condiciones de trabajo que incluyen los procesos de trabajo, personas, infraestructura, tecnología y sistemas de información.

Importante: Lista completa en base de datos.

Tabla 7 Riesgos por categoría operativos. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

6.4.5 Riesgos legales:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	LEGALES
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	13	✓
Normativa no disponible y/o insuficiente	10	✓
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	8	✓
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	7	✓
Normativa no vigente y/o desactualizada	6	✓
Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	6	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	4	✓
Acciones no autorizadas según la normativa vigente	4	✓
Uso de la Información para fines no autorizados de acuerdo con la regulación vigente	4	✓

Tabla 8 Riesgos por categoría legales. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

Se refieren a eventos en los cuales el accionar institucional, en cualquiera de sus niveles y por parte de cualquier funcionario, no es acorde al marco legal vigente, exponiendo a la Institución a recursos legales y condicionamientos que le obliguen al pago o atención obligatoria de sus responsabilidades.

Importante: Lista completa en base de datos.

6.4.6 Riesgos económicos - financieros:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	ECON/FINANC
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	8	✓
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	8	✓
Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	3	✓
Ocurrencia de desastres que pueden afectar al recurso humano	3	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la aplicación de la normativa vigente	2	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución presupuestaria	2	✓
Ocurrencia de desastres que modifiquen el presupuesto	2	✓
Influencia por parte de terceros en la gestión del recurso humano	2	✓
Acciones no autorizadas que afecten el presupuesto aprobado	2	✓

Tabla 9 Riesgos por categoría legales. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

Se contemplan todos los riesgos vinculados al manejo de los recursos financieros de la municipalidad, considerando tanto las inversiones como los gastos de operación y la recaudación de los impuestos municipales, generando la probabilidad de ocurrencia de un evento que tenga consecuencias financieras negativas para los fondos municipales.

Importante: Lista completa en base de datos.

6.4.7 Riesgos ambientales:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	AMBIENTALES
Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	11	✓
Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	5	✓
Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	4	✓
Ocurrencia de desastres que pueden afectar al recurso humano	3	✓
Ocurrencia de desastres que modifiquen el presupuesto	2	✓
Materiales, suministros e insumos no disponibles y/o insuficientes	2	✓
Influencia por parte de terceros en la gestión del recurso humano	2	✓
Ocurrencia de desastres que pueden afectar el estado y/o uso de la infraestructura	2	✓
Ocurrencia de desastres que pueden afectar el estado y/o uso de la información y documentación	1	✓

Tabla 10 Riesgos por categoría legales. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

Son los riesgos generados por condiciones naturales, acciones humanas relacionadas con el ambiente y las regulaciones ambientales vigentes, que pueden tener influencia sobre la gestión institucional y viceversa.

Importante: Lista completa en base de datos.

6.4.8 Riesgos de corrupción:

RIESGOS POR CATEGORÍAS

NOMBRE DEL RIESGO	CANT.	CORRUPCIÓN
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	8	✓
Normativa no vigente y/o desactualizada	6	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	4	✓
Acciones no autorizadas según la normativa vigente	4	✓
Uso de la Información para fines no autorizados de acuerdo con la regulación vigente	4	✓
Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	3	✓
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución presupuestaria	2	✓
Aspectos de inseguridad ocasionados por las condiciones de la infraestructura	2	✓
Acciones no autorizadas que afecten el presupuesto aprobado	2	✓

Tabla 11 Riesgos por categoría de corrupción. Fuente: Valoración de Riesgos 2022.

Se genera con acciones indebidas en el uso de los recursos, conflictos de interés, omisión de la aplicación de los procedimientos y actividades de control y la aceptación de sobornos para realizar acciones no permitidas según la legislación vigente.

Importante: Lista completa en base de datos.

7. Seguimiento de los resultados de la Autoevaluación del SCI y Valoración de Riesgos

A partir de la aplicación en la Herramienta Integrada de la Autoevaluación de los enunciados del Sistema de Control Interno y la identificación, análisis y evaluación de los riesgos, se establece el producto de mayor valor de este proceso, las acciones de mejora y estrategias preventivas y contingenciales.

Con la recopilación de la información se cuenta con un total de 140 planes de mejora para la mejora y establecimiento de controles vinculados a los enunciados de la Autoevaluación de Control Interno y las 217 estrategias preventivas y contingenciales para la administración de los riesgos.

Aun cuando la aplicación de los instrumentos de Autoevaluación del Sistema de Control Interno y Valoración de riesgos esté vinculados al cumplimiento obligatorio de la Ley General de Control Interno y normativa relacionada, debe prevalecer el espíritu de mejora continua de la gestión Municipal y un mayor aseguramiento del logro de metas y objetivos para el desarrollo de los servicios prestados a los ciudadanos del cantón de Santa Ana.

En el siguiente listado, se muestran los planes de mejora propuestos vinculados a Autoevaluación del SCI y las estrategias de administración de riesgos para el período 2022.

N.º	Vinculado a	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
1	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Realizar Matriz de control de solicitudes	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	abr-22	dic-22
2	ASCI	2. Gestión de la ética	Oficio recordatorio a todos los procesos en temas éticos y sobre conflictos de interés (código de ética y política prevención a la divulgación)	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	feb-22	dic-22
3	ASCI	3. Conflicto de intereses	Oficio recordatorio a todos los procesos en temas éticos y sobre conflictos de interés (código de ética y política prevención a la divulgación) Exponer extractos de la normativa vigente en cuanto a prevención de la corrupción por medio de recordatorios, material visual	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	abr-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
4	Valoración de Riesgos	4. Presupuesto insuficiente debido a la pandemia y puede ocasionar inestabilidad en proyectos de inversión y de mejora, así como proyectos de bienestar social y humano	(Prev) Planes de reactivación y modelo de gestión compartida	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	mar-22	ene-23
5	Valoración de Riesgos	4. Presupuesto insuficiente debido a la pandemia y puede ocasionar inestabilidad en proyectos de inversión y de mejora, así como proyectos de bienestar social y humano	(Cont) Toma de decisiones	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	ene-22	dic-22
6	Valoración de Riesgos	5. Ejecutar acciones que vayan en contra de la normativa vigente	(Prev) En caso de duda al generar directrices, consultar a la asesoría legal	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	ene-22	ago-22
7	Valoración de Riesgos	6. Riesgo de legitimación de capitales y financiamiento del terrorismo	(Prev) Realizar un comunicado institucional sobre que es y como minimizar el riesgo de legitimación de capitales y financiamiento del terrorismo.	Melissa Quesada Villalobos - Alcaldía Municipal	abr-22	jun-22
8	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgación a mi personal sobre política de ética de la CGR	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	abr-22	nov-22
9	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Mediante correo electrónico mantener información sobre la doc. Que se puede entregar.	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	mar-22	may-22
10	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Libro de actas con registro de temas comentados en reuniones cortas del proceso, comunicarle a la jefatura mensualmente los temas vistos	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	abr-22	dic-22
11	Valoración de Riesgos	1. Infraestructura insuficiente para el Archivo Central	(Cont) Nos actualizamos con la normativa, que se emite a través del Archivo Nacional y otras leyes. Aplicación del Código de Ética Institucional, sobre la eliminación de documentos.	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	may-22	ago-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
12	Valoración de Riesgos	1. Infraestructura insuficiente para el Archivo Central	(Cont) darle seguimiento y enviar oficio a la dirección administrativa	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	may-22	ago-22
13	Valoración de Riesgos	2. Ineficiencias en el manejo de la información del Archivo Central	(Cont) Enviar un oficio a la Dirección Administrativa y se le dará seguimiento.	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	may-22	ago-22
14	Valoración de Riesgos	3. Podrían solicitarse al encargado del archivo la eliminación de documentos sin cumplir con tiempo establecido de acuerdo a la normativa legal que rige en el país.	(Prev) Nos actualizamos con la normativa, que se emite a través del Archivo Nacional y otras leyes. Aplicación del Código de Ética Institucional, sobre la eliminación de documentos.	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	may-22	ago-22
15	Valoración de Riesgos	3. Podrían solicitarse al encargado del archivo la eliminación de documentos sin cumplir con tiempo establecido de acuerdo a la normativa legal que rige en el país.	(Cont) Enviar un oficio a la Dirección Administrativa y se le dará seguimiento.	Olga Masis Delgado - Archivo Central Institucional	may-22	ago-22
16	ASCI	3. Conflicto de intereses	Generar directriz de las acciones relacionadas para la prevención de conflictos de interés y como proceder en caso de darse	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	jul-22	dic-22
17	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Generar directriz de las acciones relacionadas para la prevención de la corrupción y el fraude	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	jul-22	dic-22
18	ASCI	16. Seguridad de la información	Oficio para la recepción y jefatura indicando el proceder del recibido de los documentos autenticados para el proceso de Asesoría Legal	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	mar-22	jun-22
19	Valoración de Riesgos	1. Error en la respuesta por falta de conocimiento	(Prev) Solicitar presupuesto en el extraordinario para talleres sobre mejoras de actitud (documentar la necesidad)	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	jul-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
20	Valoración de Riesgos	2. Otros departamentos no conforman expediente, no tienen la información necesaria para resolver	(Cont) Hacer un comunicado a los dptos. involucrados	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	jul-22	dic-22
21	Valoración de Riesgos	3. Fallas en la red durante audiencia judiciales y/o administrativas	(Cont) Audiencias virtuales en teletrabajo	Andrea Robles Alvarez - Asesoría Legal	ene-22	dic-22
22	ASCI	3. Conflicto de intereses	solicitar videos prevención a la corrupción para divulgación de personal a cargo	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	feb-22	sep-22
23	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Generar una reunión con el personal a cargo para abarcar temas éticos y de prevención	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	abr-22	dic-22
24	ASCI	10. Gestión de los materiales, suministros e insumos	confeccionar una herramienta para el control de inventarios	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	feb-22	ene-23
25	Valoración de Riesgos	1. El Camposanto de Piedades no cuenta con un muro en el costado sur lo cual puede causar daños a la infraestructura	(Cont) solicitar mediante una modificación para primera etapa de la construcción	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	abr-22	nov-22
26	Valoración de Riesgos	2. carencia de recursos para mantenimiento de cementerios	(Prev) coordinación con el departamento de información para publicaciones en redes sociales y realizar publicación de concesiones en medios locales	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	abr-22	oct-22
27	Valoración de Riesgos	3. afectaciones los servicios de cementerio	(Cont) en Coordinación con saneamiento se capacitará un personal en materia de inhumaciones y exhumaciones	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	feb-22	may-22
28	Valoración de Riesgos	4. posibles dadas por parte de los funcionarios de cementerio	(Prev) se realizará una capacitación al personal de corrupción y fraude	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	mar-22	jun-22
29	Valoración de Riesgos	4. posibles dadas por parte de los funcionarios de cementerio	(Cont) en caso de que se dé acto de corrupción se informara a la jefatura inmediata para lo que corresponda	Juan Jose Rodriguez Mena - Cementerios	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
30	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Elaborar un plan Interno y Externo de capacitación sobre actualización de normativa pertinente	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	jun-22	nov-22
31	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Inventario de Normativa con los funcionarios y así actualizar las mismas	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	jun-22	nov-22
32	ASCI	15. Gestión documental	Generar expedientes digitales	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	mar-22	nov-22
33	Valoración de Riesgos	1. Falta de presupuesto, para ejecución de procesos judicial	(Cont) Documentar la necesidad mediante oficio que se enviaría Directora Financiera- Tributaria y Presupuesto	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	ene-22	abr-22
34	Valoración de Riesgos	2. No se da respuesta eficiente a raíz de problemas con los sistemas	(Cont) Se documentará el problema existente a tributario -financiero, TI	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	mar-22	jun-22
35	Valoración de Riesgos	3. Interpretaciones incorrectas de la normativa	(Prev) Análisis e interpretación más exactos de La normativa jurídica	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	feb-22	nov-22
36	Valoración de Riesgos	3. Interpretaciones incorrectas de la normativa	(Cont) Revisión y consulta a la asesoría Legal o cualquier ente externo de ser necesario, recursos de revocatoria y apelación	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	feb-22	nov-22
37	Valoración de Riesgos	4. Personal insuficiente	(Cont) Dar seguimiento a la solicitud presentada de la adquisición de nuevo personal	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	mar-22	jul-22
38	Valoración de Riesgos	5. Afectación por desastres naturales, socio naturales y naturales	(Cont) Aplicación de Amnistía tributaria y arreglos de pagos para acercamiento de la población a cumplir con sus obligaciones	Patricia Carmona Zeledon - Cobros	ene-22	sep-22
39	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgación al personal de temas éticos y directrices de ética de la CGR	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	mar-22	jul-22
40	ASCI	3. Conflicto de intereses	Divulgación al personal en temas éticos y directrices de ética de la CGR	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	mar-22	jul-22
41	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Divulgación al personal en temas éticos y la Política para la Prevención de la Corrupción	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	mar-22	jul-22
42	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Realizar un Inventario de normativa aplicable al Proceso	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	mar-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
43	Valoración de Riesgos	1. Podría darse que no se brinde la adecuada administración de la nueva página web	(Prev) Reportar la situación a la jefatura inmediata	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	ene-22	sep-22
44	Valoración de Riesgos	1. Podría darse que no se brinde la adecuada administración de la nueva página web	(Cont) Solicitar capacitación en la herramienta Word press	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	ene-22	sep-22
45	Valoración de Riesgos	2. No informar oportunamente las acciones, proyectos o programas que está desarrollando y ejecutando en la institución.	(Prev) Dar seguimiento con oficinas y correos electrónicos	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22
46	Valoración de Riesgos	2. No informar oportunamente las acciones, proyectos o programas que está desarrollando y ejecutando en la institución.	(Cont) Aplicación del procedimiento donde se establecen las acciones a seguir para el envío de la información.	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22
47	Valoración de Riesgos	2. No informar oportunamente las acciones, proyectos o programas que está desarrollando y ejecutando en la institución.	(Prev) Aplicación de la plantilla para envío de información y solicitud de comunicados	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22
48	Valoración de Riesgos	3. Podría darse que las actividades y/o eventos no se puedan publicar y promocionar con el tiempo suficiente.	(Prev) Enviar oficio de recordatorio a las gestiones y procesos de la institución con el procedimiento a seguir	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22
49	Valoración de Riesgos	3. Podría darse que las actividades y/o eventos no se puedan publicar y promocionar con el tiempo suficiente.	(Prev) Enviar el formulario vía correo electrónico como recordatorio	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22
50	Valoración de Riesgos	3. Podría darse que las actividades y/o eventos no se puedan publicar y promocionar con el tiempo suficiente.	(Prev) Enviar oficio con recordatorio de plazos para el envío de videos de actividades programadas para publicación de eventos bajo la modalidad de Facebook Live	Kattia Castro Badilla - Comunicación y Divulgación	may-22	sep-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
51	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Se trabaja en planes de acción de hallazgos de auditorias	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	dic-22
52	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Ejecutar contratación pendiente del año 2021 sobre capacitación contabilidad básica	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	mar-22	jun-22
53	ASCI	6. Asignación de funciones	Actualización de procedimientos de ingresos y gastos y procedimiento de activos	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	jun-22
54	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	Reporte de verificación de activos de otras unidades para recibido de los responsables de los activos que se verifiquen	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	mar-22	dic-22
55	Valoración de Riesgos	1. Falta de recurso humano para actividades	(Prev) Dar seguimiento al nombramiento de las 2 plazas nuevas	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	mar-22
56	Valoración de Riesgos	2. Falta de capacitación personal de contabilidad	(Cont) Ejecutar contratación de capacitación de contabilidad básica	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	feb-22	jun-22
57	Valoración de Riesgos	3. Falta de coordinación con las unidades primarias de información	(Cont) Darle continuidad a la utilización a las plantillas de recepción de información	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	dic-22
58	Valoración de Riesgos	4. Podría modificarse la información real que se ingresa a los sistemas contables	(Prev) Mayor monitoreo en las labores de los funcionarios de contabilidad en el ingreso de información a los sistemas correspondientes	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	dic-22
59	Valoración de Riesgos	4. Podría modificarse la información real que se ingresa a los sistemas contables	(Cont) Si se materializara se debe comunicar de inmediato a los superiores para que se tomen las medidas correspondientes	Carlos Luis Ureña Delgado - Contabilidad	ene-22	dic-22
60	ASCI	2. Gestión de la ética	Creación y divulgación sobre buenas prácticas de la Ética, mediante brochure digital, dirigido a los funcionarios municipales.	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	mar-22	jun-22
61	ASCI	3. Conflicto de intereses	Creación y divulgación sobre buenas prácticas en el manejo de conflicto de interés, mediante brochure digital, dirigido a los funcionarios municipales.	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	may-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
62	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Creación y divulgación sobre medidas contra la corrupción y fraude, mediante brochure digital, dirigido a los funcionarios municipales.	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	sep-22	nov-22
63	ASCI	15. Gestión documental	Localización de material de años anteriores de la C.S. en la bodega, con el fin de clasificar los documentos y enviarlos al Archivo Central	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	ene-22	jul-22
64	Valoración de Riesgos	1. Podrían darse errores en la interpretación de la normativa.	(Prev) Plan de capacitación para mantenerme actualizada en la normativa para el período 2022.	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	ene-22	ene-22
65	Valoración de Riesgos	1. Podrían darse errores en la interpretación de la normativa.	(Prev) Realizar consulta sobre presupuesto otorgado	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	ene-22	jun-22
66	Valoración de Riesgos	2. Oportunidad de la información	(Cont) Solicitud de presupuesto para la compra de una laptop	Seidy Bermúdez Chacón - Contraloría de Servicios	ene-22	jun-22
67	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Bitácora en Excel de lo solicitado	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	ene-22	jun-23
68	ASCI	7. Separación de funciones incompatibles	Realizar Consulta al Departamento Legal, sobre la jurisdicción del Concejo Municipal para autorizar la corta de árboles en vía pública.	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	feb-22	mar-22
69	ASCI	16. Seguridad de la información	Conformar los expedientes de las denuncias ambientales de SITADA	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	ene-22	feb-22
70	Valoración de Riesgos	1. Falta claridad en la normativa nacional sobre la función operativa de la Contraloría Ambiental en el ámbito local (municipal) para mejor entender su rol y alcance en el servicio público. Ello provoca en diferentes grupos de interés, una interpretación a beneficio de ellos mismos.	(Cont) Mediante la Auditoría Municipal, consultar a la Procuraduría General de la República PGR, el rol del Proceso de Contraloría Ambiental Municipal y su relación con el Estado Central (Ministerio Público, y TAA-MINAE, a partir de la Resolución No.815-2008 para el Exp.No.OS-000075-1027-CA: Poder de Policía Urbano-Ambiental.	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
71	Valoración de Riesgos	1. Falta claridad en la normativa nacional sobre la función operativa de la Contraloría Ambiental en el ámbito local (municipal) para mejor entender su rol y alcance en el servicio público. Ello provoca en diferentes grupos de interés, una interpretación a beneficio de ellos mismos.	(Cont) En razón de la respuesta que brinde la PGR, realizar la actualización del procedimiento de Contraloría Ambiental de la Municipalidad de Santa Ana.	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	ene-23	jun-23
72	Valoración de Riesgos	2. Demanda de servicios sobre pasa la capacidad operativa administrativa	(Cont) Iniciar con la generación de un procedimiento que establezca prioridades y plazos a las solicitudes, coordinar con Sebastián Araya	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	feb-22	may-22
73	Valoración de Riesgos	2. Demanda de servicios sobre pasa la capacidad operativa administrativa	(Cont) Generar nota al concejo sobre la conciencia de la demanda de servicios de la Contraloría Ambiental	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	ene-22	feb-22
74	Valoración de Riesgos	3. Falta de presupuesto para contratación externa de restauración	(Cont) Solicitar presupuesto para el PAO 2023	Carolina Alfaro Rojas - Contraloría Ambiental	may-22	jul-22
75	ASCI	2. Gestión de la ética	Enviar correo a representante de la Alcaldía (Melissa Quesada) comunicando los pendientes de la subcomisión de ética y valores	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	feb-22	mar-22
76	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Mantener actualizada la hoja de verificación sobre fechas de revisión de procedimientos y normativa interna	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	feb-22	jul-22
77	ASCI	15. Gestión documental	trasladar a archivo la documentación física pendiente, (generar expediente y foliarlo)	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	abr-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
78	Valoración de Riesgos	1. Podría faltar capacitación a cierto personal vulnerable en temas de ética y corrupción, además en temas de controles para las jefaturas	(Prev) tramitar mediante SICOP una capacitación específica en temas éticos y de prevención a la corrupción para los inspectores municipales	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	ene-22	ene-22
79	Valoración de Riesgos	1. Podría faltar capacitación a cierto personal vulnerable en temas de ética y corrupción, además en temas de controles para las jefaturas	(Prev) Generar un video de refrescamiento en temas de controles y enviarlo por correo electrónico al personal municipal	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	abr-22	jun-22
80	Valoración de Riesgos	1. Podría faltar capacitación a cierto personal vulnerable en temas de ética y corrupción, además en temas de controles para las jefaturas	(Prev) Solicitudes a la CICI de colaboración para fortalecer el control interno	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	feb-22	dic-22
81	Valoración de Riesgos	2. Falta de un sistema tecnológico que mejore la eficacia de los procesos de CI	(Cont) Actualizar matrices para mejorar la aplicación y eficiencia	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	ene-22	mar-22
82	Valoración de Riesgos	3. Posibles cambios por parte de terceros en la asignación de recursos presupuestarios para la unidad de Control Interno	(Prev) Documentar las necesidades de capacitación, de mejoras en herramientas y mejoras en general de actividades del proceso, para ser presentado junto a la formulación del PAO	Iria Chinchilla Rodríguez - Control Interno	mar-22	sep-22
83	ASCI	6. Asignación de funciones	Revisión de procedimientos y a nivel técnico se actualizará el procedimiento vinculado a las relaciones externas municipales (sector público y privado)	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	jun-22	sep-22
84	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Control de tiempos para la ejecución del presupuesto otorgado para la oficina de bienestar animal / realizar aprobaciones en SICOP o vales de caja chica para compras de dicha oficina	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	mar-22	ago-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
85	ASCI	15. Gestión documental	Se iniciará en el respaldo de información en la Nube (OneDrive)	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	mar-22	jun-22
86	Valoración de Riesgos	1. Carencia de procedimientos internos en el Proceso	(Cont) Desarrollar un análisis de nuevos procedimientos dentro del Proceso	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	ene-22	ene-22
87	Valoración de Riesgos	1. Carencia de procedimientos internos en el Proceso	(Cont) Análisis técnico para procedimiento en temas de relaciones externas de la Municipalidad	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	jun-22	sep-22
88	Valoración de Riesgos	1. Carencia de procedimientos internos en el Proceso	(Prev) Trabajar los procedimientos para la oficina de bienestar animal en coordinación con Alejandra Mora y Sebastián Araya	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	jun-22	oct-22
89	Valoración de Riesgos	2. Falta de actualización de procedimientos en el Proceso	(Prev) Desarrollar un análisis de actualización de los procedimientos actuales del Proceso	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	ene-22	ene-22
90	Valoración de Riesgos	3. Falta de incorporación de Proceso en relación a temáticas de vínculos externos	(Prev) Con la elaboración del procedimiento se abordará el tema	Noel Cuevas Vargas - Cooperación Técnica	jun-22	sep-22
91	ASCI	2. Gestión de la ética	Comunicar a la jefatura cualquier factor que atente contra los temas relacionados al código de ética municipal	David Durán Porras - Cultura	feb-22	dic-22
92	ASCI	3. Conflicto de intereses	Reporte ante superior de situaciones donde aplique el protocolo	David Durán Porras - Cultura	ene-22	ago-22
93	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	generación de reporte de préstamos de equipos para uso personal y para comunicar a la jefatura	David Durán Porras - Cultura	ene-22	jun-22
94	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Generar propuesta borrador de política cantonal de cultura, para el 2022 se entregaría al grupo coordinador / generación inventario de normativa relacionada al tema cultural	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
95	Valoración de Riesgos	1. No se cuenta con el recurso presupuestario necesario en los códigos específicos para los servicios o bienes solicitados	(Cont) Monitoreo de códigos presupuestarios, análisis periódico de los mismos para los ajustes respectivos en Modificaciones presupuestarias que habilite la administración	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
96	Valoración de Riesgos	1. No se cuenta con el recurso presupuestario necesario en los códigos específicos para los servicios o bienes solicitados	(Cont) Coordinación con procesos institucionales, así como con colaboradores externos para el uso de recursos y capacidades instauradas para la cobertura de requerimientos según recursos varios con los que se cuente	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
97	Valoración de Riesgos	1. No se cuenta con el recurso presupuestario necesario en los códigos específicos para los servicios o bienes solicitados	(Cont) Coordinación con la jefatura administrativa para la atención de actividades o espacios de agenda que carecen de presupuesto ordinario para su cobertura con colaboración de otras cuentas	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
98	Valoración de Riesgos	2. Recortes presupuestarios ordinarios realizado por efecto de la Pandemia por COVID19	(Prev) Se procedería a generar opciones en las aplicaciones alternativas de recursos no financieros para minimizar la dependencia de presupuesto municipal	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
99	Valoración de Riesgos	2. Recortes presupuestarios ordinarios realizado por efecto de la Pandemia por COVID19	(Cont) Atención a la evolución de las condiciones de aperturas de espacios (eventos masivos) y aforos permitidos emanados por el ministerio de salud con al menos 2 meses de antelación para la planeación y gestión de las actividades	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
100	Valoración de Riesgos	3. Aumento en la cantidad de requerimientos de bienes o servicios y de tiempo de gestión mas allá de la proyección establecida para su abordaje	(Prev) Monitoreo de códigos presupuestarios, análisis periódico de los mismos para los ajustes respectivos en Modificaciones presupuestarias que habilite la administración	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
101	Valoración de Riesgos	3. Aumento en la cantidad de requerimientos de bienes o servicios y de tiempo de gestión mas allá de la proyección establecida para su abordaje	(Cont) Comunicación del criterio del proceso de cultura sobre la posibilidad o imposibilidad de atención de actividades no programadas para su validación de realización o no realización	David Durán Porras - Cultura	ene-22	dic-22
102	ASCI	3. Conflicto de intereses	Generar oficio o correo con las indicaciones del proceder	Catalina Roldán Azofeifa -	feb-22	oct-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
				Desarrollo Económico Local		
103	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Generar oficio o correo con las indicaciones del proceder	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	feb-22	oct-22
104	ASCI	8. Valoración de riesgos actualizada	Realizar reunión previa al informe trimestral del avance del PAO para incluir la valoración de riesgos	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	ago-22	oct-22
105	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Evaluar cada trimestre si el presupuesto se está ejecutando oportunamente	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	abr-22	jun-22
106	ASCI	15. Gestión documental	Actualizar y revisar las plantillas de registro para SINIRUBE y base datos interna.	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	mar-22	may-22
107	ASCI	16. Seguridad de la información	Establecer procedimiento para el manejo de información que se divulgue en el mercado municipal virtual	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	feb-22	jun-22
108	Valoración de Riesgos	4. La apertura del mercadosantaana.com genera información valiosa de interés comercial	(Prev) Custodiar la información contenida base de datos de mercadosantaana.com	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	feb-22	dic-22
109	Valoración de Riesgos	5. Actualizar los procedimientos de los Programas de Gestión Empresarial y Oficina de Intermediación de Empleo	(Prev) Revisar los procedimientos e incluir las mejoras detectadas	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	mar-22	may-22
110	Valoración de Riesgos	5. Actualizar los procedimientos de los Programas de Gestión Empresarial y Oficina de Intermediación de Empleo	(Cont) Realizar revisión al menos una vez al año	Catalina Roldán Azofeifa - Desarrollo Económico Local	sep-22	dic-22
111	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Informar a la Dirección sobre planes de actualización profesional relacionados con la tendencia ejecución de proyectos municipales	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	sep-22	ene-23

