



Instituto Mixto de Ayuda Social Planificación Institucional

**Informe seguimiento medidas de administración
POI POG 2022**

Información del avance al 31 de enero 2023

Contenidos del documento

1. Contenido	
2. Introducción	3
3. Abreviaturas.....	5
4. Riesgos identificados POI POGE 2022	6
5. Seguimientos de tareas.....	6
5.1 Seguimientos enviados mediante correo electrónico.....	6
6. Resumen medidas de administración con seguimiento al 31 de enero del 2023 por dependencia.....	7
6.1 Administración Financiera.....	7
6.2 Administración Tributaria	7
6.3 Área Acción Social y Administración de Instituciones.....	7
6.4 Área Atención Integral e Interinstitucional	8
6.5 Asesoría Jurídica.....	8
6.6 Bienestar Familiar	8
6.7 Captación de Recursos.....	9
6.8 Contabilidad	9
6.9 Contraloría de Servicios.....	10
6.10 Desarrollo Humano	10
6.11 Desarrollo Socioeducativo	11
6.12 Desarrollo Socio productivo y Comunal	12
6.13 Donaciones.....	12
6.14 Empresas Comerciales.....	12
6.15 Unidad de Igualdad y Equidad de Género	13
6.16 Gerencia General.....	13
6.17 Planificación Institucional.....	13
6.18 Presidencia Ejecutiva.....	13
6.19 Presupuesto	13
6.20 Proveduría Institucional.....	14
6.21 Secretaría de Actas.....	15
6.22 Servicios Generales	15
6.23 Sistemas de Información.....	15
6.24 Sub-Gerencia de Desarrollo Social	15
6.25 Sub-Gerencia de Gestión de Recursos.....	15
6.26 Sub-Gerencia de Soporte Administrativo	15
6.27 Tecnologías de Información.....	16

6.28	Tesorería	16
6.29	Áreas Regionales de Desarrollo Social	16
7.	Resumen de cumplimiento de fechas finales	18
8.	Conclusiones	19
9.	Recomendaciones.....	20
10.	ANEXO I.....	23

Índice de ilustraciones

Ilustración 11	Mapa calor riesgos POI POG 2022.....	6
----------------	--------------------------------------	---

Índice de tablas

Tabla 1	Tareas replanteadas AASAI	7
Tabla 2	Tarea en proceso Asesoría Jurídica	8
Tabla 3	Tareas pendientes Captación de Recursos.....	9
Tabla 4	Tareas pendientes Contraloría de Servicios.....	10
Tabla 5	Tareas pendientes Desarrollo Humano	10
Tabla 6	Tareas pendientes ADSE	11
Tabla 7	Tareas pendientes Empresas Comerciales	12
Tabla 8	Tareas pendientes UEIG	13
Tabla 9	Tareas pendientes Proveduría Institucional.....	14
Tabla 10	Tareas pendientes ARDS.....	16

Índice de gráficos

Gráfico 1	Cumplimiento de tareas con fecha final igual o anterior al 31 enero 2023	18
Gráfico 2.	Estatus de tareas por estatus (corte 31 enero 2023).....	19

2. Introducción

Mediante el artículo 18 de la Ley General de Control Interno N° 8292, se dispone que todo ente u órgano sujeto a esta Ley, deberá contar con un Sistema Especifico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRI), el cual permita identificar de forma adecuada 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.

Como parte de las actividades para el mantenimiento y perfeccionamiento del SEVRI, se deben llevar a cabo acciones con la finalidad que en el IMAS se cuente efectivamente con los mecanismos y recursos que exigen las Directrices Generales para el establecimiento y funcionamiento del SEVRI (D-3-CO-DFOE).

El proceso de valoración de riesgos se ejecuta de acuerdo con lo establecido en el Marco Orientador para el funcionamiento del Sistema Especifico de Valoración de Riesgos Institucional (SEVRI), en el cual se definen los lineamientos y prioridades institucionales, con el fin de evitar y mitigar los posibles eventos que entorpezca el cumplimiento de los planes institucionales.

La versión vigente del Marco Orientador para el funcionamiento del SEVRI es la cuarta, aprobada mediante Acuerdo de Consejo Directivo 85-03-2022 del 21 de marzo 2022.

