

**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 - Sub procesos

Nº: 69

(1) SUB PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Pagos a proveedores	Realizar correctamente los pagos respectivos	DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Gerencia de Administración y Finanzas	Desconocimiento y/o Intención	Sub procesos deficientes.
		DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño			
Verificación de ejecución de convenios	Verificar y dar seguimiento a los convenios suscritos	LESIÓN DE CONFIANZA	Daño o perjuicio causado en los contratos onerosos, especialmente en las compras y ventas por no hacerlas en su valor iusto	FIDES	Intención y/o desconocimiento.	Convenios deficiente o nulos.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado			
Liquidación de deuda	Velar por el patrimonio Institucional	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Gerencia de Créditos	Intención, Fallas.	Recaudación nula o inficiente.
		DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño			
Informes de Talentos Humanos	Aplicar Evaluación de desempeño al Funcionario Permanente	FALLAS DE SOFTWARE	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo	Dirección General de Gestión y Desarrollo de Personas	Personales, mal estado de salud, Negligencia y/o Intención	Falta de confianza en la evaluación del personal.
		LESIÓN DE CONFIANZA	Daño o perjuicio causado en los contratos onerosos, especialmente en las compras y ventas por no hacerlas en su valor iusto			
Hallazgos	Consignar los hechos relevantes	INEXACTITUD	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas	Auditoria Interna	Desconocimiento y/o Intención	Falta de confianza en el sistema de evaluación y control institucional
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado			
Hallazgos	Consignar los hechos relevantes	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Auditoria 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			
Hallazgos	Consignar los hechos relevantes	IRREGULARIDADES	Actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	Auditoria 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			

Elaborado por: **Abg. Liz Analía González**  
 Jefa del Depto. Jurídico  
 Auditoría Interna  
 Fecha: Junio 2018.-

Revisado por: **Lic. Marina Cuquejo**  
 Auditora Principal  
 Fecha: Junio 2018.-

Aprobado por: **Lic. Justo P. Cárdenas**  
 Presidente  
 Fecha: Junio 2018.-