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
112	ASCI	12. Gestión de la planificación	Realizar minuta de cierre con Proceso de Promoción Social para comunicar estado de avance de los proyectos aprobados	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	sep-22	feb-22
113	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Emitir información actualizada de costos de proyectos al Proceso de Promoción social como insumo para la planificación presupuestaria	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	sep-22	feb-22
114	Valoración de Riesgos	1. Insuficiencia en la gestión de planificación de los proyectos y coordinación con las comunidades	(Cont) Se coordinará con el Proceso de Promoción Social para crear el acompañamiento técnico necesario y posibles articulaciones con otros procesos que nos apoyen en la factibilidad del proyecto	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	jun-22	jun-23
115	Valoración de Riesgos	2. Insuficiencia de sistemas tecnológicos para abordar y resolver los problemas del proceso	(Prev) Se va a solicitar las licencias necesarias en el PAO2022	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	jun-22	jun-23
116	Valoración de Riesgos	3. Posibles ofrecimientos de dadas para ejecutar acciones fraudulentas e indebidas	(Prev) Constante actualización en cuanto a la normativa de prevención de corrupción de enriquecimiento ilícito (CODIGO ETICA Y LEY	Eduardo Fallas Alpizar - Ejecución de Proyectos	ene-22	dic-22
117	ASCI	2. Gestión de la ética	Analizar el documento en charla de 30 min con el personal a cargo, análisis de las directrices de la ética Contraloría General de la Republica	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	mar-22	mar-22
118	ASCI	7. Separación de funciones incompatibles	Se solicitará la autorización del procedimiento de visados para involucrar en el proceso al menos a dos profesionales y con ellos separar funciones en la gestión del trámite.	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	feb-22	feb-22
119	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Crear un inventario de normativa relacionada con las funciones del Proceso, control interno, gestión de la ética.	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	jul-22
120	Valoración de Riesgos	1. Podría darse una desactualización de conocimientos en herramientas tecnológicas en SIG y CAD	(Cont) Solicitar presupuesto para el año 2023	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
121	Valoración de Riesgos	1. Podría darse una desactualización de conocimientos en herramientas tecnológicas en SIG y CAD	(Prev) Buscar cursos o tutoriales gratuitos virtuales y gratuitos	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22
122	Valoración de Riesgos	2. Problemas de recopilación de información en el sistema DECSIS	(Cont) Solicitud a TI de descargar las bases de datos de interés al Postgresql para alimentar las bases de datos espaciales según las necesidades de los usuarios	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22
123	Valoración de Riesgos	2. Problemas de recopilación de información en el sistema DECSIS	(Prev) Solicitar presupuesto para el año 2023	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22
124	Valoración de Riesgos	3. Insuficiencia en el servicio de Internet en el edificio Municipal	(Cont) Documentar e informar a la jefatura sobre la problemática del Internet.	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	feb-22	feb-22
125	Valoración de Riesgos	3. Insuficiencia en el servicio de Internet en el edificio Municipal	(Cont) Iniciar procedimientos administrativos o de ley para los casos que se materialice un evento.	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22
126	Valoración de Riesgos	4. Se podrían dar actos de corrupción	(Prev) Divulgar y hacer reunión anual de personal para recordar o refrescar conocimientos en directrices de ética y anticorrupción	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	feb-22	feb-22
127	Valoración de Riesgos	4. Se podrían dar actos de corrupción	(Cont) Plantear las denuncias o informar en casos de conflicto de intereses, faltas al código de ética o las directrices anticorrupción	Eduardo Sosa Aguilar - Geomática	ene-22	dic-22
128	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Programar dos charlas virtuales sobre algunos de los enunciados del Código de Ética	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	jul-22	ene-23
129	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Realizar una revisión de los procedimientos existentes para actualizar al menos 5 durante el presente año	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	mar-22	feb-23
130	ASCI	16. Seguridad de la información	Enviar una circular al personal recordando el uso adecuado de contraseñas y manejo de la información a cargo del proceso	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	abr-22	nov-22
131	Valoración de Riesgos	1. Podría ser que la normativa o los procedimientos existentes se desactualicen	(Cont) Dar seguimiento y apoyo a los procesos en la actualización de procedimientos y reglamentos	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	mar-22	feb-23

