

INSTITUCION NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y DE LA TIERRA - INDERT
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 67

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Conducción estratégica administrativa/financiera.	Presentar Presupuesto Anual Institucional	DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Gerencia de Administración y Finanzas	Desconocimiento o mala interpretación.	Presupuesto deficiente.
		INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas			
Implementar proyectos de arraigo.	Financiar Proyectos Agro productivos y de Obras de	OMISIÓN	Dejar de hacer o consignar algo que debía ser hecho o consignado	FIDES	Intención.	Proyecto deficiente o nulo.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado			
Recaudación	Generar Presupuesto propio	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Gerencia de Créditos	Intención, Fallas.	Recaudación deficiente o nula.
		COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un funcionario público a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento			
		DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.			
		FALLAS DE SOFTWARE	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo			
		LESIÓN DE CONFIANZA	Daño o perjuicio causado en los contratos onerosos, especialmente en las compras y ventas por no hacerlas en su valor justo.			
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones			
Conducción de Apoyo en la Gestión y Desarrollo de Personas	Gestionar lo concerniente a los empleados permanentes y contratados de la institución.	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas	Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas	Desconocimiento, mala Negligencia y/o Intención	Deficiente Gestión y Desarrollo del Talento Humano
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado			
Evaluación y Control	Verificar la ejecución presupuestaria	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Auditoría Interna	Intención y/o desconocimiento.	Falta de confianza en el sistema de evaluación y control institucional
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado			
Implementación del MECIP	Dar cumplimiento a normativas legales.	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Dirección General del MECIP	Desconocimiento y/o falta de capacitación	Ineficiente implementación del Control Interno
Elaborado por: <i>[Firma]</i> Auditoría Interna				Fecha: Junio 2018.-		
Revisado por: <i>[Firma]</i> Lic. Justo Calles				Fecha: Junio 2018.-		
Aprobado por: <i>[Firma]</i> Presidente				Fecha: Junio 2018.-		