En el presente informe, se detallan los resultados del seguimiento del segundo semestre de la gestión de riesgos vinculados al Plan Operativo Institucional 2022.

Lo anterior se sustenta también según el acuerdo del Consejo Directivo N°: 308-10-2021, que instruye a Planificación Institucional informar al Consejo Directivo los avances en los cumplimientos del proceso de Control Interno.

Por ello Planificación Institucional como parte de sus actividades ordinarias realiza seguimientos a las medidas de administración que no hayan sido completados, con el fin de determinar su implementación.

En el presente informe, se brindan los resultados del seguimiento a las medidas de administración correspondiente a valoración de riesgos del POI POGE 2022 con corte al 31 de enero 2023.

De acuerdo con el Marco Orientador se establece:

Nivel extremo (cuadrantes rojos): Los riesgos ubicados en estos cuadrantes, cuentan con las más altas probabilidades de ocurrencia y con impactos elevados en caso de que lleguen a materializarse. Afectando de manera muy alta y significativa, tanto en el parte económico, sanciones o pérdidas del patrimonio.

Nivel alto (cuadrantes naranjas): En un segundo nivel de prioridad se encuentran los riesgos ubicados en estos cuadrantes, estos riesgos cuentan con características de

altas probabilidades o consecuencias, su exposición conlleva altos grados de perjuicio en el logro de los objetivos institucionales. Afectando procesos críticos.

Nivel moderado (cuadrantes amarillos): Los riesgos ubicados en estos cuadrantes presentan consecuencias y probabilidades moderadas, la materialización de algunos de estos riesgos representará un impacto medio en el logro de los objetivos institucionales.

Nivel bajo (cuadrantes verdes): Los riesgos que se encuentran en estos cuadrantes son aquellos que presentan impactos y probabilidades bajas, de materializarse alguno impactará de forma mínima el logro de objetivos institucionales, velando siempre porque no se eleven su grado de probabilidad y/o consecuencia.

3. Abreviaturas

AAII Área Atención Integral e Interinstitucional

AAF Área Administración Financiera

AASAI Área Acción Social y Administración de las Instituciones

ABF Área Bienestar Familiar

ACR Área Captación de Recursos

ADSPC Área Desarrollo Socioproductivo y Comunal

ADSE Área Desarrollo Socioeducativo

ASIS Área Sistemas de Información Social

ARDS Áreas Regional de Desarrollo Social

AT Administración Tributaria

DH Desarrollo Humano

EC Empresas Comerciales

FIDEIMAS Fideicomiso Instituto Mixto de Ayuda Social

IMAS Instituto Mixto de Ayuda Social

PEI Plan Estratégico Institucional

PI Planificación Institucional

POI Plan Operativo Institucional

POGE Plan Operativo Gerencial

SEVRI Sistema Especifico de Valoración de Riesgo Institucional

SGDS Subgerencia de Desarrollo Social

SGSA Subgerencia de Soporte Administrativo

SGGR Subgerencia Gestión de Recursos

4. Riesgos identificados POI POGE 2022

El siguiente cuadro muestra el mapa de calor de los riesgos identificados para POI POGE 2022.

El detalle completo del resultado del proceso de Valoración de Riesgos se muestra en el Anexo 1.

Ilustración 11 Mapa calor riesgos POI POGE 2022

Probabilidad	5	Muy alta					
	4	Alta			34	7	
	3	Media		85			
	2	Baja	48				
	1	Muy baja					
Exposición			Insignificante	Menor	Media	Alta	Crítica
			1	2	3	4	5
			Severidad				

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

5. Seguimientos de tareas

5.1 Seguimientos enviados mediante correo electrónico

Los seguimientos se realizan por medio de matrices de Excel cuya fuente es el sistema Delphos Continuum, estas son enviadas a las dependencias señalando las tareas que están dentro de plazo de revisión del informe y que no han sido completadas, para que según corresponda indiquen los avances cualitativos (descripción), cuantitativos (porcentaje de avance en el cumplimiento) y evidencias que respalden los avances. La información recibida es revisada por Planificación Institucional quién se encarga de actualizar el sistema informático una vez se hayan validado los avances recibidos.