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
132	Valoración de Riesgos	2. Falta de personal en la Gestión Administrativa	(Cont) Realizar un cronograma de seguimiento y cumplimiento	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	may-22	ago-22
133	Valoración de Riesgos	2. Falta de personal en la Gestión Administrativa	(Cont) Documentar las acciones cuando se generan atrasos en el cumplimiento	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	abr-22	dic-22
134	Valoración de Riesgos	3. Podría ser que los sistemas tecnológicos se desactualicen	(Cont) Definir los requerimientos necesarios para que se pueda realizar el desarrollo a lo interno o contratación servicios	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	sep-22	feb-23
135	Valoración de Riesgos	3. Podría ser que los sistemas tecnológicos se desactualicen	(Cont) Coordinar con el proveedor del sistema DECSA para hacer una valoración de los errores que se generan	Marilú Sánchez Venegas - Dirección Gestión Administrativa	abr-22	ene-23
136	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Generar un registro de control de solicitudes realizadas por superiores	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	ene-22	mar-22
137	ASCI	2. Gestión de la ética	Realizar una sesión de trabajo con las jefaturas de los Procesos de Desarrollo Humano, en la que se repasarán los temas relacionados con la ética, la prevención de la corrupción, plan estratégico institucional y normativa interna.	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	nov-22	dic-22
138	ASCI	3. Conflicto de intereses	Realizar una sesión de trabajo anual con las jefaturas para repasar la aplicación del protocolo de conflictos de interés y analizar eventuales actualizaciones.	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	nov-22	dic-22
139	ASCI	12. Gestión de la planificación	Realizar una sesión de trabajo con las jefaturas para verificar el cumplimiento de las metas del PAO	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	abr-22	dic-22
140	Valoración de Riesgos	1. Carencia de métricas, indicadores y datos de línea de base suficientes para determinar los efectos de los servicios prestados a las personas beneficiarias	(Cont) Generar los indicadores de efecto e impacto de al menos 12 programas. Se encuentra en proceso de formulación mediante una contratación.	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	ene-22	may-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
141	Valoración de Riesgos	1. Carencia de métricas, indicadores y datos de línea de base suficientes para determinar los efectos de los servicios prestados a las personas beneficiarias	(Cont) Realizar una contratación para realizar estudios de efectos e impacto en al menos los servicios sociales selectivos	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	ene-22	may-22
142	Valoración de Riesgos	1. Carencia de métricas, indicadores y datos de línea de base suficientes para determinar los efectos de los servicios prestados a las personas beneficiarias	(Prev) Una vez que se cuente con los indicadores claros se realizará una evaluación de efectos anual	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	ene-23	jun-22
143	Valoración de Riesgos	2. No se cuenta con un software que permita el registro único de beneficiari@s de los programas sociales implementados por los Procesos de la GDH	(Cont) Se coordina con el Proceso de T.I. y Dirección Administrativa para que mediante TCU de estudiantes de informática de la UNA construyan el software	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	ene-22	jul-22
144	Valoración de Riesgos	2. No se cuenta con un software que permita el registro único de beneficiari@s de los programas sociales implementados por los Procesos de la GDH	(Prev) Una vez que se cuente con el software se iniciará el registro de datos y cada semestre se realizará una revisión de los resultados obtenidos.	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	jul-22	feb-23
145	Valoración de Riesgos	3. El recurso humano disponible es insuficiente para cumplir adecuadamente con todas las labores, funciones asignadas y programas a cargo	(Cont) Realizar una solicitud de personal a la administración municipal	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	feb-22	jun-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
146	Valoración de Riesgos	3. El recurso humano disponible es insuficiente para cumplir adecuadamente con todas las labores, funciones asignadas y programas a cargo	(Cont) Generar una propuesta de cambios del personal y roles entre los Procesos	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	feb-22	may-22
147	Valoración de Riesgos	3. El recurso humano disponible es insuficiente para cumplir adecuadamente con todas las labores, funciones asignadas y programas a cargo	(Prev) Solicitar apoyo al Proceso de Recursos Humanos para que se realice un estudio de cargas de trabajo y de esta manera establecer si el personal actual puede cumplir con todo lo requerido.	Andrés Acuña Mora - Dirección Gestión Desarrollo Humano	mar-22	jul-22
148	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	dar seguimiento cada trimestre a los informes de auditoría y realizar un plan de acción sobre las observaciones que vinculan a la dirección	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	mar-22	
149	ASCI	2. Gestión de la ética	divulgar al menos dos criterios de ética, y divulgarlo entre los funcionarios	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	feb-22	may-22
150	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	divulgar al menos dos aspectos de la política anticorrupción y enviarlas a los funcionarios de la dirección	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	feb-22	may-22
151	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	**elaborar un posible plan de capacitación de funcionarios que puedan hacer las funciones de otra área** este por un tema de la pandemia es importante contar con personal capacitado en actividades que no se pueden dejar de hacer	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	jul-22	oct-22
152	ASCI	12. Gestión de la planificación	Retro alimentación con las jefaturas sobre los informes que envían	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	mar-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
153	ASCI	13. Gestión del presupuesto	enviar informe del presupuesto aprobado para cada proceso para que tengan conocimiento de lo aprobado y se realice la ejecución de forma oportuna	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	feb-22	jul-22
154	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	iniciar nuevamente la presentación del proyecto de ley de patentes con la asamblea	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	jul-22	nov-22
155	Valoración de Riesgos	3. se genera inseguridad en la información emitida por los procesos por la utilización de dos sistemas y uno de ellos muy ineficiente	(Prev) documentar la problemática del sistema, errores, que genera, tiempos que se tarda en alimentar el sistema, costos de mantenimiento y mejoras	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	ene-22	ago-22
156	Valoración de Riesgos	4. No es posible poder cubrir un puesto o proceso completo si se incapacitan	(Prev) capacitar al menos dos personas en las actividades de otros procesos dentro de la gestión que en un futuro puedan suplir un puesto sin necesidad de cerrar el proceso	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	mar-22	jun-23
157	Valoración de Riesgos	5. el personal no está actualizado en el tema tributario y financiero	(Prev) Coordinar con el Ifam, capacitación en el área tributaria y financiera	María Pérez Angulo - Dirección Gestión Financiera y Tributaria	mar-22	dic-22
158	ASCI	3. Conflicto de intereses	Comunicado a la jefatura sobre el proceder en caso de que se presente un conflicto de interés en la contratación de bienes o servicios	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	feb-22	jun-22
159	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Bitácora actividades en el CRMV. Informes trimestrales CRMV	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	ene-22	mar-22
160	ASCI	15. Gestión documental	Se establece carpeta digital para resguardar los documentos generados en el proceso	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	ene-22	mar-22
161	Valoración de Riesgos	1. Nombramientos del Personal del CRMV	(Cont) Presentar a la Alcaldía un análisis del desempeño personal previo a los nombramientos temporales	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	abr-22	jul-22
162	Valoración de Riesgos	2. Posibles accidentes, lesiones y enfermedades laborales	(Cont) Coordinación directa con RH para avanzar en estrategia hacia posibles sanciones	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	may-22	ago-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
163	Valoración de Riesgos	3. Ineficiencia en el cobro por venta de materiales. No se cuenta con servicio de telefonía e internet en el CRMV	(Cont) Presupuestar la instalación de servicio de internet y telefonía	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	abr-22	may-22
164	Valoración de Riesgos	3. Ineficiencia en el cobro por venta de materiales. No se cuenta con servicio de telefonía e internet en el CRMV	(Cont) Documentar la necesidad de crear un mecanismo que facilite el pago de los materiales que compran los clientes	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	abr-22	jul-22
165	Valoración de Riesgos	3. Ineficiencia en el cobro por venta de materiales. No se cuenta con servicio de telefonía e internet en el CRMV	(Cont) Solicitar a la Dirección Financiera para que autorice que se realicen los depósitos de los pagos para agilizar la entrega de los materiales pagados	Rosa Ma. Muñoz Giró - Gestión Ambiental	may-22	ago-22
166	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Generar oficio por cada solicitud de información de niveles superiores	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	feb-22	dic-22
167	ASCI	6. Asignación de funciones	Revisión anual de procedimiento de procesos de Caminos y Calles & Ejecución de Proyectos	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	jun-22	dic-22
168	ASCI	12. Gestión de la planificación	Revisión mensual de planes de trabajo con encargados de Caminos y Calles & Ejecución de Proyectos	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	feb-22	dic-22
169	Valoración de Riesgos	1. Falta de actualización de los procedimientos de los procesos que conforman GIO.	(Cont) Se le dará seguimiento para la aprobación del procedimiento de ejecución de proyectos. Se revisará el borrador del procedimiento de Mantenimiento de Caminos y Calles para la aprobación de Proceso de Sistema Documental.	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	ene-22	dic-22
170	Valoración de Riesgos	2. Podría darse la necesidad de recurso humano.	(Cont) Solicitar la contratación por servicios de ingeniería. En caso de requerir apoyo técnico en el diseño de los proyectos.	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	jul-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
171	Valoración de Riesgos	3. Podría darse un cambio en planificación de la ejecución de proyectos por contrato y por administración.	(Prev) Priorizar los proyectos de acuerdo a la necesidad de la comunidad.	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	may-22	dic-22
172	Valoración de Riesgos	4. Podría darse la dádiva a una persona funcionaria para omitir la aplicación de un reglamento o normativa de manera parcial o total	(Prev) Actualizar el procedimiento de autorización de desfuegos pluviales	Andrea Avalos Bastos - Dirección Gestión de Inversiones y Obras	jun-22	dic-22
173	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Generar una herramienta que permita visualizar el detalle de las solicitudes y que contenga información necesaria de seguimiento y control	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	jun-22	sep-22
174	ASCI	2. Gestión de la ética	Reforzar mediante recordatorio, aspectos como Misión, Visión y Valores Institucionales, así como noticias y/o artículos relacionados con la ética.	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	jun-22	sep-22
175	ASCI	16. Seguridad de la información	Crear un servidor específico para el resguardo de video vigilancia, solicitados ante la Gestión de Servicios	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	feb-22	mar-22
176	Valoración de Riesgos	1. Desactualización de técnicas y herramientas para el desarrollo de las actividades	(Prev) Realizar una reunión con el personal a cargo para determinar necesidades de capacitación	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	ene-23	feb-23
177	Valoración de Riesgos	1. Desactualización de técnicas y herramientas para el desarrollo de las actividades	(Cont) Dar seguimiento a la platilla de requerimiento de capacitación, enviada en el PAO 2023.	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	jun-23	jun-23
178	Valoración de Riesgos	2. Espacio físico insuficiente para el requerimiento y desarrollo de las actividades	(Prev) Participación y seguimiento en proceso de remodelación	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	ene-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
179	Valoración de Riesgos	2. Espacio físico insuficiente para el requerimiento y desarrollo de las actividades	(Cont) Coordinar el tema de operación durante el desarrollo de las labores de construcción	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	ene-22	jul-22
180	Valoración de Riesgos	3. Desconocimiento o desactualización de la información necesaria e importante para el desarrollo de las actividades.	(Prev) Generar oficio dirigido al personal, recordando la necesidad de mantenerse actualizado en la documentación interna y externa	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	jul-22	jul-22
181	Valoración de Riesgos	3. Desconocimiento o desactualización de la información necesaria e importante para el desarrollo de las actividades.	(Cont) Potenciar uso de la plataforma de Microsoft y SharePoint.	Alexander Robles Delgado - Dirección Gestión Servicios Públicos y Ambientales	jul-22	jul-22
182	ASCI	7. Separación de funciones incompatibles	Delegar al proceso de control urbano en cuanto a los permisos de colocación de poste de telecomunicaciones en vía pública (Aplicación de reglamento de telecomunicaciones)	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	dic-22
183	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Revisar y aprobar o en caso de ser necesario solicitar correcciones propuesta del procedimiento postes de telecomunicaciones	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	abr-22
184	Valoración de Riesgos	1. Se podrían dar cambios en la Gestión de Ordenamiento Territorial	(Prev) Realizar una reestructuración de los Procesos que componen la GOT específicamente sobre el Proceso de Planificación Urbana y Contraloría Ambiental	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	dic-22
185	Valoración de Riesgos	2. Podrían generarse actividades ilícitas por parte de la Gestión de Ordenamiento Territorial	(Prev) Capacitación en temas de Corrupción	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	ene-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
186	Valoración de Riesgos	2. Podrían generarse actividades ilícitas por parte de la Gestión de Ordenamiento Territorial	(Prev) Mayor control por parte del Proceso de Control Urbano, realizar inspecciones aleatorias sin previo aviso y control de denuncias	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	dic-22
187	Valoración de Riesgos	3. Necesidad de disponibilidad y actualización de los sistemas tecnológicos	(Prev) Coordinar con el Proceso de TI la actualización y revisión del equipo informativo y además la posibilidad de valorar tener contenido presupuestario para el mantenimiento de los mismos	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	dic-22
188	Valoración de Riesgos	4. Plan regulador desactualizado	(Cont) Seguimiento del estado del plan regulador, consulta a Legal del proceso que lleva	Jeffrey Zumbado Vargas - Dirección Gestión Ordenamiento Territorial	ene-22	sep-22
189	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	La herramienta de control incluye no solo la planeación mensual si no la comparación de lo que se realizó a lo planeado. Le plan de mejora es llevarlo semanal para no atrasarse en la entrega da la jefatura.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
190	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	Documentar la situación actual de los tiempos de respuesta para arreglos de maquinaria y vehículos de parte de Servicios Generales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
191	ASCI	11. Gestión de activos sensibles	Documentar la situación actual de los tiempos de respuesta para arreglos de maquinaria y vehículos de parte de Servicios Generales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
192	Valoración de Riesgos	1. Modificaciones de la planificación por parte de la alcaldía y el concejo	(Prev) Se solicita al encargado de cuadrilla que se ejecuten únicamente los trabajos solicitados de manera escrita.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
193	Valoración de Riesgos	1. Modificaciones de la planificación por parte de la alcaldía y el concejo	(Prev) Se trasladan las solicitudes de donación directamente a Proveduría, ya que mi departamento no es el encargado del custodio de los materiales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
194	Valoración de Riesgos	1. Modificaciones de la planificación por parte de la alcaldía y el concejo	(Prev) Coordinaciones y planificación con la alcaldía municipal.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
195	Valoración de Riesgos	2. Falta de capacitación del recurso humano en el proceso	(Cont) Dar seguimiento a la contratación en SICOP para la capacitación práctica del uso del equipo de demarcación horizontal.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	jun-22
196	Valoración de Riesgos	3. Insuficiencia de equipo de producción y vehículos.	(Prev) Dar seguimiento a la compra de los vehículos que realizará servicios generales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	sep-22
197	Valoración de Riesgos	3. Insuficiencia de equipo de producción y vehículos.	(Prev) Generar control de los RTV, cambios de aceite del vehículo para la coordinación con Servicios Generales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	dic-22
198	Valoración de Riesgos	3. Insuficiencia de equipo de producción y vehículos.	(Prev) Documentar la situación actual de los tiempos de respuesta para arreglos de maquinaria y vehículos de parte de Servicios Generales.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	mar-22
199	Valoración de Riesgos	4. Posibles acciones no autorizadas por parte del personal del Proceso.	(Prev) Realizar nuevamente la divulgación de la Política de Prevención a la corrupción por medio de video.	Marcela Mata Colombari - Mantenimiento de Caminos y Calles	feb-22	mar-22
200	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Elaborar los informes trimestrales para enviarlos a la CGR según los requerimientos que soliciten en ese momento y Divulgar el Cronograma de actividades a toda la Municipalidad	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	abr-22	jun-22
201	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgar el código de ética institucional	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	mar-22	jul-22
202	ASCI	3. Conflicto de intereses	Emitir un oficio a lo interno del Proceso de Planificación para prevenir el conflicto de intereses entre nuestro trabajo y los aportes sin contraprestación que se revisan y aprueban en Planificación	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	mar-22	jul-22
203	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Emitir un oficio a lo interno del Proceso de Planificación para prevenir la corrupción y fraude con los aportes sin contraprestación	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	mar-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
204	Valoración de Riesgos	1. Carencia de aprobación de la normativa	(Cont) Coordinar con Alcaldía Municipal para la aprobación del Reglamento de Aportes	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	mar-22
205	Valoración de Riesgos	1. Carencia de aprobación de la normativa	(Prev) Aplicación de los nuevos formularios como un "Plan Piloto" para ver la reacción de las organizaciones	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	mar-22
206	Valoración de Riesgos	1. Carencia de aprobación de la normativa	(Prev) Propuesta y aplicación de la capacitación tanto para el Concejo como para las Organizaciones	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	mar-22
207	Valoración de Riesgos	1. Carencia de aprobación de la normativa	(Prev) Elaboración de dictámenes de parte de la Administración Municipal para el Concejo Municipal	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	mar-22
208	Valoración de Riesgos	2. Modelo de desarrollo disruptivo que involucra cambios significativos en materia de la Programación de Metas y el Presupuesto	(Prev) Dar contenido presupuestario a cuentas que permitan atender a la emergencia	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	dic-22
209	Valoración de Riesgos	2. Modelo de desarrollo disruptivo que involucra cambios significativos en materia de la Programación de Metas y el Presupuesto	(Prev) Dar seguimiento al PAO-PRESUPUESTO del año de ejecución, a fin de determinar el uso de los recursos y los cambios que podrían suscitarse al prescindir de Proyecto o ejecución en general	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	dic-22
210	Valoración de Riesgos	3. Uso de herramientas tecnológicas	(Prev) Capacitación al Proceso de Tecnologías de Información para uso interno en el Servidor Municipal donde está el Sistema de Planificación	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ago-22	nov-22
211	Valoración de Riesgos	3. Uso de herramientas tecnológicas	(Prev) Realizar prueba de funcionamiento completo (carga y descarga) previo al envío del oficio de solicitud de los informes trimestrales	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	mar-22	jun-22
212	Valoración de Riesgos	4. Conocimiento de la normativa actual que respalda la gestión de Aportes Municipales	(Prev) Adecuado llenado de los formularios y lograr tener expedientes completos	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	mar-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
213	Valoración de Riesgos	4. Conocimiento de la normativa actual que respalda la gestión de Aportes Municipales	(Cont) Lograr que la ejecución de los recursos en proyectos se realice según la legislación nacional vigente: Ley de contratación administrativa, ley de uso de fondos públicos y la normativa de la Contraloría para efectos de aportes municipales (que son fondos públicos)	Elen Araya Navarro - Planificación Institucional	ene-22	dic-22
214	ASCI	6. Asignación de funciones	Actualizar el procedimiento de permisos de construcción	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22
215	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Realizar Lista de la norma aplicable dentro del cantón de Santa Ana	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	mar-22
216	ASCI	15. Gestión documental	Generar lista de remisión de información y enviarlo al Archivo Central	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	mar-22
217	Valoración de Riesgos	1. Falta de directriz, procedimientos y manuales para la ejecución de funciones en el Área de Planificación urbana	(Cont) Formular oficios de coordinación y posibles afectaciones al cantón como al área de planificación urbana	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22
218	Valoración de Riesgos	1. Falta de directriz, procedimientos y manuales para la ejecución de funciones en el Área de Planificación urbana	(Prev) Se realizará Estudio Técnico, indicando las variables de crecimiento y advirtiendo del riesgo a un crecimiento desligado al orden urbano	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22
219	Valoración de Riesgos	2. Existe una descentralización urbanística, sin planificación urbanística ni coordinación institucional, con problemas de Plan Regulador.	(Cont) Formular oficios de coordinación y posibles afectaciones al cantón como al área de planificación urbana	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22
220	Valoración de Riesgos	3. Posible riesgo de fraude o corrupción en trámites municipales (permisos de construcción)	(Prev) Proponer al Director de Ordenamiento Territorial mediante oficio, que realice una revisión periódica y/o aleatoria de los PC revisados por Planificación Urbana	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
221	Valoración de Riesgos	3. Posible riesgo de fraude o corrupción en trámites municipales (permisos de construcción)	(Prev) Se envía oficio al Director de Operaciones del CFIA, observaciones de actualización al Sistema APC, con el buen ejecutar y transparencia de la herramienta	Karla Montes Aguilar - Planificación Urbana	ene-22	jul-22
222	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Generar reporte para la jefatura sobre la recaudación de lo puesto al cobro para el 2022.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	mar-22	jun-22
223	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Consulta a presupuesto y ejecución de compra si fue aprobado. (Se solicitó para sumadoras, Impresoras y sillas)	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	mar-22	jun-22
224	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Consultar al encargado de Sistema Documental, por los procedimientos actualizados y actualizar el conocimiento sobre la Ley de simplificación de trámites.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	abr-22	jun-22
225	Valoración de Riesgos	1. falta de capacitación en nuevas actividades que se implementarán en la Plataforma de Servicios	(Prev) Solicitar capacitaciones previo a implementar algún trámite nuevo.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	ene-22	dic-22
226	Valoración de Riesgos	1. falta de capacitación en nuevas actividades que se implementarán en la Plataforma de Servicios	(Prev) Reuniones con las plataformistas, indicando las nuevas funciones del proceso, según indicaciones del Director Financiero-Tributario.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	ene-22	dic-22
227	Valoración de Riesgos	2. el área de cajas, no cuenta con las medidas de seguridad necesarias para trasladar los dineros hacia el Proceso de Tesorería.	(Prev) Documentar la necesidad de la implementación de un ducto mediante un oficio a la Directora Financiera.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	ene-22	jun-22
228	Valoración de Riesgos	2. el área de cajas, no cuenta con las medidas de seguridad necesarias para trasladar los dineros hacia el Proceso de Tesorería.	(Prev) Solicitarlo en el PAO 2023	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	jun-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
229	Valoración de Riesgos	3. Se puede presentar una manipulación indebida del dinero asignado para las cajas	(Prev) Se realizan arqueos mensuales	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	ene-22	dic-22
230	Valoración de Riesgos	3. Se puede presentar una manipulación indebida del dinero asignado para las cajas	(Prev) revisión de los permisos de acceso al DECSIS, de las plataformistas, solicitar a TI, un reporte de permisos.	Raquel Chavarría Morales - Plataforma de Servicios	ene-22	dic-22
231	ASCI	6. Asignación de funciones	Solicitar a Sebastián Araya un oficio con las mejoras logradas en la implementación ejecutado con la empresa	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	feb-22	abr-22
232	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Creación y actualización de procedimientos que vayan acorde a la Normativa aplicable	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	ene-22	jun-22
233	ASCI	15. Gestión documental	Envío de documentación física a Archivo Central	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	jun-22	ago-22
234	Valoración de Riesgos	1. Personal a cargo sin funciones definidas	(Cont) Se está realizando un mapeo de las funciones del área de Presupuesto para definir en si las funciones que deben de quedar en el área. Se realiza en colaboración con la Directora Financiera Tributaria y con el encargado de Sistema Documental.	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	ene-22	may-22
235	Valoración de Riesgos	1. Personal a cargo sin funciones definidas	(Cont) Consultar a la dirección y a la Alcaldía, que proceder se hará para definir la situación de la persona funcionaria a cargo.	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	feb-22	jul-22
236	Valoración de Riesgos	2. Aprobaciones incorrectos por parte del Concejo sobre aportes municipales	(Prev) Actualización y seguimiento al reglamento de aportes	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	ene-22	jun-22
237	Valoración de Riesgos	2. Aprobaciones incorrectos por parte del Concejo sobre aportes municipales	(Prev) Capacitación a miembros del concejo cuando ya se tenga aprobado el reglamento	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	jul-22	sep-22
238	Valoración de Riesgos	3. Atrasos e interrupciones en la gestión del proceso	(Cont) Oficio en el que se documente la afectación del proceso y solicitud de poder realizar teletrabajo en el momento necesario por la afectación	Rebeca Vásquez Herrera - Presupuesto	may-22	sep-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
239	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Realizar informe de las mociones presentadas por el concejo Municipal	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	jun-22
240	ASCI	2. Gestión de la ética	Campaña de valores y principios municipales basado en la Política de igualdad y equidad de género	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	abr-22
241	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Lista de las capacitaciones pendientes para comunicárselo a la dirección	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	nov-22
242	Valoración de Riesgos	1. Coordinación de la Red interinstitucional de prevención de la violencia y la Política de igualdad y equidad de Género)	(Cont) Desarrollar un plan de acción de los ejes de la Política cantonal de igualdad y equidad de Género, para las acciones de perspectiva ciudadana	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	nov-22
243	Valoración de Riesgos	1. Coordinación de la Red interinstitucional de prevención de la violencia y la Política de igualdad y equidad de Género)	(Cont) Matriz de los ejes del PLANОВI; de la red de prevención contra la violencia	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	nov-22
244	Valoración de Riesgos	2. Falta de equipo tecnológico para efectuar las actividades en las comunidades. Computadora personal en mal estado	(Cont) Solicitud PAO 2022	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	ene-22	nov-22
245	Valoración de Riesgos	3. Cambios en la planificación debido al COVID-19	(Cont) Protocolo para realizar las capacitaciones presenciales (lineamientos del Ministerio de Salud)	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	nov-22
246	Valoración de Riesgos	4. Necesario recurso humano para el proceso de Género	(Prev) Se realizará contrataciones sicop para capacitaciones del proceso	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	mar-22	dic-22
247	Valoración de Riesgos	5. El presupuesto no es suficiente para todas las metas del proceso de Promoción de Género	(Prev) Analizar el presupuesto de tal manera que se puedan cubrir todas las metas	Laura Mendez Elizondo - Promoción de Género	feb-22	nov-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
248	ASCI	2. Gestión de la ética	Generar un oficio dirigido a la encargada de la Sala Infantil recordando el apego al código de ética	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	may-22
249	ASCI	10. Gestión de los materiales, suministros e insumos	Chequear anualmente el manejo de materiales en la sala infantil, para promover la generación de un inventario	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	abr-22
250	ASCI	11. Gestión de activos sensibles	Solicitar presupuesto o realizar modificación para la compra de cámaras en el aula de metamorfosis, para vigilancia de equipos	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	feb-22	jun-22
251	ASCI	12. Gestión de la planificación	Control reporte mensual de beneficios a empleados	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	feb-22	jun-22
252	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Creación del reglamento de presupuesto participativo	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	sep-22
253	Valoración de Riesgos	1. Falta de normativa interna para la gestión del proceso	(Cont) Seguimiento a la aprobación por parte de la asesoría legal para que sea trasladado al Concejo Municipal	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	sep-22
254	Valoración de Riesgos	2. Influencia por parte de los Consejo de Distrito y en el Concejo Municipal en la aprobación de proyectos comunales	(Cont) Aprobación del reglamento de Proceso Presupuesto Municipal Participativo	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	sep-22
255	Valoración de Riesgos	2. Influencia por parte de los Consejo de Distrito y en el Concejo Municipal en la aprobación de proyectos comunales	(Prev) Cuando el reglamento este aprobado, hacer la verificación de las firmas de los vecinos en las actas.	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	oct-22	dic-22
256	Valoración de Riesgos	3. Podría existir un daño o robo al equipo tecnológico del Programa Metamorfosis	(Prev) Crear un control de entrega para los equipos propios de la Municipalidad	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	ene-22	ene-22
257	Valoración de Riesgos	3. Podría existir un daño o robo al equipo tecnológico del Programa Metamorfosis	(Prev) Solicitud en el PAO los recursos para asegurar los equipos de alto valor del Programa Metamorfosis	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	jul-22	sep-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
258	Valoración de Riesgos	3. Podría existir un daño o robo al equipo tecnológico del Programa Metamorfosis	(Prev) Modificación presupuestaria para la compra de cámaras de seguridad	Gabriel Picado Pomart - Promoción Social	feb-22	jun-22
259	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgación del oficio MSA-GAD-PRV-02-168-2021 como recordatorio de Gestión de la Ética	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	jul-22	dic-22
260	ASCI	3. Conflicto de intereses	Divulgación del oficio MSA-GAD-PRV-02-168-2021 como recordatorio para el tratamiento del conflicto de intereses	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	jul-22	dic-22
261	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Capacitar a los funcionarios Municipales sobre la Nueva Ley de Compras Públicas	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	jul-22	dic-22
262	Valoración de Riesgos	1. Reforma a la Ley de Contratación Administrativa	(Cont) Capacitación de personal y usuarios (contratación)	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	jun-22	dic-22
263	Valoración de Riesgos	2. Aplicación no correcta de la Ley de Contratación Administrativa	(Prev) Acompañamiento por parte de Proveeduría a los usuarios de la Institución	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	ago-22	dic-22
264	Valoración de Riesgos	2. Aplicación no correcta de la Ley de Contratación Administrativa	(Prev) Anualmente se les indicara a los funcionarios del Proceso de Proveeduría mediante oficio el recordatorio de las Políticas de Corrupción	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	nov-22	dic-22
265	Valoración de Riesgos	3. Registro de órdenes de compra en 3 sistemas diferentes	(Prev) Documentar la evaluación del uso de los sistemas, para proceder a solicitar un solo sistema	Daniela Zeledón Saborío - Proveeduría	jul-22	dic-22
266	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Establecer un cronograma para la entrega de los oficios de respuesta o aclaratoria.	Isidro Cespedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22
267	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgación por parte de la Sub-Comisión de Ética	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22
268	ASCI	6. Asignación de funciones	Revisión de Manuales de Puestos	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	jun-22
269	Valoración de Riesgos	1. Falta de capacitación en temas de Recursos Humanos	(Cont) Se está en un proceso de capacitación en Reclutamiento para Keily Angulo, para que pueda llevar los concursos internos y externos de contratación de personal.	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
270	Valoración de Riesgos	2. Por aspectos ajenos al control de Recursos Humanos, existe la posibilidad de que no se pueda entregar Equipo de Protección Personal.	(Prev) Se hará una planificación de las compras del Equipo de Protección Personal para evitar atrasos en la entrega.	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22
271	Valoración de Riesgos	3. Contratación de personal que no cumpla los requisitos / Violación a la Ley contra el enriquecimiento ilícito	(Prev) Claridad en los requisitos de contratación	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22
272	Valoración de Riesgos	3. Contratación de personal que no cumpla los requisitos / Violación a la Ley contra el enriquecimiento ilícito	(Prev) Verificación de los requisitos de contratación	Isidro Céspedes Torres - Recursos Humanos	ene-22	dic-22
273	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	cronograma de actividades para control de solicitudes	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	may-22
274	ASCI	2. Gestión de la ética	Reunión con los funcionarios del proceso de Riesgos y Desastres para abarcar temas éticos y revisión de videos	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	abr-22	jun-22
275	ASCI	3. Conflicto de intereses	Reunión con los funcionarios del proceso de Riesgos y Desastres para abarcar temas de conflictos de interés y revisión de videos	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	abr-22	jun-22
276	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Reunión con los funcionarios del proceso de Riesgos y Desastres para abarcar temas de corrupción y fraude y revisión de videos	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	abr-22	jun-22
277	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	Bitácora de activos para resguardar los activos y préstamo	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	jul-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
278	Valoración de Riesgos	1. Incumplimiento de metas en el PAO 2021 y del Departamento de Gestión del Riesgo	(Cont) Una de las estrategias que se tiene es evaluar semana a semana el cumplimiento de metas del departamento. Si ocurre un incumplimiento se tiene contemplado el funcionamiento de la oficina de gestión del riesgo y gestión vial.	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	oct-22
279	Valoración de Riesgos	2. Elaboración de informes y estudios insuficientes o con poca base científica	(Cont) Generación de oficios dirigidos a las oficinas que correspondan para pedir la información con copia a las jefaturas.	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	ago-22
280	Valoración de Riesgos	2. Elaboración de informes y estudios insuficientes o con poca base científica	(Cont) Crear una carpeta compartida con los otros departamentos de interés	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	sep-22
281	Valoración de Riesgos	3. Incumplimiento de la información que se acordó en transferirle a las empresas contratadas por el departamento para proyectos de inversión	(Cont) Solicitud de presupuesto extraordinario para la reposición del equipo dañado	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	feb-22	abr-22
282	Valoración de Riesgos	4. Presupuesto sin aprobar, presupuesto aprobado en menor cantidad	(Cont) Solicitud por nota presupuesto extraordinario	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	ene-22	oct-22
283	Valoración de Riesgos	4. Presupuesto sin aprobar, presupuesto aprobado en menor cantidad	(Prev) Solicitud por medio de una nota presupuesto para proyectos	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	ene-22	nov-22
284	Valoración de Riesgos	4. Presupuesto sin aprobar, presupuesto aprobado en menor cantidad	(Prev) solicitud de modificación de presupuesto	Emilia Jimenez Jimenez - Riesgo de Desastres	mar-22	oct-22
285	ASCI	3. Conflicto de intereses	Mantener charla al personal para, recordatorio a los empleados actuales y como información a los empleados nuevos	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	abr-22	jun-22
286	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Solicitar capacitaciones a Salud ocupacional sobre el uso de Equipos de Protección	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	abr-22	ago-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
287	ASCI	11. Gestión de activos sensibles	Darles seguimiento a los reportes enviados a Servicios Generales	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	ene-22	oct-22
288	Valoración de Riesgos	1. Capacitación del personal en la utilización del equipo necesario para su seguridad	(Prev) solicitarle al proceso de salud ocupacional realizar capacitaciones al personal sobre el uso de los EPP que se les suministra al para su seguridad	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	abr-22	oct-22
289	Valoración de Riesgos	2. Falta de personal en invierno para realizar las labores de mantenimiento de parques	(Cont) Se realizó solicitud de presupuesto en el PAO 2022 para la contratación de empresa que realice limpieza y mantenimiento de ornato	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	mar-22	dic-22
290	Valoración de Riesgos	3. Podría darse un acto de corrupción en las labores operativas del personal de campo	(Prev) reuniones con recordatorios sobre la ética y la política de prevención de la corrupción	Jorge Arturo Jimenez Sandí - Saneamiento Ambiental Básico	abr-22	nov-22
291	ASCI	12. Gestión de la planificación	Generar el PAO 2022 e incluir las actividades necesarias para el cumplimiento (informe trimestral)	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	may-22	dic-22
292	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Realizar seguimiento al cumplimiento de la ejecución del presupuesto asignado.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
293	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Trabajo en conjunto con estudiante de derecho en el marco del TCU, para revisar la normativa. Programar capacitaciones para el personal de la secretaría	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	jun-22	dic-22
294	Valoración de Riesgos	1. Cambios en la planificación por parte de terceros.	(Prev) Elaborar un plan de colaboración de funciones con el personal, para atender las solicitudes del Concejo y Alcaldía Municipales, para ponerlo en ejecución cuando se requiera y disminuir el impacto en la planificación.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	jun-22
295	Valoración de Riesgos	2. No existe un sistema de seguimiento de acuerdos y de gestión documental, automatizados y electrónicos.	(Cont) Valorar la aplicación de Sistema Delphos u otra alternativa.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
296	Valoración de Riesgos	2. No existe un sistema de seguimiento de acuerdos y de gestión documental, automatizados y electrónicos.	(Cont) Realización de un seguimiento de acuerdos mediante una plantilla de Excel robustecida.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
297	Valoración de Riesgos	3. Fallo en los sistemas físicos y digitales donde se contiene la información, por causa de desastres, tanto naturales como los ligados a caso fortuito o negligencia.	(Prev) Generar respaldos y controles sobre los respaldos.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
298	Valoración de Riesgos	4. Contagio de una parte o todo el personal con COVID-19, de modo que se paralice la labor del Proceso.	(Prev) Establecer controles sobre cumplimiento de los protocolos sobre la enfermedad.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
299	Valoración de Riesgos	4. Contagio de una parte o todo el personal con COVID-19, de modo que se paralice la labor del Proceso.	(Cont) Aplicación de Teletrabajo.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
300	Valoración de Riesgos	4. Contagio de una parte o todo el personal con COVID-19, de modo que se paralice la labor del Proceso.	(Cont) Solicitar a la Administración el recargo de funciones o el reemplazo de las personas en los puestos de la Secretaría.	Roberto Josue Meléndez Brenes - Secretaría del Concejo Municipal	ene-22	dic-22
301	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	Crear bitácora de activos de la Oficina.	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	mar-22	ago-22
302	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Establecer como meta para el PAO 2022 creación de política de SAN	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	ago-22	oct-22
303	ASCI	15. Gestión documental	Crear documentos en plataforma virtual para respaldo de los mismos	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	feb-22	ago-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
304	Valoración de Riesgos	1. Pausa en la planificación de actividades programadas	(Cont) Trabajar con grupos pequeños con todos los protocolos de prevención del COVID. En la medida de lo posible realizar transmisiones por las redes sociales de la institución para llegar a la población.	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	ene-22	dic-22
305	Valoración de Riesgos	2. Deficiente presupuesto para alimentación a raíz del COVID	(Cont) Coordinación y creación de alianzas estratégicas con otros procesos y organizaciones para el apoyo en este tema.	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	ene-22	dic-22
306	Valoración de Riesgos	3. Continuidad de servicio del asistente	(Prev) Documentar las necesidades para solicitarlo de nuevo en el PAO 2022	Raquel Hernández - Seguridad Alimentaria y Nutricional	ene-22	dic-22
307	ASCI	2. Gestión de la ética	Repasar nuevamente conceptos y posibles consecuencias de un mal actuar	Daniel Chavarria Mora - Seguridad y Vigilancia Comunal	jul-22	sep-22
308	ASCI	3. Conflicto de intereses	Actualizar y divulgarlo a los diferentes niveles para que procedan a leerlo a todos los policías, abarcando temas de conflicto de intereses	Daniel Chavarria Mora - Seguridad y Vigilancia Comunal	jul-22	sep-22
309	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Se coordina la capacitación en tema de interés cotidiano y actualizado	Daniel Chavarria Mora - Seguridad y Vigilancia Comunal	abr-22	jul-22
310	Valoración de Riesgos	2. Falta de capacitación y retroalimentación	(Prev) Programas de pasantías en diferentes niveles, mejoras en sistemas de monitoreo	Daniel Chavarria Mora - Seguridad y Vigilancia Comunal	abr-22	jul-22
311	Valoración de Riesgos	3. Mal uso de los recursos asignados	(Prev) Recordatorios periódicos en las charlas semanales de trabajo del buen uso de los equipos asignados de trabajo a diario	Daniel Chavarria Mora - Seguridad y Vigilancia Comunal	jul-22	sep-22
312	ASCI	2. Gestión de la ética	Oficio a los funcionarios de Servicios Generales con respecto a la ética y conflictos de interés	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	may-22	nov-22
313	ASCI	3. Conflicto de intereses	Oficio a los funcionarios de Servicios Generales con respecto a la ética y conflictos de interés	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	may-22	nov-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
314	Valoración de Riesgos	1. afectación del Covid19 en los recursos humanos en el proceso de servicios generales	(Prev) En caso de contagio se procede a la contratación del servicio.	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	abr-22	ago-22
315	Valoración de Riesgos	2. Flotilla vehicular antigua e insuficiente	(Cont) establecer políticas de renovación y vida útil de la flotilla. En colaboración con la dirección financiera	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	may-22	ago-22
316	Valoración de Riesgos	3. eventual desastre natural que pueda efectuar a la institución	(Prev) Mantenimiento de edificios	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	ene-22	nov-22
317	Valoración de Riesgos	3. eventual desastre natural que pueda efectuar a la institución	(Cont) Vigencia de pólizas de riesgos de la infraestructura municipal	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	feb-22	abr-22
318	Valoración de Riesgos	4. Eventual colapso de los servicios ofrecidos por la Municipalidad.	(Cont) Solicitar personal administrativo y técnico	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	ene-22	dic-22
319	Valoración de Riesgos	4. Eventual colapso de los servicios ofrecidos por la Municipalidad.	(Prev) Manejo de las tareas de mayor importancia	Dennis Saenz Sandi - Servicios Generales	ene-22	dic-22
320	ASCI	6. Asignación de funciones	Revisión de funciones de TI	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
321	ASCI	14. Cumplimiento de la normativa aplicable	Actualización en la normativa sobre el marco de tecnologías de información (lineamientos establecidos por el MISIT)	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
322	ASCI	16. Seguridad de la información	Procedimientos, y control para el registro de estas actividades	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
323	Valoración de Riesgos	4. Hackeo de bases de datos Municipales	(Cont) Levantar respaldos de información o ir a sitio alternativo para traer respaldos de información	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
324	Valoración de Riesgos	4. Hackeo de bases de datos Municipales	(Prev) Contar con personal para estar monitoreando los servicios y red de datos	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
325	Valoración de Riesgos	5. Daño o pérdida del centro de datos principal	(Cont) Contamos con sitio Alterno	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
326	Valoración de Riesgos	5. Daño o pérdida del centro de datos principal	(Prev) Empezar a evaluar servidores en la Nube	Alexander Rojas Morales - Tecnologías de Información y Comunicación	ene-22	dic-22
327	ASCI	2. Gestión de la ética	Minuta reunión con los funcionarios del proceso donde se abordaron el código de ética y el programa ético)	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	mar-22	jun-22
328	ASCI	4. Medidas contra la corrupción y fraude	Informar mediante un comunicado a los funcionarios Municipales de los posibles fraudes financieros.	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	feb-22	jun-22
329	Valoración de Riesgos	1. Desactualización del Reglamento Interno de la Tesorería Municipal.	(Cont) Proceder con las respectivas revisiones del reglamento de caja chica y de ser necesario comunicar los cambios y de ser necesario aprobación del Concejo Municipal, publicación en la gaceta o divulgación al personal Municipal.	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	ene-22	abr-22
330	Valoración de Riesgos	2. Problemas con los servicios de internet.	(Cont) Generar los tickets necesarios al Departamento de TI, siguiendo la directriz emitida por la Jefatura Inmediata de los problemas que suscita el no consistente acceso a la Red.	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	ene-22	dic-22
331	Valoración de Riesgos	3. Inseguridad en la Oficina de la Tesorería Municipal	(Prev) Ejecutar lo aprobado en el PAO 2022, con respecto a la mejora de la seguridad de la Tesorería (Llavín eléctrico y polarizado.	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	ene-22	ago-22
332	Valoración de Riesgos	4. Posible accionar del Personal de la Tesorería que no va acorde a la Normativa	(Prev) Mandar un correo informando y recordando puntos relevantes de la política existente para prevenir la corrupción.	Rolando Zamora Saenz - Tesorería	ene-22	jul-22
333	ASCI	10. Gestión de los materiales, suministros e insumos	Inventario de suministros y materiales de trabajo	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	feb-22	mar-22
334	ASCI	13. Gestión del presupuesto	Control contable interno	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	feb-22	jul-22
335	ASCI	16. Seguridad de la información	Control de resguardo de la información en los discos externos	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	ene-22	mar-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
336	Valoración de Riesgos	1. Solicitudes de acciones o contrataciones que van en contra de la normativa vigente	(Cont) Establecer la consulta legal como requisito para la atención de la solicitud.	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	mar-22	dic-22
337	Valoración de Riesgos	2. Falta de programación de las funciones que debe cumplir cada colaborador	(Cont) Establecer la presentación de matriz de planificación como acción obligatoria de cada colaborador.	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	feb-22	dic-22
338	Valoración de Riesgos	3. Mantenimiento inadecuado del vehículo de la unidad	(Cont) Elaborar un plan de mantenimiento del equipo con la agencia autorizada.	Gustavo Siles Agüero - Unidad Técnica de Gestión Vial	mar-22	dic-22
339	ASCI	5. Personas funcionarias capacitadas	Solicitar al Órgano de Normalización Técnica del Ministerio de Hacienda una capacitación en temas de valoración de terrenos y construcción.	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	ago-22	nov-22
340	ASCI	6. Asignación de funciones	Oficio a los funcionarios del proceso indicando la responsabilidad de mantener actualizadas las actividades diarias, documentadas y en caso de ser necesario divulgarlas a la jefatura	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	abr-22	may-22
341	ASCI	16. Seguridad de la información	Solicitar a TI un reporte de los permisos otorgados a los funcionarios del proceso de valoración para verificarlos y revisarlos	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	jul-22	jul-22
342	Valoración de Riesgos	1. Insuficiencia en la disponibilidad de vehículos para realizar las inspecciones.	(Cont) Enviar un correo al encargado de servicios generales para recordar que al enviar la solicitud de vehículo siempre nos confirme si hay o no disponibilidad,	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	sep-22	oct-22
343	Valoración de Riesgos	2. Información requerida de otras fuentes que no es oportuna o incompleta.	(Cont) Dar seguimiento mediante una reunión, a los acuerdos tomados con el proceso de Planificación Urbana para mejorar la información entre los dos procesos.	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	jul-22	ago-22
344	Valoración de Riesgos	3. Interrupciones en el uso de los sistemas.	(Cont) Continuar con el registro de la problemática e informar mediante un oficio el cual se enviará a la jefatura inmediata.	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	ago-22	sep-22

