

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 - Procesos

Nº: 68

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Gestión Administrativa y Financiera	Dirigir, controlar, coordinar las actividades administrativas y financiera	DESACIERTO INEXACTITUD OMISIÓN	Equivocación o error en la toma de decisiones Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas Dejar de hacer o consignar algo que debía ser hecho o consignado	Gerencia de Administración y Finanzas	Desconocimiento o mala interpretación.	Procesos deficientes.
Construcción de SAAP	Implementar Proyectos de Obras de Infraestructura	INCUMPLIMIENTO IRREGULARIDADES	No realizar aquello a que se está obligado Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	FIDES	Intención y/o desconocimiento.	Proyecto deficiente o nulo.
Cobranza	Velar por el patrimonio Institucional	COHECHO DOLO FALLAS DE SOFTWARE LESIÓN DE CONFIANZA	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 Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo Daño o perjuicio causado en los contratos onerosos, especialmente en las compras y ventas por no hacerlas en su valor justo No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Gerencia de Créditos	Intención, Fallas.	Proceso deficiente o nulo.
Registro de Asistencias	Verificar el cumplimiento del horario laboral, en cuanto a asistencia, puntualidad y responsabilidad.	AUSENTISMO INEXACTITUD INCUMPLIMIENTO IRREGULARIDADES	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas No realizar aquello a que se está obligado Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas	Personales, mal estado de salud, familiares. Desconocimiento, mala interpretación, mala Negligencia y/o Desconocimiento y/o Intención	Deficiente Gestión y Desarrollo del Talento Humano
Encargos de Auditoría	Realizar Auditorías de Gestión, Finanzas.	INCUMPLIMIENTO IRREGULARIDADES	No realizar aquello a que se está obligado 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
Implementación de Formatos	Aplicar Formatos de MECIP	INCUMPLIMIENTO IRREGULARIDADES	No realizar aquello a que se está obligado 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: **Abg. Liz Analia González** - Jefe del Dpto. Jurídico
 Auditoría Interna INDERT

Revisado por: **Marina Cuque** - Auditora Principal
 INDERT

Aprobado por: **Lic. Justo P. Calvo** - Presidente
 INDERT



Fecha: Junio 2018.-

Fecha: Junio 2018.-

Fecha: Junio 2018.-