Se realizó el seguimiento correspondiente de cual se desprenden los resultados que se presentan a continuación.

6. Resumen medidas de administración con seguimiento al 31 de enero del 2023 por dependencia

6.1 Administración Financiera

Dicha dependencia cuenta con cuatro riesgos definidos, los cuales se trataron con anterioridad al seguimiento de este informe, por lo cual no presenta planes o tareas pendientes de cumplimiento o en proceso.

6.2 Administración Tributaria

La dependencia de Administración Tributaria tiene definidos seis riesgos, los cuales fueron tratados mediante cuatro planes de acción y dieciocho medidas de administración todas ellas llevadas a cabo con anterioridad al seguimiento del segundo semestre 2022, por lo cual no presenta actividades o tareas pendientes.

6.3 Área Acción Social y Administración de Instituciones

Registra seis riesgos, cuatro planes de acción y ocho medidas de administración cumplidas.

En los seguimientos del año 2022 se completaron al 100% las cuatro tareas que estaban pendientes.

Para el riesgo “Atrasos de informes de cierre, presentación de liquidaciones y finiquitos que influyen en la ejecución de recursos del año siguiente” la dependencia con asesoramiento de Planificación Institucional replanteó las medidas de administración de uno de los planes con el objetivo de agilizar el cumplimiento, las tareas replanteadas fueron cumplidas en un 100% a la fecha corte de este informe y se definieron como:

Tabla 1 Tareas replanteadas AASAI

RIESGO	PLAN	TAREAS
Atrasos de informes de cierre, presentación de liquidaciones y finiquitos que influyen en la ejecución de recursos del año siguiente.	Actualización de modelos convenio	Gestionar ante la AJ y la SGDS las propuestas de modelo de convenio y
		Dar seguimiento a las respuestas de AJ y SGDS a las propuestas de manera que se cumpla con la actualización de convenios requerida

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

Al 31 de enero 2023 AASAI no presenta tareas pendientes de ejecución.

6.4 Área Atención Integral e Interinstitucional

AAll identificaron en el proceso de valoración cuatro riesgos, definieron tres planes de acción para tratarlos y diseñaron siete tareas para llevar a cabo el cumplimiento de dichos planes, estas tareas se cumplieron en un 100%. No presenta pendientes.

6.5 Asesoría Jurídica

Esta área al corte del informe presenta una tarea en proceso la cual no está vencida. El requerimiento planteado por Asesoría Jurídica al equipo de Tecnologías de Información se encuentra en un proceso de revisión completa del flujo del sistema para realizar los ajustes necesarios y realizar los cambios solicitados por la dependencia dueña de la tarea, como consta en el oficio IMAS-GG-TI-192-2022. Este riesgo es de nivel alto por lo cual debe de dársele prioridad en la atención y asignación de recursos humanos y materiales para su cumplimiento.

Tabla 2 Tarea en proceso Asesoría Jurídica

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Errores en la atención de procesos judiciales por el incremento en la cantidad y complejidad de procesos judiciales que se atienden en la Institución	Alto	Sistematización de los procesos judiciales, específicamente tipo de procesos y encargados	03. Desarrollo de una base de datos con el apoyo de T.I.	75%	29/09/2023

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.6 Bienestar Familiar

Definieron tres planes de acción para tratar los riesgos identificados y que por normativa necesitaban planes, diseñaron las tareas para llevar a cabo el cumplimiento de dichos planes, estas tareas se cumplieron en un 100% con anterioridad al seguimiento. Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.7 Captación de Recursos

El área de Captación de Recursos y para el cierre de este informe cuenta con dos tareas vencidas. Se dio seguimiento con la Jefatura correspondiente mediante oficio IMAS-PE-PI-0031-2023 y se está a la espera de respuesta.

Los riesgos asociados a las tareas vencidas se encuentran en nivel moderado.