N.º	Vinculada	Enunciado o evento	Plan / Estrategia	Responsable / Unidad	Fecha inicial	Fecha final
345	Valoración de Riesgos	4. Afectación en la recaudación del impuesto de bienes inmuebles	(Prev) Realizar una revisión de los permisos otorgados en los sistemas de cada funcionario del proceso de valoraciones	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	ago-22	sep-22
346	Valoración de Riesgos	4. Afectación en la recaudación del impuesto de bienes inmuebles	(Prev) Recordatorio de la política de la prevención a la corrupción a los funcionarios del proceso.	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	sep-22	oct-22
347	Valoración de Riesgos	4. Afectación en la recaudación del impuesto de bienes inmuebles	(Cont) En caso de que ocurra el evento se le comunicara a la directora del área,	Guillermo Hernández Picado - Valoraciones	ene-22	dic-22
348	ASCI	1. Atención solicitudes niveles superiores	Expediente de seguimiento a disposiciones	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	feb-22	jun-22
349	ASCI	2. Gestión de la ética	Divulgación de Código de ética	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	may-22	jun-22
350	ASCI	9. Gestión del mobiliario, equipo y vehículos	Gestionar bodega para el almacenamiento de Programa Banco de Ayudas técnicas	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	mar-22	jun-22
351	Valoración de Riesgos	1. contagio de COVID-19 de adultos mayores	(Prev) Protocolo de Regreso a lecciones para ejes de Cursos Libres y Educación para la vida Programa PAIPAM	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	feb-22	nov-22
352	Valoración de Riesgos	2. Falta equipo tecnológico y vehículo y chofer	(Cont) Documentar la necesidad de chofer	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	ene-22	jun-22
353	Valoración de Riesgos	2. Falta equipo tecnológico y vehículo y chofer	(Cont) Documentar necesidad de contar con equipo tecnológico para registro de información	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	ene-22	abr-22
354	Valoración de Riesgos	2. Falta equipo tecnológico y vehículo y chofer	(Cont) reacomodar geográficamente valoraciones sociales	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	feb-22	jun-22
355	Valoración de Riesgos	3. Limitaciones de espacio para ejecutar metas	(Cont) Convenios y alianzas con organizaciones y asociaciones de la comunidad	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	ene-22	jun-22
356	Valoración de Riesgos	3. Limitaciones de espacio para ejecutar metas	(Cont) Documentar la necesidad para facilidades con la administración del EMAI	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	ene-22	jun-22
357	Valoración de Riesgos	3. Limitaciones de espacio para ejecutar metas	(Cont) Sondeo de organizaciones privadas para ampliación de alianzas	Sofía Mena Chavarría - Vulnerabilidad y Riesgo Social	jun-22	jun-22

8. Resultados por gestión Municipal

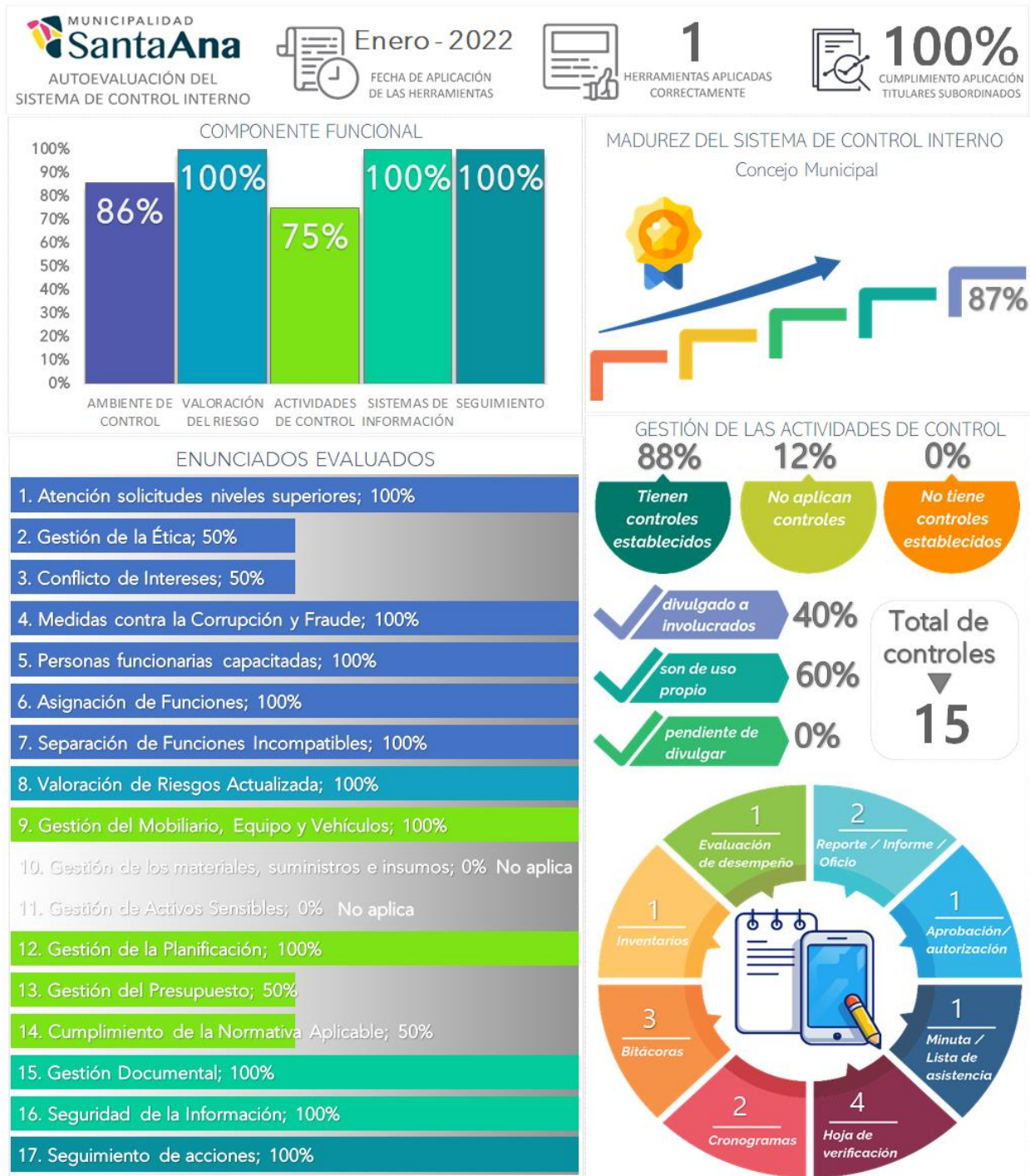
Considerando la estructura organizativa de la Municipalidad, se presentan los resultados del instrumento integrado aplicado por las unidades basadas en su dependencia en el organigrama, con el fin de que cada persona encargada de procesos conozca los datos específicos de sus unidades a cargo.

Es importante indicar que cada persona funcionaria que participó en el proceso de aplicación, cuenta con su instrumento revisado e independiente, por lo cual no se incluye en los tableros de información toda la información, ni resultados específicos, sino más bien una integración de datos que permita visualizar tendencias en la información, que permita a la persona responsable de la gestión considerar acciones de mayor impacto hacia todo su personal subordinado.

Es importante recordar que la información completa de las herramientas se encuentra en el archivo de Excel "Base de datos resultados y acciones ASCI - Riesgos Muni Santa Ana 2022".