Tabla 3 Tareas pendientes Captación de Recursos

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
No se cuente con mayores opciones para captar recursos por no poderse propiciar alianzas, convenios y vinculación con programas de responsabilidad social empresarial	Moderado	Ampliación de la estrategia para incluir a cámaras empresariales, embajadas y organismos internacionales y empresa privada en general.	03. Promoción de una reforma normativa para que las instituciones públicas donen a través del IMAS y que se mantenga en la subasta electrónica el concepto de primer postor (que si el primer adjudicatario no reclama el bien subastado se pase al IMAS)	0%	29/12/2022
Afectación en la cantidad de bienes y el valor de éstos para realizar las donaciones con respecto a las solicitudes que recibe la Institución.	Moderado	Ampliación de la estrategia para incluir a cámaras empresariales, embajadas y organismos internacionales y empresa privada en general.	03. Promoción de una reforma normativa para que las instituciones públicas donen a través del IMAS y que se mantenga en la subasta electrónica el concepto de primer postor (que si el primer adjudicatario no reclama el bien subastado se pase al IMAS)	0%	30/12/2022

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.8 Contabilidad

Esta dependencia no presenta pendientes al 31 de enero 2023. Los riesgos identificados en el proceso poseen niveles en bajo o moderado, por lo cual la dependencia debe permanecer vigilante de cualquier cambio que incremente la probabilidad y/o severidad de estos.

6.9 Contraloría de Servicios

Al corte del informe presenta un riesgo con una tarea vencida. Se recibió respuesta de la Jefatura al seguimiento realizado y con referencia a la tarea “01. Desarrollo de Capacitación a entes externos sobre la gestión de la CS y el manejo de referencia de estos entes al IMAS en relación con las competencias / servicios que se brindan” indica que posiblemente será replanteada o eliminada por considerar que no es necesario una capacitación como tal, porque no es del interés de CS desarrollar competencias en funcionarios de la Defensoría, pero si consideran importante compartir puntos en común del quehacer que comparten; Planificación Institucional recomienda en la devolución realizada que replanteen la tarea en los nuevos términos y enviar la propuesta, o enviar un oficio indicando la solicitud de eliminación del plan y tarea con la correspondiente justificación.

Tabla 4 Tareas pendientes Contraloría de Servicios

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Inatención de las recomendaciones establecidas por la Contraloría de Servicios ante las gestiones ciudadanas presentadas.	3. Alto	Capacitación a entes externos sobre la gestión de la CS y el manejo de referencia de estos entes al IMAS en relación con las competencias / servicios que se brindan	01. Desarrollo de Capacitación a entes externos sobre la gestión de la CS y el manejo de referencia de estos entes al IMAS en relación con las competencias / servicios que se brindan	0	31/03/2022

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.10 Desarrollo Humano

El área de Desarrollo Humano informó del cumplimiento al 100% de ocho tareas durante los seguimientos del año 2022, tres tareas avanzaron a un 97%, una de las tareas avanzó al 91% y otra al 5%.

Al corte del informe cuenta con dos riesgos con tareas pendientes, cinco tareas vencidas y tres en proceso no vencidas.

Para el riesgo “Estudios de cargas sea postergado ante una necesidad de redistribución de los recursos” se tiene una tarea vencida y tres en proceso no vencidas. Este riesgo es de nivel Extremo por lo que se hace necesario tratarlo a la brevedad posible.

Tabla 5 Tareas pendientes Desarrollo Humano

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
--------	-------	------	--------	--------	-------------

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Deficiencias en espacios físicos y de salud ocupacional para las personas funcionarias de la Institución.	3. Alto	Elaboración de un plan de acción a nivel institucional para mejorar las deficiencias en espacios físicos y de salud ocupacional para las personas funcionarias.	01. Identificación de necesidades. (Visitas)	97	02/06/2022
			02. Crear un plan de acción.	91	01/07/2022
			03. Socialización de resultados a las D.S y personas involucradas	97	03/10/2022
			04. Seguimiento trimestral a las recomendaciones emitidas por Salud Ocupacional.	97	31/12/2022
Estudios de cargas sea postergado ante una necesidad de redistribución de los recursos.	4. Extremo	Gestionar el proceso de Contratación para el estudio de cargas.	03. Se inicia el estudio de cargas, con las Áreas Regionales y las áreas	5	31/03/2022
			04. Validación de los productos entregados.	0	01/01/2024
			05. Validación Informe final	0	01/12/2023
			06. Socializar los resultados obtenidos del estudio de cargas de trabajo	0	01/07/2024