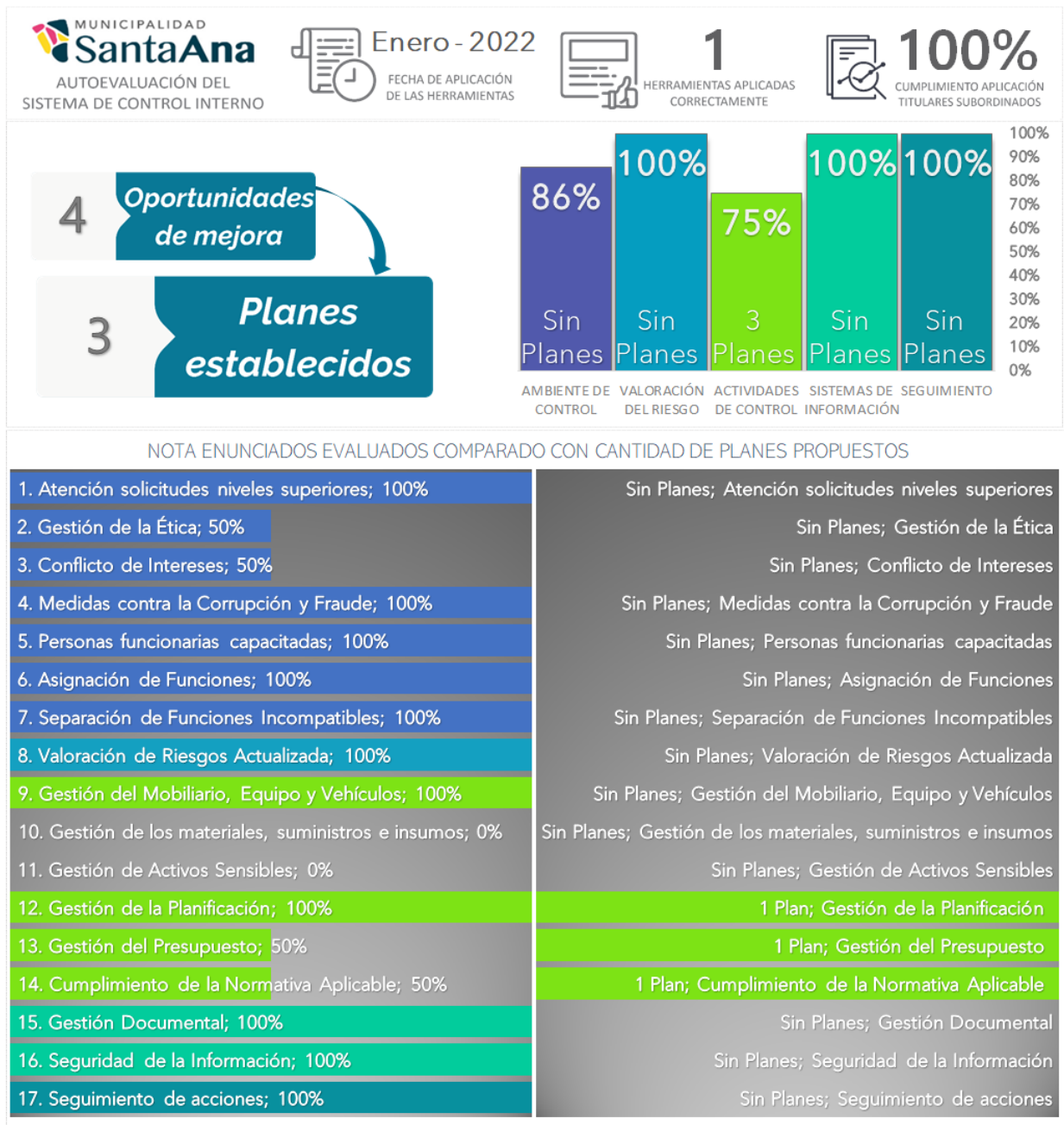
8.1 Procesos vinculados al Concejo Municipal

8.1.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



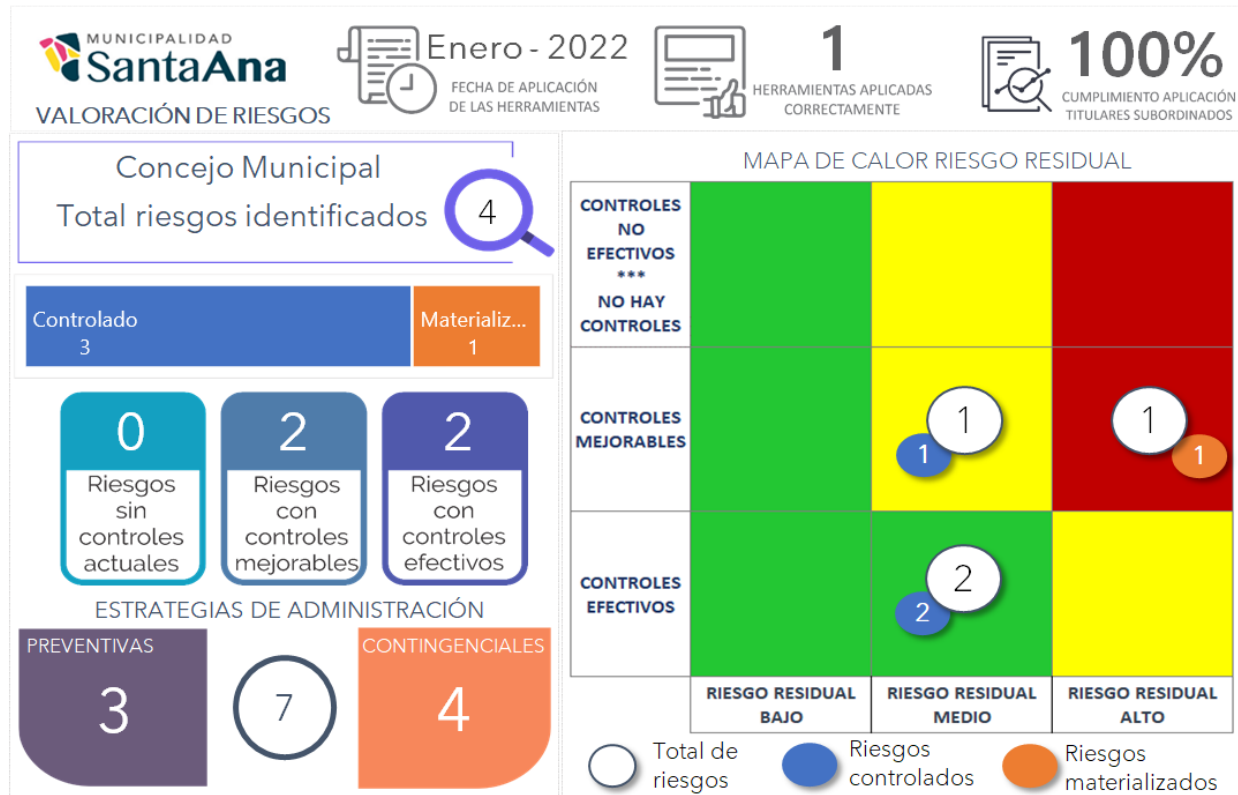
Tablero 4 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Concejo Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.1.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 5 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Concejo Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.1.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 6 Resultados Valoración de Riesgos - Concejo Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

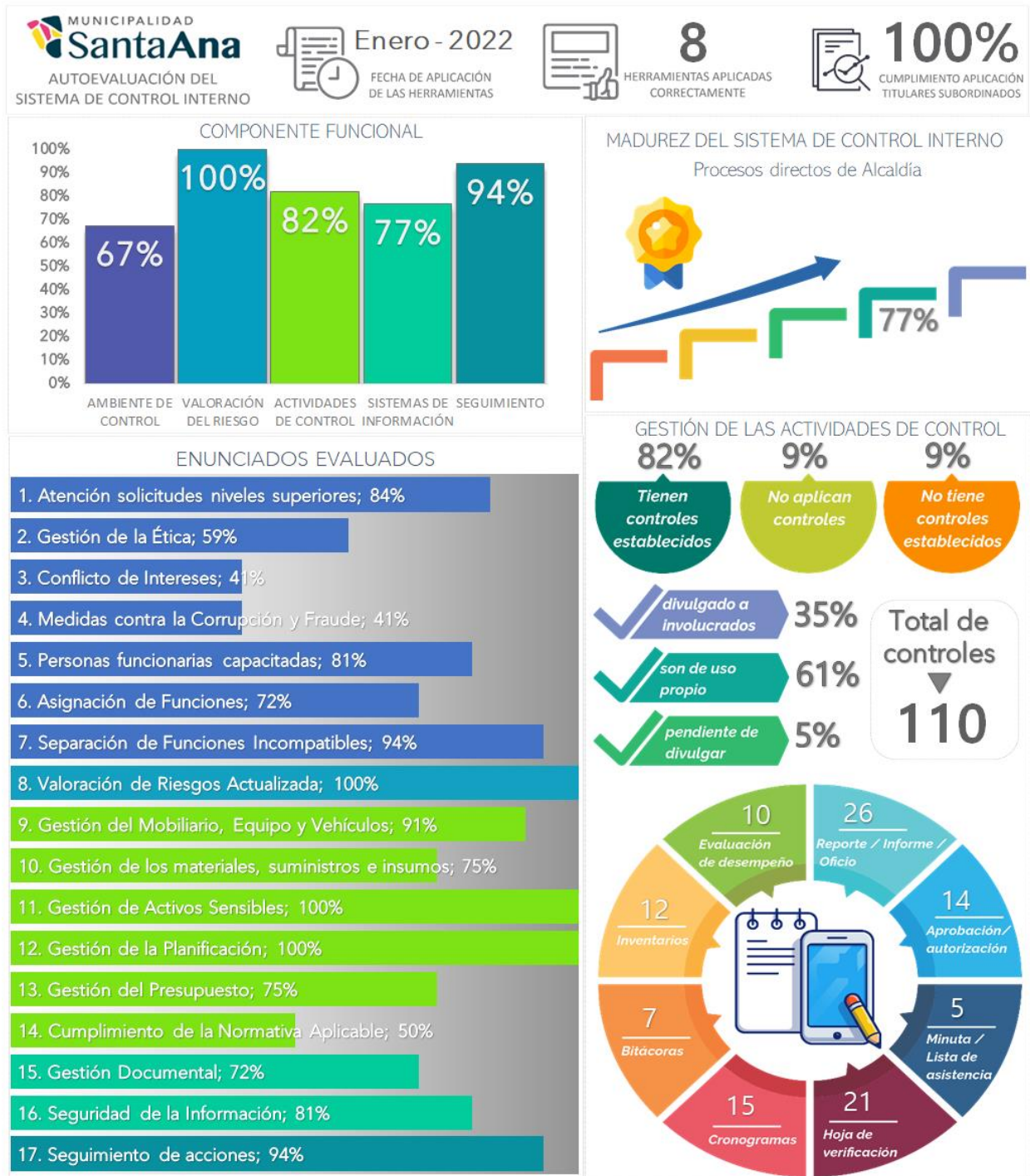
8.1.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
1 Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes	1	1	0	0
2 Ocurrencia de desastres que pueden afectar el estado y/o uso de la información y documentación	1	0	1	0
3 Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	1	0	0	1
4 Ocurrencia de desastres que pueden afectar al recurso humano	1	0	0	1
Total riesgos identificados	4	1	1	2

Tabla 12 Listado de Riesgos - Concejo Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

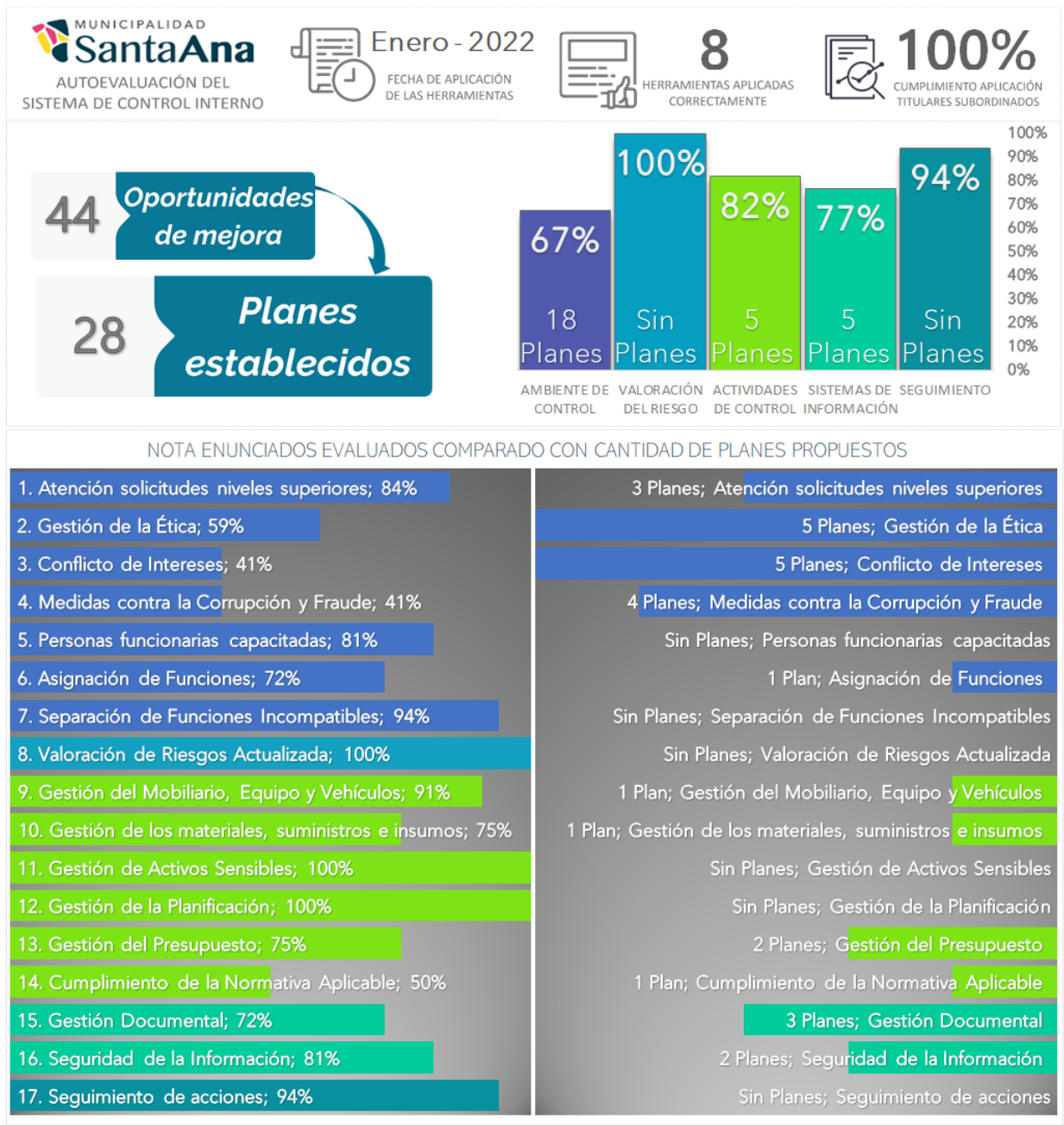
8.2 Procesos vinculados a la Alcaldía Municipal

8.2.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



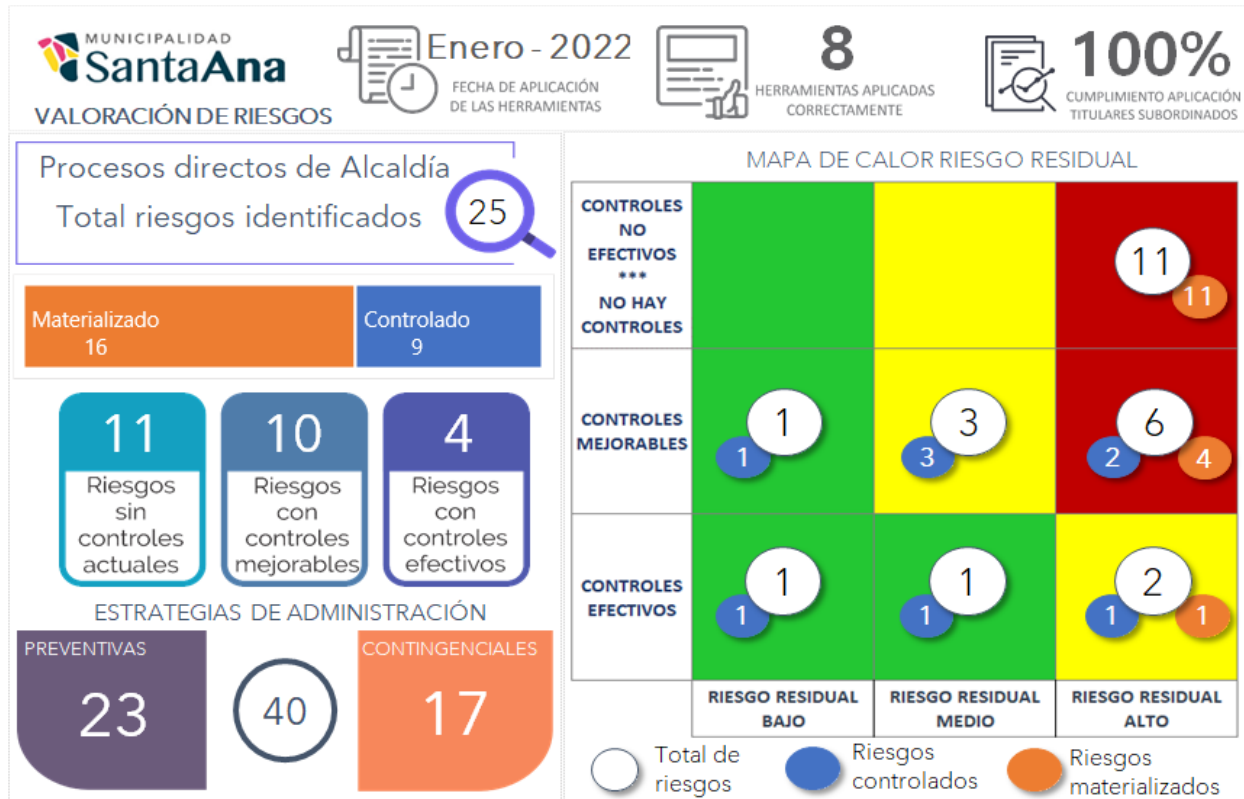
Tablero 7 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Alcaldía Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.2.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 8 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Alcaldía Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.2.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 9 Resultados Valoración de Riesgos – Alcaldía Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

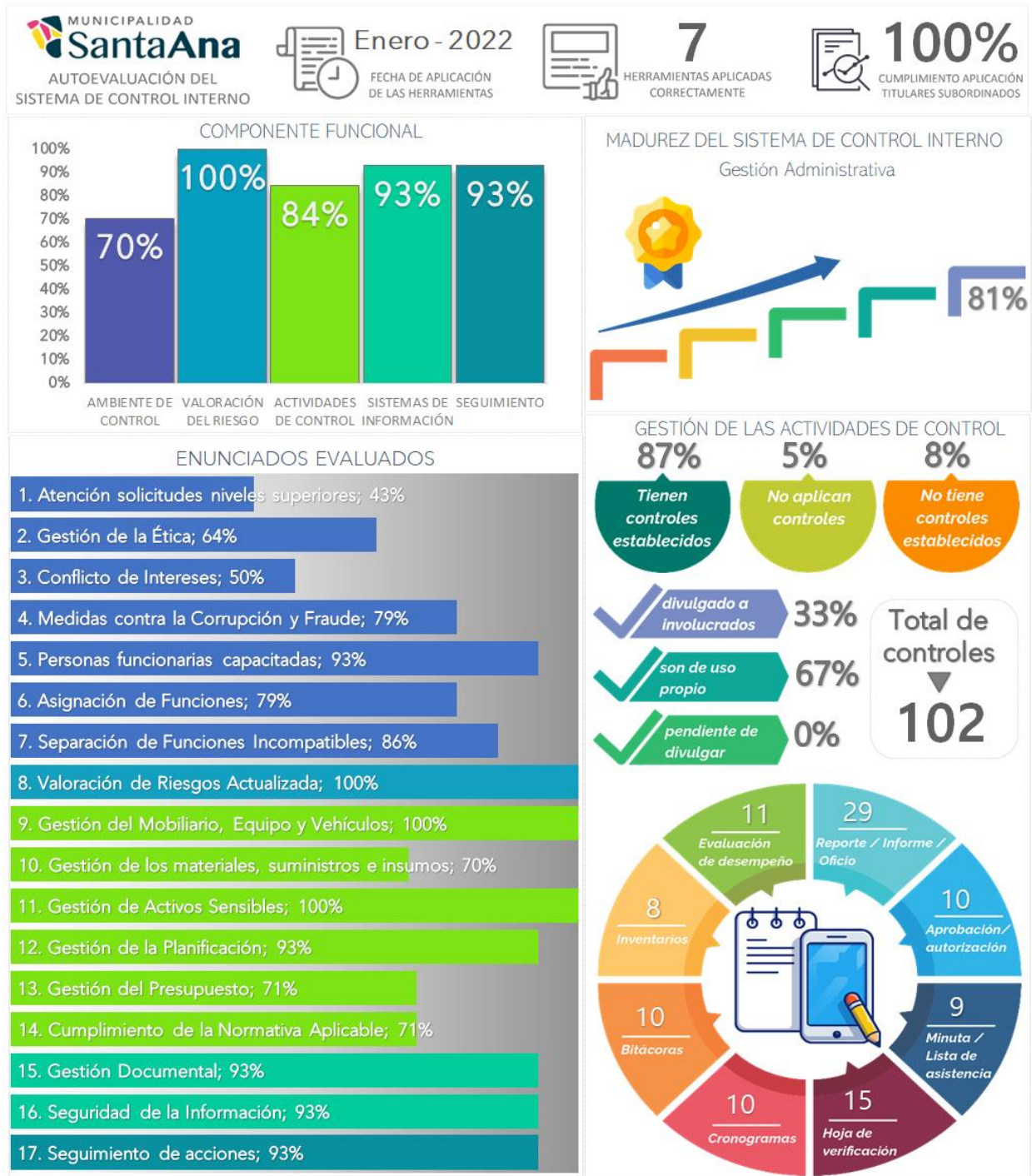
8.2.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Normativa no disponible y/o insuficiente	3	3	0	0
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	3	1	0	2
Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	2	2	0	0
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	2	2	0	0
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	2	2	0	0
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución presupuestaria	2	1	1	0
Total riesgos identificados	25	17	5	3

Tabla 13 Listado de Riesgos - Alcaldía Municipal - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

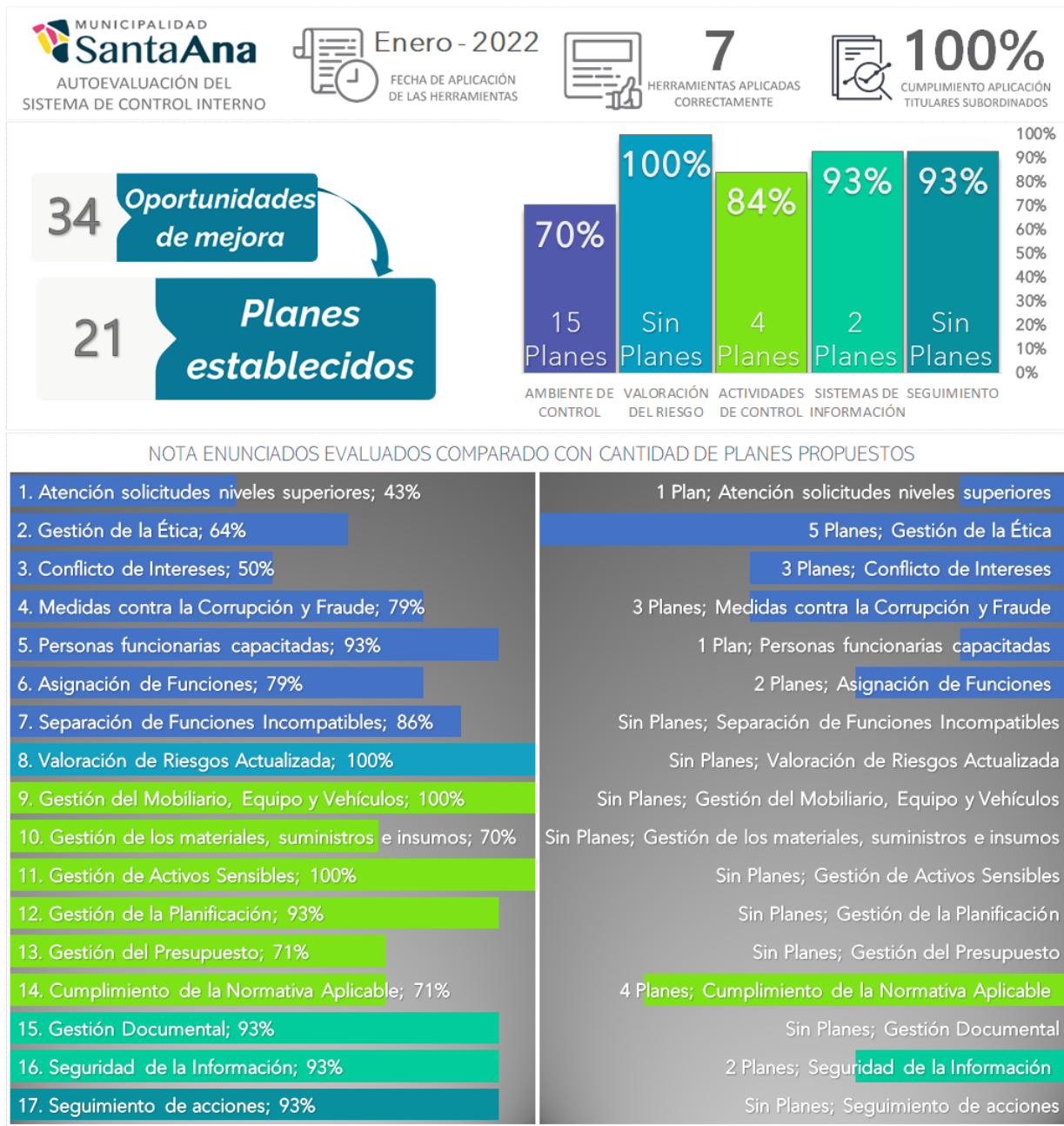
8.3 Procesos vinculados a la Gestión Administrativa

8.3.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 10 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión Administrativa - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.3.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 11 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión Administrativa - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.3.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 12 Resultados Valoración de Riesgos – Gestión Administrativa - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

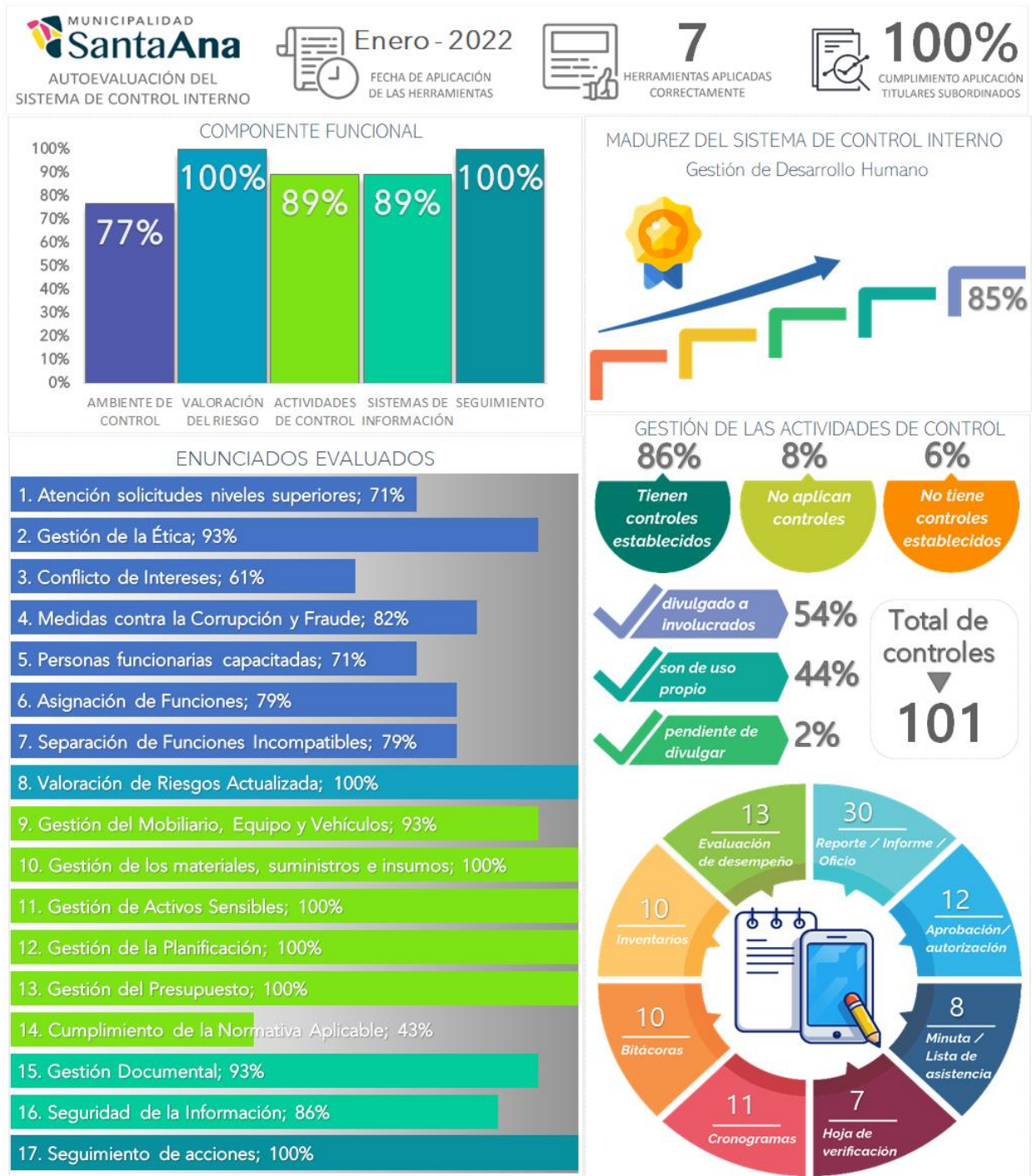
8.3.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	2	1	1	0
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	2	1	0	1
Sistemas tecnológicos obsoletos y/o desactualizados	2	1	0	1
Información insuficiente o no disponible requerida para la gestión	2	0	2	0
Acciones no autorizadas según la normativa vigente	2	0	2	0
Ocurrencia de desastres que pueden afectar el estado y/o uso de la infraestructura	2	0	2	0
Total riesgos identificados	21	7	11	3

Tabla 14 Listado de Riesgos - Gestión Administrativa - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

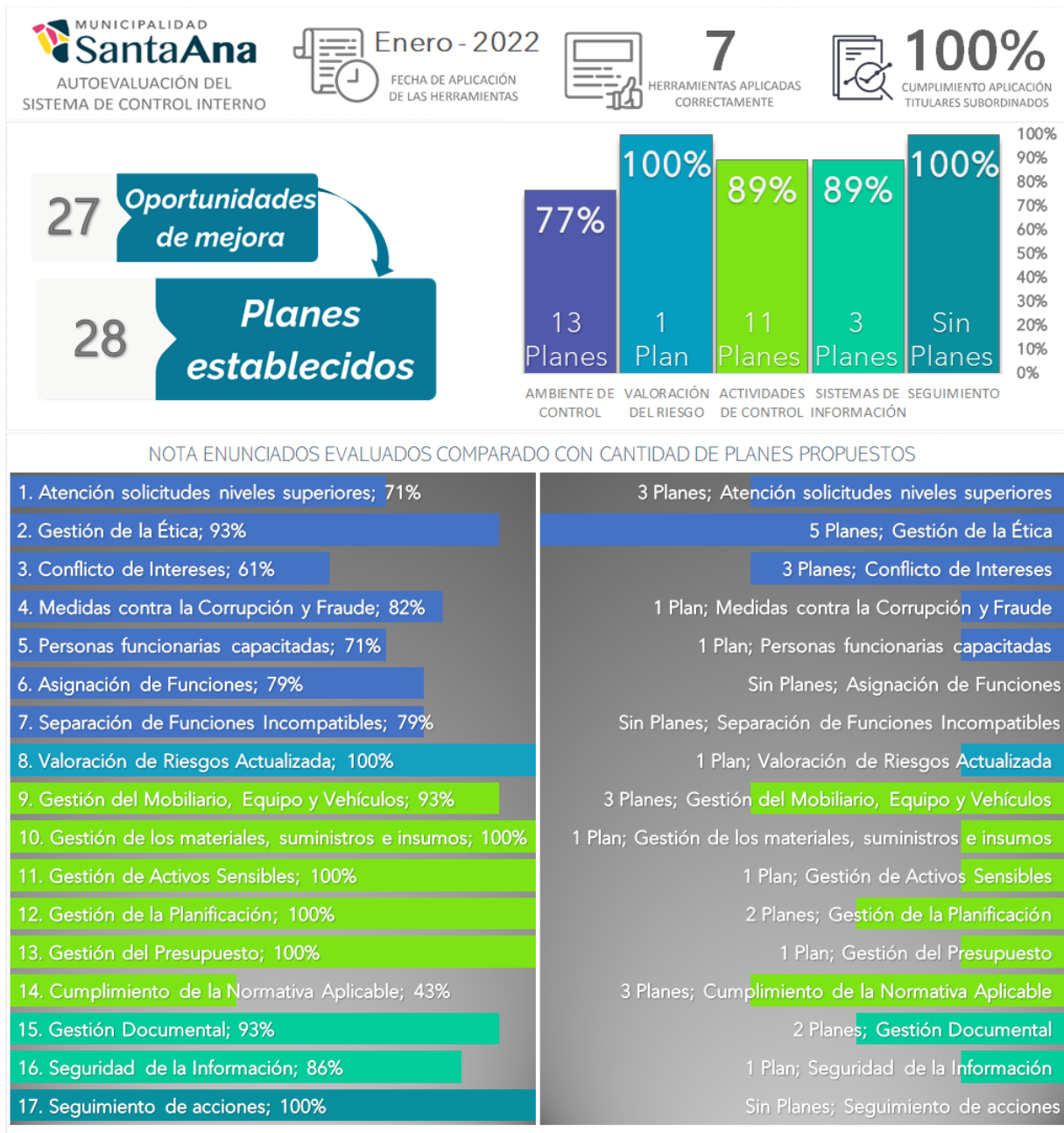
8.4 Procesos vinculados a la Gestión Desarrollo Humano

8.4.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



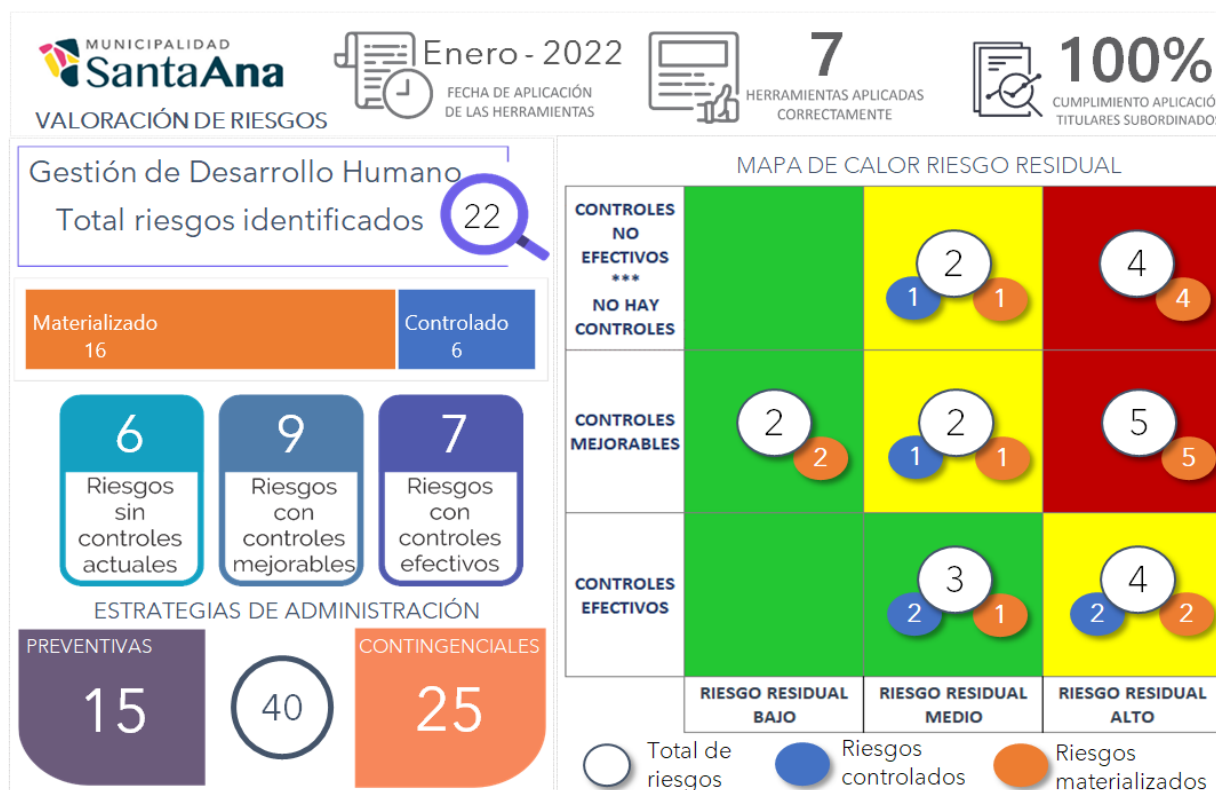
Tablero 13 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión Desarrollo Humano - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.4.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 14 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión Desarrollo Humano - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.4.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 15 Resultados Valoración de Riesgos – Gestión Desarrollo Humano - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

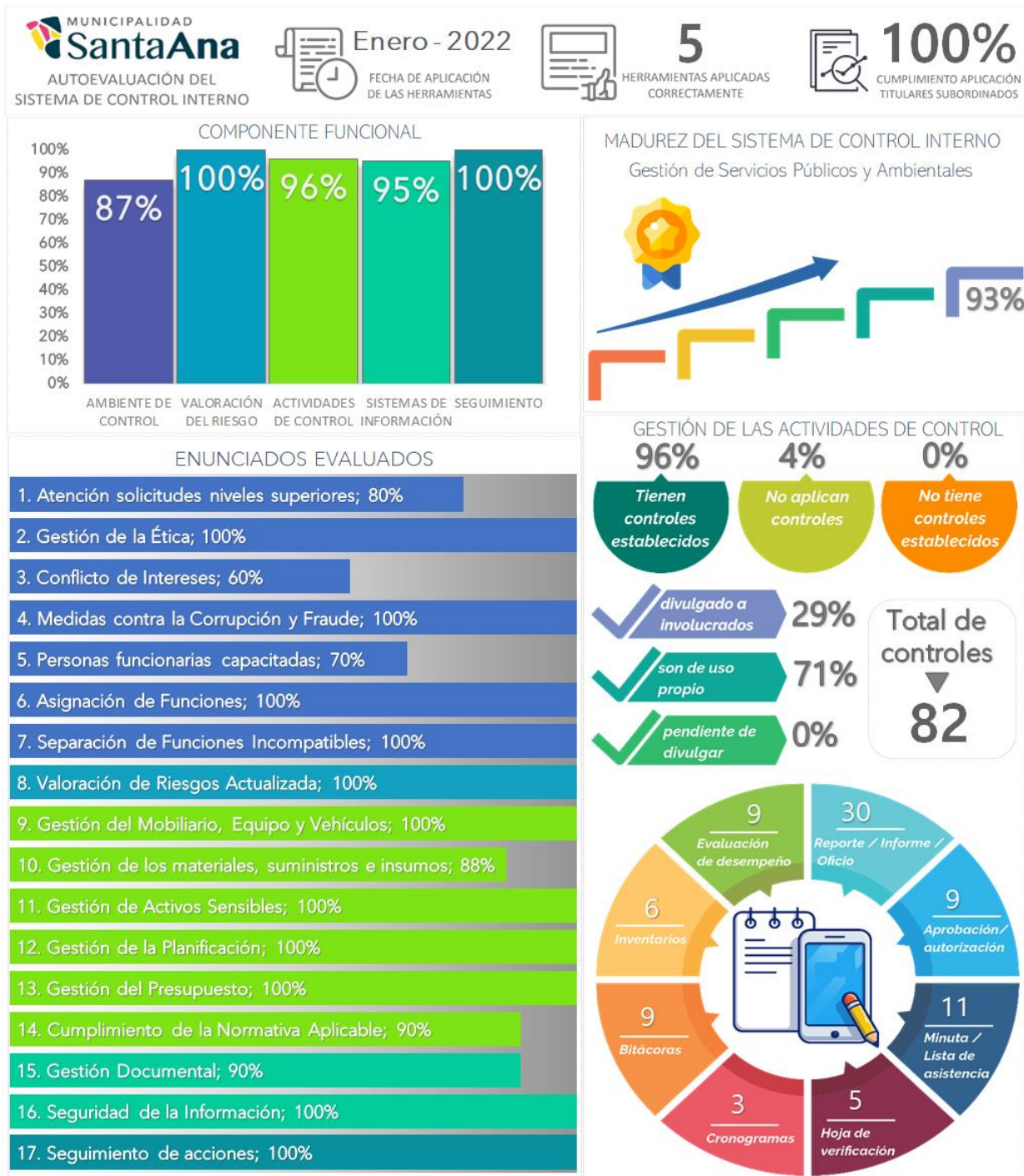
8.4.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	3	2	1	0
Ocurrencia de desastres que modifiquen la planificación	3	1	1	1
Presupuesto no disponible y/o insuficiente	3	0	2	1
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	2	1	1	0
Total riesgos identificados	22	9	8	5

Tabla 15 Listado de Riesgos - Gestión Desarrollo Humano - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