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.11 Desarrollo Socioeducativo

El área de Desarrollo Socioeducativo informó del cumplimiento al 100% de diez tareas durante los seguimientos del año 2022, al 31 de enero 2023 tiene un riesgo con tarea vencida, la dependencia ha expresado su intención de hacer una solicitud de prórroga para el cumplimiento de esta tarea, esta se detalla el cuadro adjunto:

Tabla 6 Tareas pendientes ADSE

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
--------	-------	------	--------	--------	-------------

Atención no oportuna de las personas que requieran asistir a procesos formativos (formación humana, articulación y otros procesos).	2. Moderado	Articulación intra e interinstitucional para la conformación de grupos y personas facilitadoras, que coincidan con el inicio de los procesos formativos.	01. Realización de sesiones de la Secretaría Técnica de la Ley 7769	50	16/12/2022
---	-------------	--	---	----	-------------------

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.12 Desarrollo Socio productivo y Comunal

El ADSPC completó durante los seguimientos del año 2022 siete de las tareas que tenía pendientes, para el cierre de este informe la dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.13 Donaciones

El área de Donaciones completó durante los seguimientos del año 2022 dos de las tareas que tenía pendientes, para el cierre de este informe la esta dependencia no presenta tareas pendientes.

6.14 Empresas Comerciales

La unidad de Empresas Comerciales completó tres tareas durante los seguimientos del año 2022.

Para el corte de este informe esta unidad tiene una tarea pendiente vencida del riesgo “Retrasos en el Proyecto de acondicionamiento de puntos de ventas”; no se ha culminado la tarea “Negociación con empresas proveedoras y con los gestores aeroportuarios y en general, de las zonas donde se ubiquen las tiendas” tiene un avance del 55%. Este riesgo es de nivel Alto por lo que se requiere que se tomen acciones para darle cumplimiento.

Tabla 7 Tareas pendientes Empresas Comerciales

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Retrasos en el Proyecto de acondicionamiento de puntos de ventas	Alto	Definición de los requerimientos formales, económicos y operativos para llevar a cabo el proyecto	02. Negociación con empresas proveedoras y con los gestores aeroportuarios y en general, de las zonas donde se ubiquen las tiendas	55%	01/12/2021

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.15 Unidad de Igualdad y Equidad de Género

Esta unidad presenta tres tareas pendientes no vencidas que deben de ser completadas en el primer semestre del año 2023, es importante hacer la aclaración de que para dichas tareas fue aprobado por parte de la Comisión Gerencial de Control Interno una prórroga durante el 2022 dónde se determinaron las nuevas fechas finales que podemos observar en el siguiente cuadro.

Tabla 8 Tareas pendientes UEIG

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Procesos claves del IMAS sin enfoque de igualdad y equidad de género.	Alto	Elaboración de un Protocolo para el cumplimiento de la normativa en materia de Igualdad y Equidad de genero	02. Elaboración del protocolo con los insumos detectados	50%	28/04/2023
			03. Revisión Interna (IMAS) y externa (INAMU) del protocolo	25%	30/05/2023
			04. Aprobación por parte de la Gerencia General y su debida comunicación.	0%	30/06/2023

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.16 Gerencia General

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.17 Planificación Institucional

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.18 Presidencia Ejecutiva

La Presidencia Ejecutiva reportó el cumplimiento de una tarea durante los seguimientos del año 2022. Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.19 Presupuesto

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.20 Proveeduría Institucional

Esta unidad reportó el cumplimiento de cinco tareas durante los seguimientos del año 2022, al corte del presente informe presenta cinco tareas pendientes, de estas tres se encuentran vencidas al 31 de enero 2023. Para la tarea “Seguimiento mediante medios de verificación como tomas físicas periódicas” la dependencia indica que a plataforma Active ID, se encuentra en proceso de pruebas por lo que, al mes de marzo 2023, se estará atendiendo las tareas relacionadas con el control de activos.