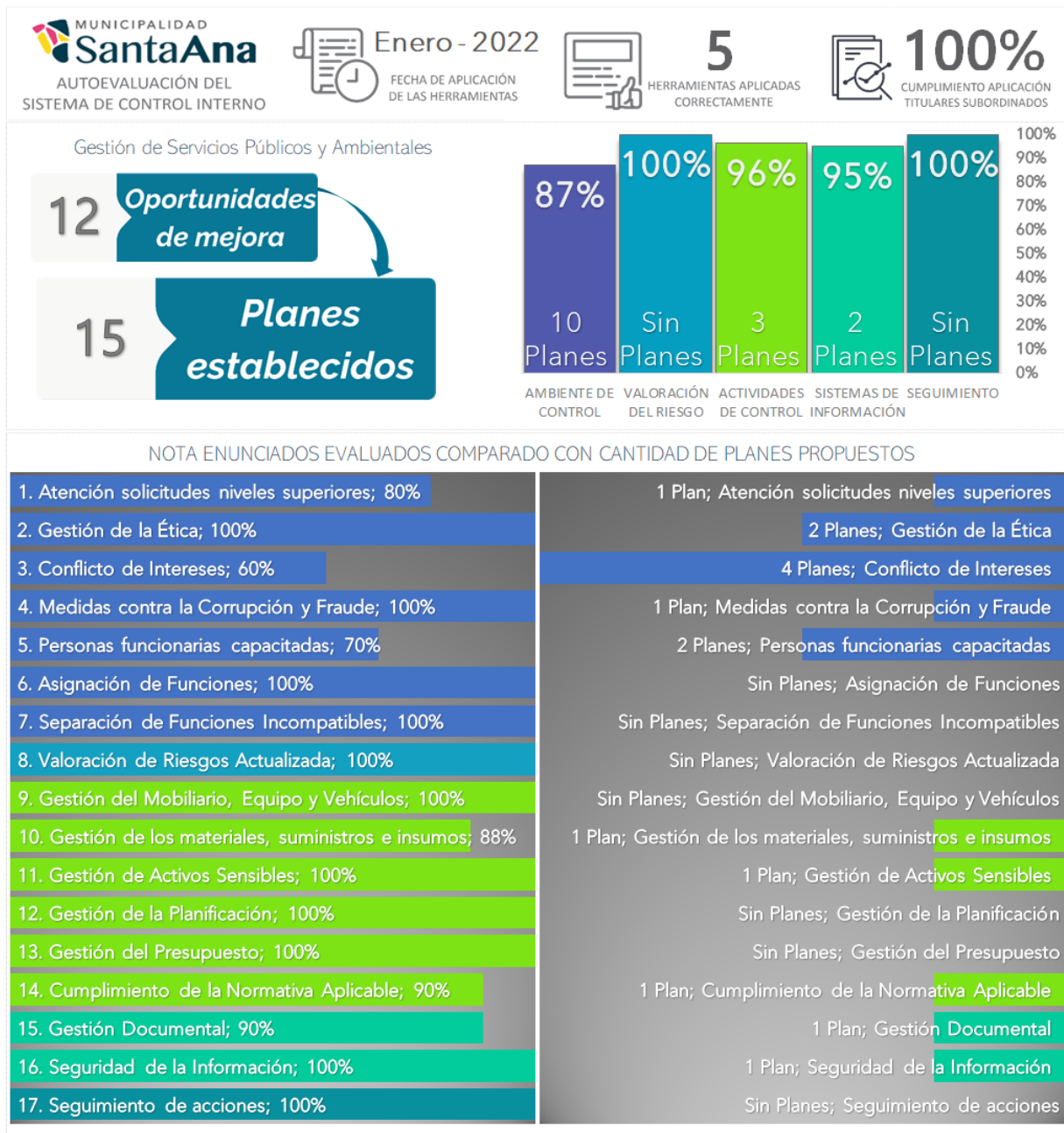
8.5 Procesos vinculados a la Gestión de Servicios Públicos y Ambientales

8.5.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



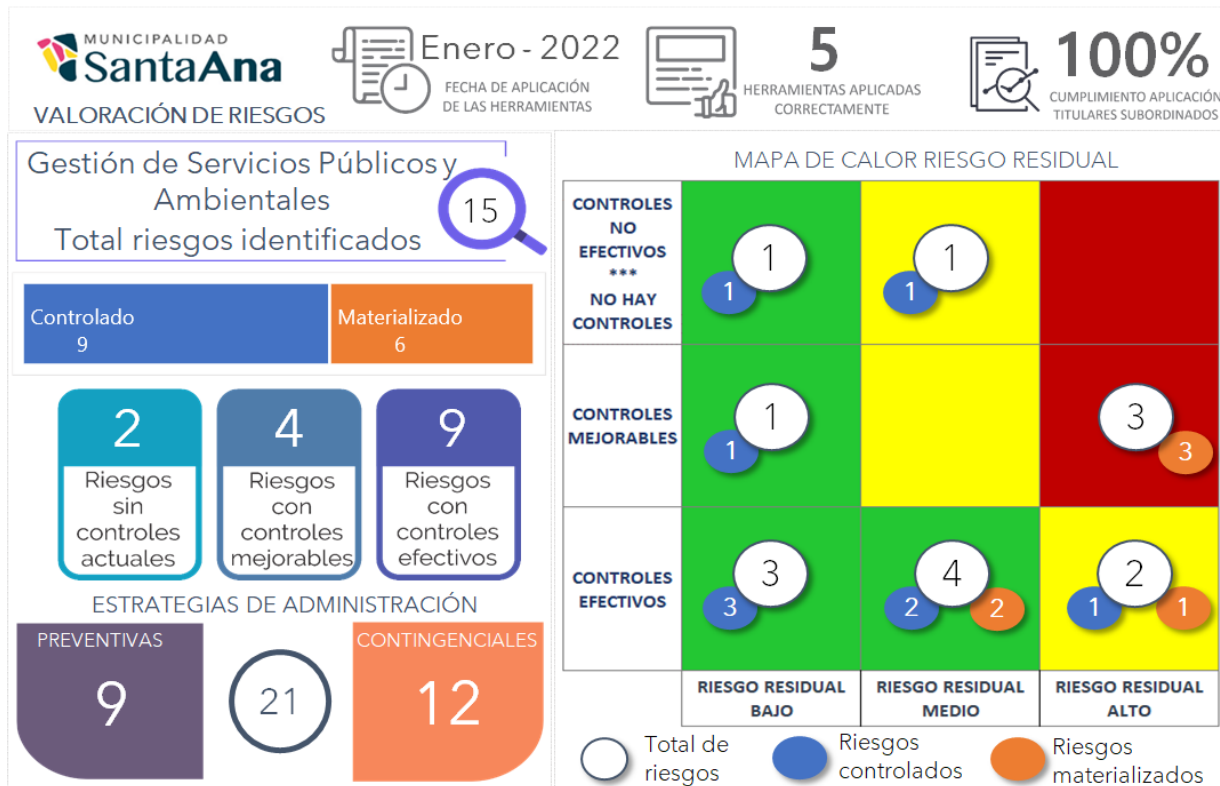
Tablero 16 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión de Servicios Públicos y Ambientales - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.5.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 17 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión de Servicios Públicos y Ambientales
- Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.5.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 18 Resultados Valoración de Riesgos – Gestión de Servicios Públicos y Ambientales - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

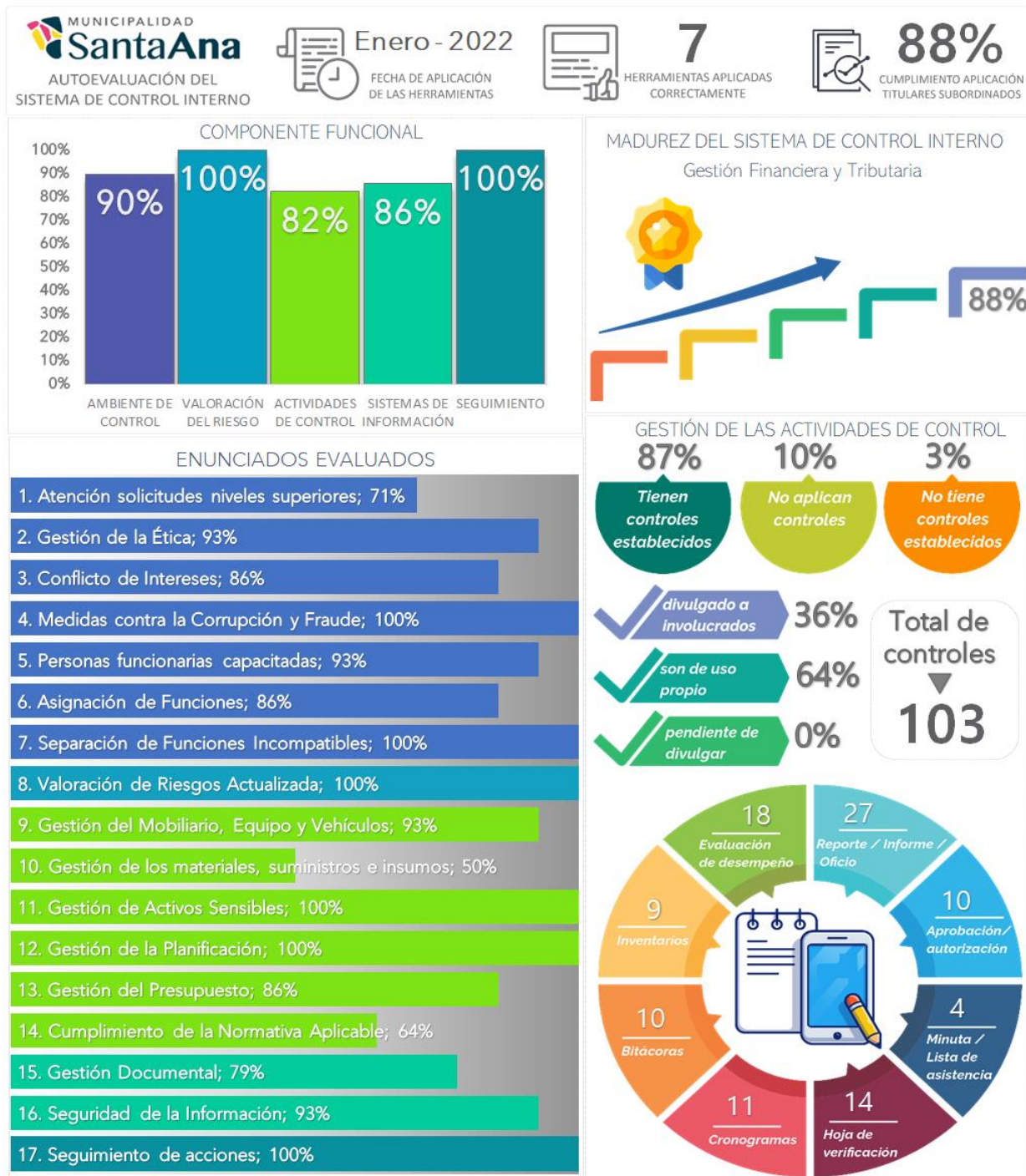
8.5.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	3	0	0	3
Aspectos de inseguridad en el uso del equipos, maquinarias y vehículos	2	1	0	1
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	2	0	1	1
Falta de infraestructura de acuerdo con los requerimientos	2	0	0	2
Total riesgos identificados	15	3	3	9

Tabla 16 Listado de Riesgos - Gestión de Servicios Públicos y Ambientales - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

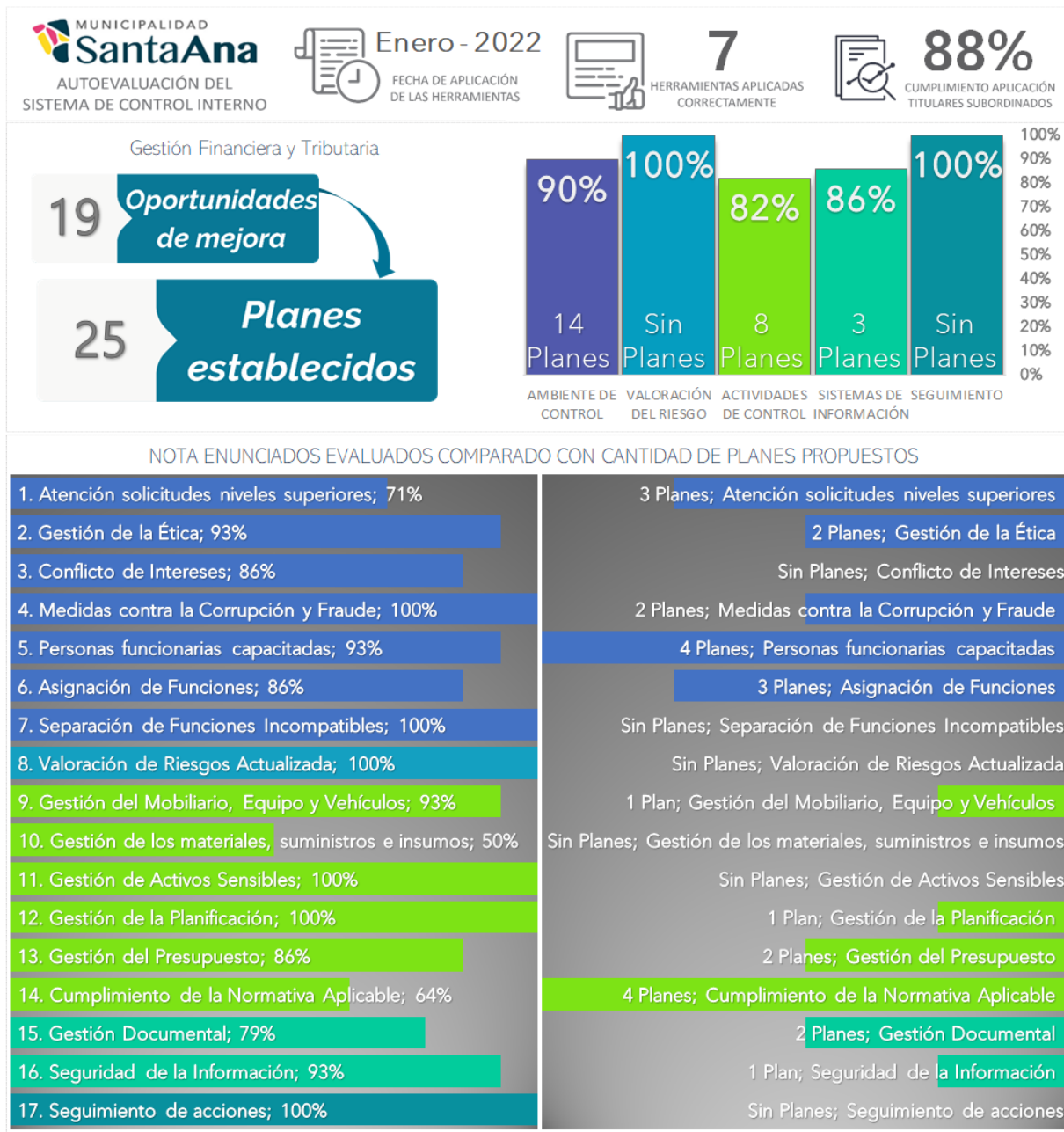
8.6 Procesos vinculados a la Gestión Financiera y Tributaria

8.6.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



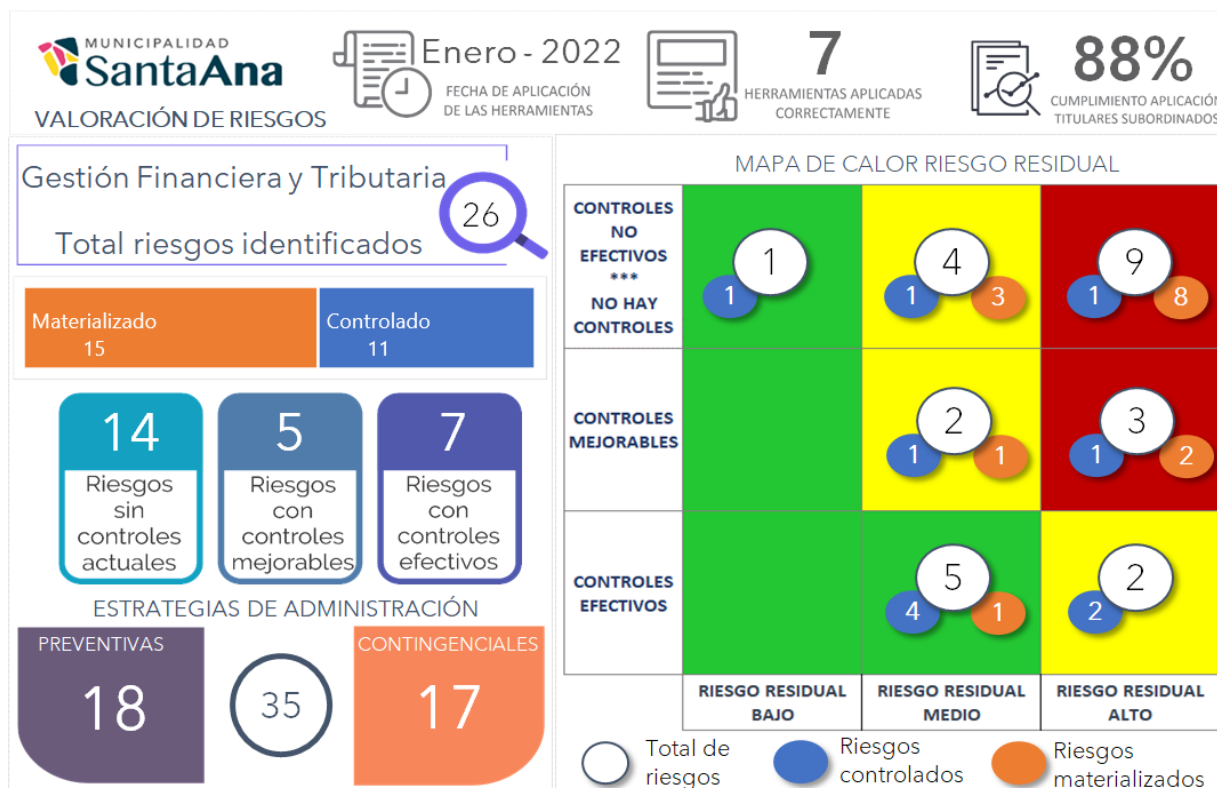
Tablero 19 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión Financiera y Tributaria - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.6.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 20 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión Financiera y Tributaria - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.6.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 21 Resultados Valoración de Riesgos -- Gestión Financiera y Tributaria - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

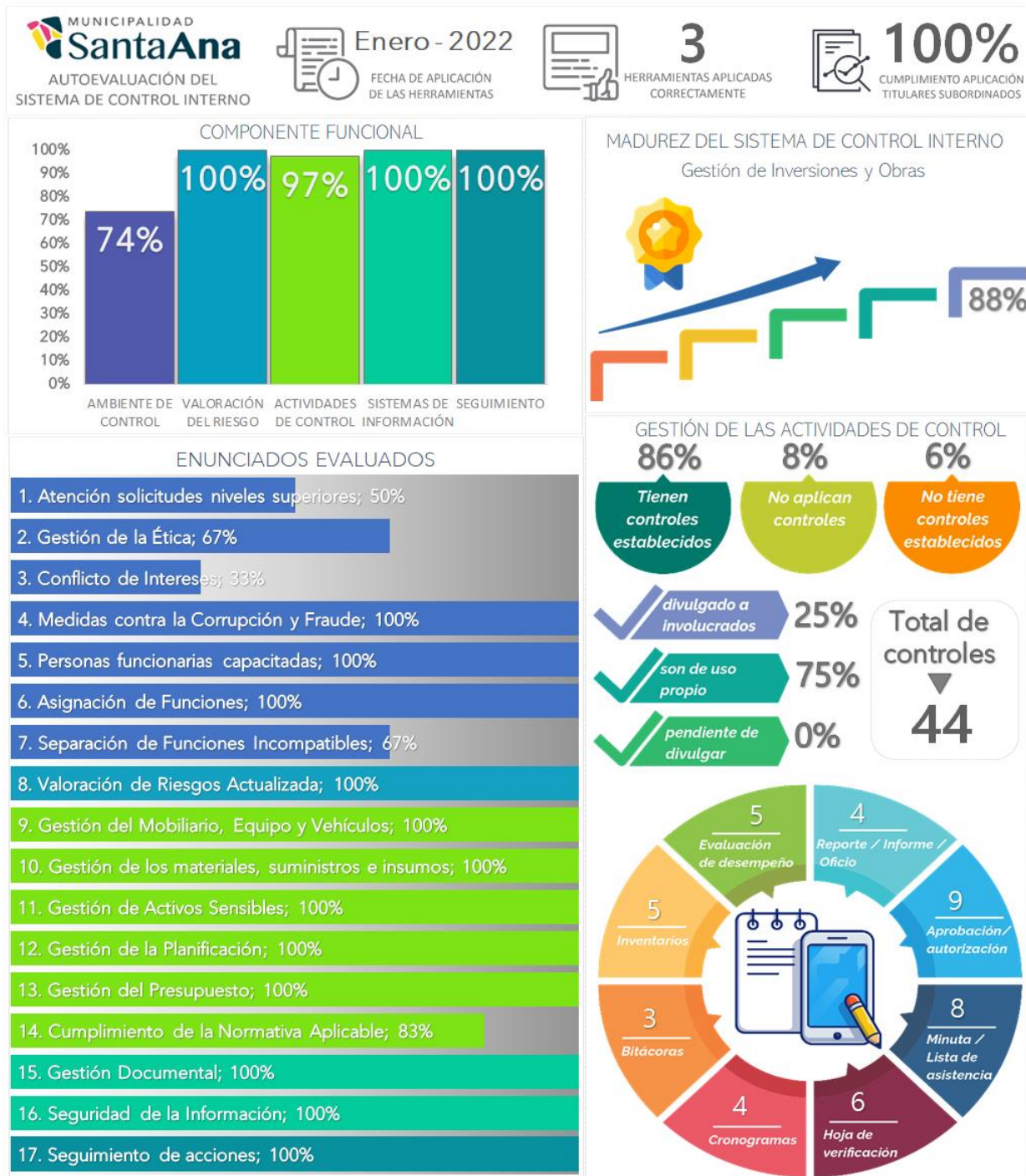
8.6.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Normativa no disponible y/o insuficiente	3	2	1	0
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	3	2	0	1
Recurso Humano no disponible y/o insuficiente	3	1	1	1
Aspectos de inseguridad ocasionados por las condiciones de la infraestructura	2	2	0	0
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	2	0	0	2
Total riesgos identificados	26	12	8	6

Tabla 17 Listado de Riesgos - Gestión Financiera y Tributaria - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

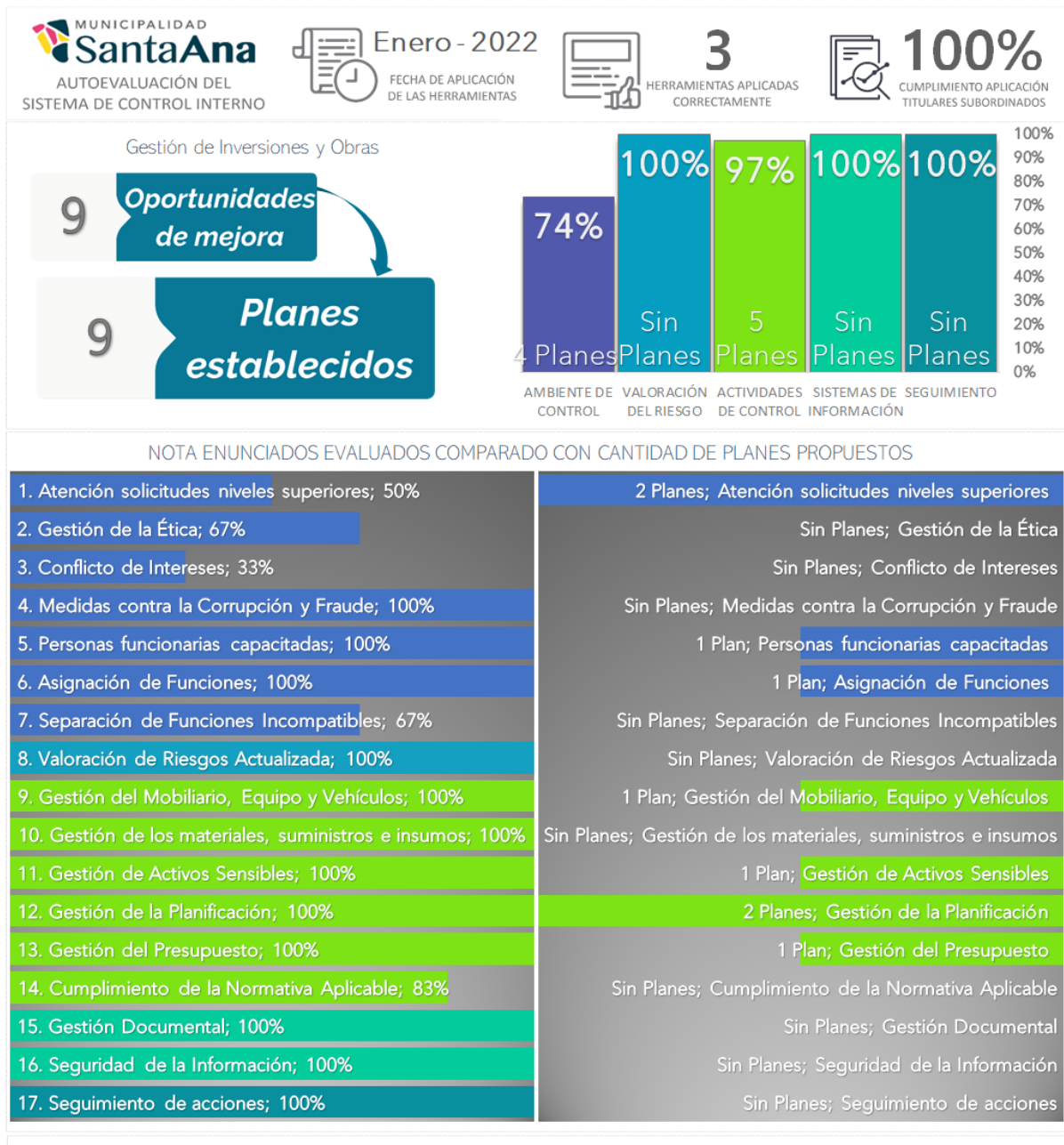
8.7 Procesos vinculados a la Gestión de Inversiones y Obras

8.7.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



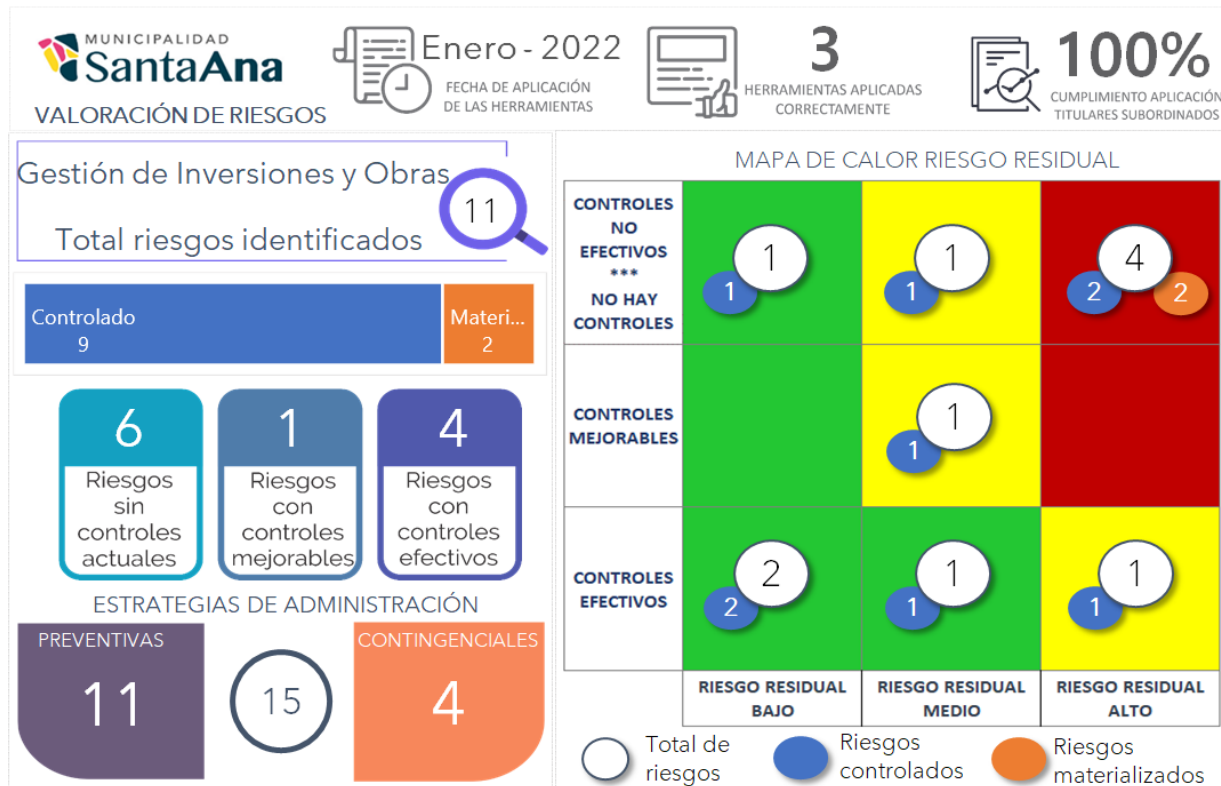
Tablero 22 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión de Inversiones y Obras - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.7.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 23 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión de Inversiones y Obras- Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.7.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 24 Resultados Valoración de Riesgos – Gestión de Inversiones y Obras- Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

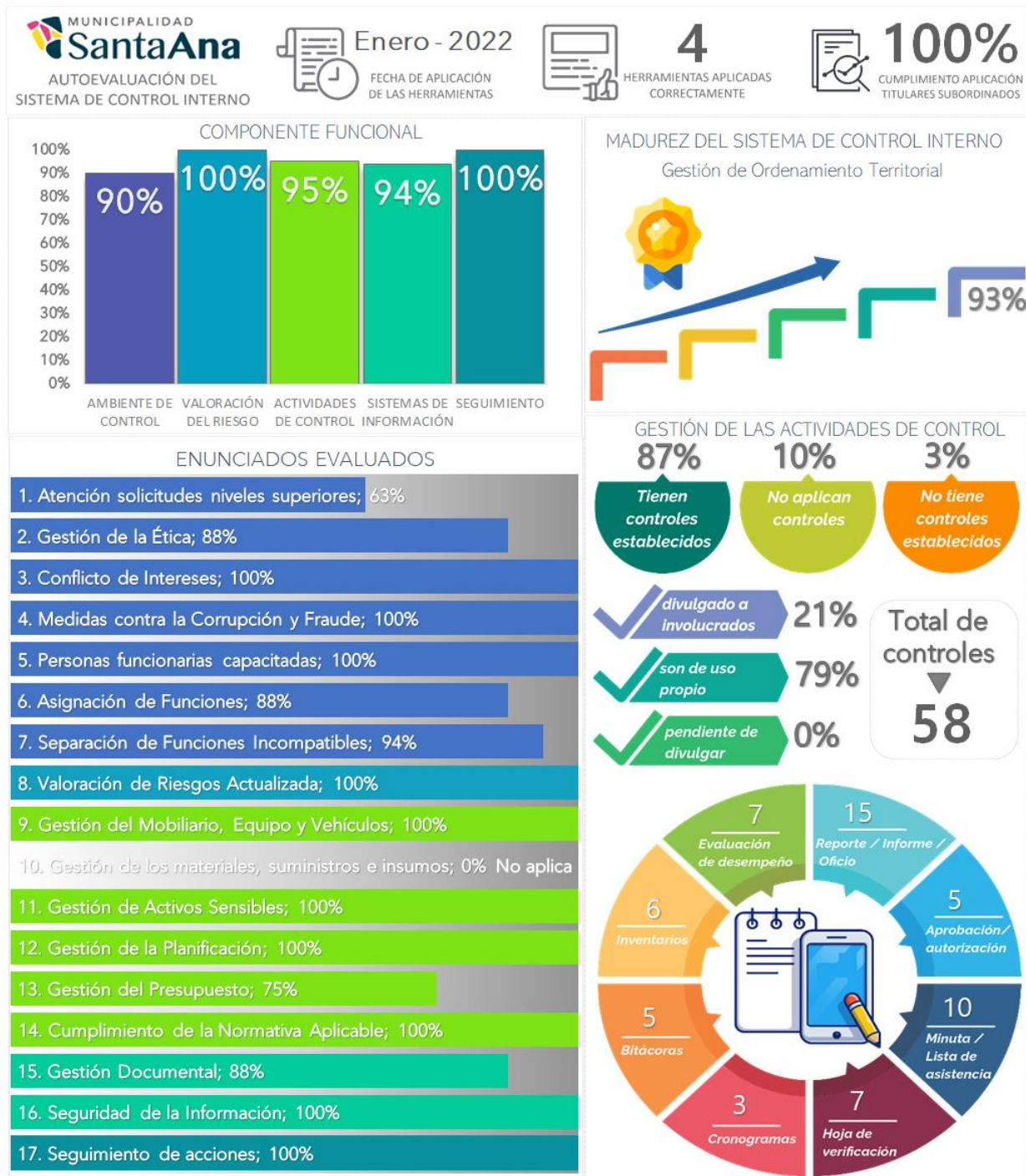
8.7.4 Listado de riesgos

Riesgos identificados	Total Riesgos			
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	2	1	1	0
Recurso humano no capacitado y/o desactualizado	1	1	0	0
Equipos, maquinarias y vehículos no disponibles y/o insuficientes	1	1	0	0
Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	1	1	0	0
Total riesgos identificados	11	4	3	4

Tabla 18 Listado de Riesgos - Gestión de Inversiones y Obras- Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

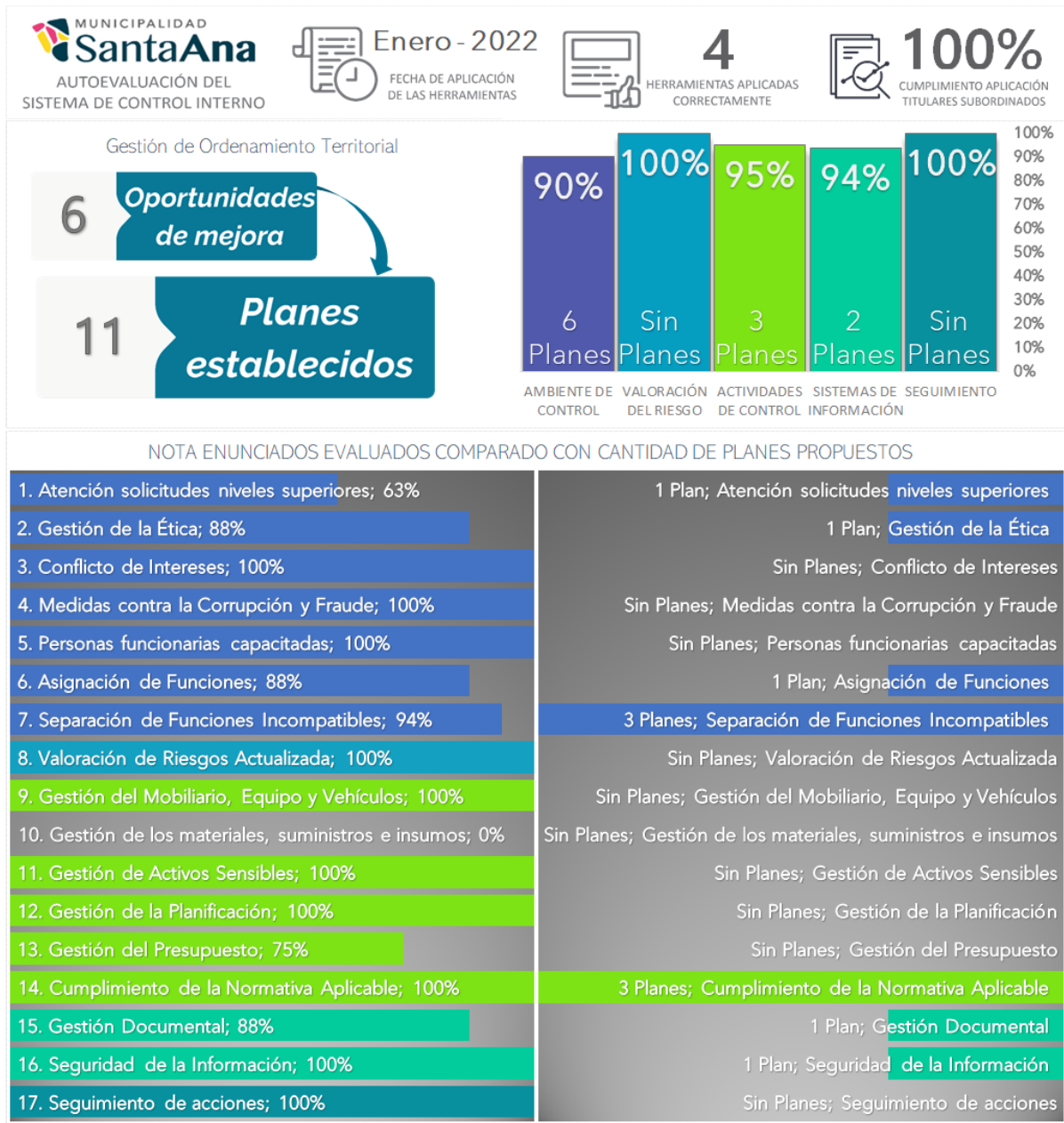
8.8 Procesos vinculados a la Gestión de Ordenamiento Territorial

8.8.1 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 25 Resultados Autoevaluación del Sistema de Control Interno – Gestión de Ordenamiento Territorial - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.8.2 Planes de mejora de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno



Tablero 26 Resultados Planes de Mejora Autoevaluación del Sistema de Control Interno - Gestión de Ordenamiento Territorial - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

8.8.3 Resultados Valoración de Riesgos



Tablero 27 Resultados Valoración de Riesgos – Gestión de Ordenamiento Territorial - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.


8.8.4 Listado de riesgos


Riesgos identificados	Total Riesgos			
Normativa no disponible y/o insuficiente	3	3	0	0
Planificación de metas y objetivos no disponible y/o insuficiente	2	2	0	0
Sistemas tecnológicos no disponibles y/o insuficientes	2	1	0	1
Utilización del personal en labores que no estén reguladas en normativa	1	1	0	0
Influencia por parte de terceros que afecten la ejecución de las metas y objetivos planificados	1	1	0	0
Total riesgos identificados	14	9	2	3

Tabla 19 Listado de Riesgos - Gestión de Ordenamiento Territorial - Fuente: Consolidación de Herramientas Integradas de ASCI – Valoración de Riesgos 2022.

Anexo n°1: enunciados evaluados en la Autoevaluación del Sistema de Control Interno

<p>1</p> <p>ATENCIÓN ENTES FISCALIZADORES Para atender de manera oportuna las recomendaciones, disposiciones u observaciones de la Auditoría Interna, otras unidades de control y fiscalización.</p>	<p>10</p> <p>GESTIÓN DE LOS MATERIALES, SUMINISTROS E INSUMOS: Para la protección, custodia, inventario, uso correcto y control de los suministros, materiales e insumos utilizados en la unidad.</p>						
<p>2</p> <p>GESTIÓN DE LA ÉTICA Para que se promueva la divulgación de temas relacionados con la ética a las personas funcionarias. Considerar la misión, visión, valores, código de ética, reglamentos internos.</p>	<p>11</p> <p>GESTIÓN DE ACTIVOS SENSIBLES Para aquellos activos que por sus características, requieran una protección especial, permisos, capacitación para su uso y requerimientos de seguridad. Considere equipo tecnológico de uso complejo, dispositivos pequeños de alto valor, maquinaria y otros.</p>						
<p>3</p> <p>CONFLICTO DE INTERESES Para el tratamiento del conflicto de intereses que se origine por las funciones que desempeña el funcionario y los intereses de índole privada que podrían ocasionar mal uso de los recursos institucionales o una mala aplicación de la normativa.</p>	<p>12</p> <p>GESTIÓN DE LA PLANIFICACIÓN Para una correcta planificación de las actividades para el cumplimiento de los objetivos, estableciendo metas y considerando los riesgos asociados.</p>						
<p>4</p> <p>MEDIDAS CONTRA LA CORRUPCIÓN Y FRAUDE Para la prevención, detección y sanción de los actos de corrupción y fraude que este expuesto la unidad por los servicios que tiene a su cargo.</p>	<p>13</p> <p>GESTIÓN DEL PRESUPUESTO Para una correcta gestión del presupuesto, realizando revisiones de los recursos disponibles y necesarios para cumplir con los objetivos.</p>						
<p>5</p> <p>FUNCIONARIOS CAPACITADOS Para validar que las personas funcionarias estén capacitadas en los temas necesarios para realizar sus labores considerando los cambios en el entorno y la normativa.</p>	<p>14</p> <p>CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA APLICABLE Para validar que la normativa que rige en las actividades de la unidad esté actualizada y comprendida por todos los funcionarios que deban aplicarla para la prevención de actos ilícitos y desviaciones en la gestión.</p>						
<p>6</p> <p>ASIGNACIÓN DE FUNCIONES Para validar que las actividades realizadas por las personas funcionarias se encuentren actualizadas, documentadas y divulgadas.</p>	<p>15</p> <p>GESTIÓN DOCUMENTAL Para que la información (física o digital) generada por las actividades de la unidad se preserve de acuerdo a los plazos establecidos y se respalde en medios alternos para atender los requerimientos técnicos y/o legales.</p>						
<p>7</p> <p>SEPARACIÓN DE FUNCIONES INCOMPATIBLES Para prevenir que una misma persona funcionaria tenga a su cargo la autorización, aprobación, ejecución y registro de una transacción en un mismo proceso.</p>	<p>16</p> <p>SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN Para validar que accedan a la información solamente aquellos usuarios que tengan el perfil autorizado, considerando aspectos de confidencialidad, datos sensibles y legalidad.</p>						
<p>8</p> <p>VALORACIÓN DE RIESGOS ACTUALIZADA Para mantener actualizada la valoración de riesgos (identificación, análisis, administración), considerando los cambios en la planificación, presupuesto, entorno interno y externo, que generen eventos que afecten la metas de la Municipalidad.</p>	<p>17</p> <p>SEGUIMIENTO DE ACCIONES La planificación, ejecución, control y rendición de cuentas de los planes de mejora y estrategias de riesgos para el fortalecimiento del control interno en la unidad.</p>						
<p>9</p> <p>GESTIÓN DEL MOBILIARIO, EQUIPO Y VEHÍCULOS Para la protección, custodia, inventario, uso correcto y control del mobiliario, equipo y vehículos que se utilizan en la unidad. Además considerar la gestión de los activos de la unidad que son utilizados por varios funcionarios.</p>	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>Componentes funcionales</td> <td>Actividades de Control</td> </tr> <tr> <td>Ambiente de Control</td> <td>Sistemas de Información</td> </tr> <tr> <td>Valoración de Riesgos</td> <td>Seguimiento</td> </tr> </tbody> </table>	Componentes funcionales	Actividades de Control	Ambiente de Control	Sistemas de Información	Valoración de Riesgos	Seguimiento
Componentes funcionales	Actividades de Control						
Ambiente de Control	Sistemas de Información						
Valoración de Riesgos	Seguimiento						

Elaborado por	Fecha	Firma
MBA. Jonathan Cedeño Caballero Consultor  STRATEGOS	28/03/2022	

Revisado por	Fecha	Firma
Ing. Andrea Ventura Arias Consultora  STRATEGOS	28/03/2022	