En relación con la tarea “Solicitar la publicación en el CIRE” en atención a la creación del Manual de Procedimientos de Contratación Administrativa indican en el seguimiento realizado: al Área de Proveeduría Institucional no ha ingresado ninguna instrucción por parte de la SGSA con respecto a las modificaciones solicitadas por Asesoría Jurídica. Por lo anterior, no se ha podido trasladar el documento para ser autorizado por parte de la GG, para realizar la gestión para publicar en el CIRE.

Para la tarea “Capacitaciones acerca de la reforma del Reglamento” indican: para el mes de febrero 2023 se está coordinando con Desarrollo Humano, para participar en la Capacitación Ley general de contratación pública bajo el nuevo reglamento, para el personal del Área de Proveeduría Institucional, asimismo se va a continuar con lo establecido el Plan de Trabajo para la implementación de la Ley 9986, en cuanto a capacitación a las unidades solicitantes, personas funcionarias competentes.

Las restantes dos tareas se encuentran pendientes sin vencer.

Tabla 9 Tareas pendientes Proveeduría Institucional

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
No se cuente con información fidedigna, actualizada, automatizada de los activos fijos institucionales y su asignación por carecerse de un sistema de gestión y administración de activos, facilitando su pérdida	2. Moderado	Adquisición de un sistema para el control de activos.	05. Seguimiento mediante medios de verificación como tomas físicas periódicas.	30	30/01/2023
Retrasos o errores en el trámite de adquisición de bienes y servicios y hasta vencimiento de contratos por falta de claridad en los roles de aprobación	3. Alto	Creación del Manual de Procedimientos de Contratación Administrativa del IMAS.	05. Solicitar la publicación en el CIRE	0	30/11/2022
			06. Capacitaciones acerca de la reforma del Reglamento	75	30/11/2022

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
No atender oportunamente la gestión de pólizas de seguros por no contar con un control sistematizado	4. Extremo	Desarrollo de una herramienta para la sistematización de la información para manejo de seguros	01. Realizar la consulta a Tecnologías de Información respecto a la viabilidad de desarrollar	0	31/03/2023
No se logre o se interrumpa la satisfacción de las necesidades institucionales por omisión de aplicación de normativa de contratación administrativa	1. Bajo	Elaborar tutoriales (cargar solicitudes) para que sean accesados por la comunidad Institucional	01. Elaborar tutoriales (cargar solicitudes) con el fin de ejemplificar la carga de procedimientos.	25	30/06/2023

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

6.21 Secretaría de Actas

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.22 Servicios Generales

Esta unidad reportó el cumplimiento de tres tareas durante los seguimientos del año 2022, no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.23 Sistemas de Información

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.24 Sub-Gerencia de Desarrollo Social

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.25 Sub-Gerencia de Gestión de Recursos

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.26 Sub-Gerencia de Soporte Administrativo

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.27 Tecnologías de Información

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.28 Tesorería

Esta dependencia no presenta tareas pendientes al 31 de enero 2023.

6.29 Áreas Regionales de Desarrollo Social

Las Áreas Regionales de Desarrollo Social reportaron el cumplimiento al 100% de veintisiete tareas durante los seguimientos del año 2022, al corte de este informe tienen diecisiete tareas pendientes; de ellas dos se encuentran vencidas y el restante con fechas de vencimiento durante el año 2023.

Para el plan de acción “Inclusión de la planificación regional en Delphos” desde el cambio de jefatura en Planificación Institucional el sr. Marvin Chaves Thomas se ha orientado al desarrollado de las siguientes actividades:

- Distribución de metas y recursos con división regional comunicado a la Subgerencia de Desarrollo Social mediante oficio IMAS-PE-PI-0621-2022.
- Ajuste en Delphos para permitir incluir en dicha herramienta la planificación regional.
- Diagnósticos regionales, que forman parte del documento Diagnóstico del POI 2023 y que brindan insumos importantes de necesidades particulares de las regiones.

En lo referente al plan de acción “Inclusión del tema de actualización profesional y de salud mental en el Plan de desarrollo de competencias del Capital Humano del IMAS” se replantearon las tareas con el fin de que se gestionen desde la Subgerencia de Desarrollo Social, estas tareas tienen fechas finales de cumplimiento en el II, III y IV trimestre del año 2023.

Para el plan “Gestionar procesos de capacitación y refrescamiento de leyes, reglamentos y procedimientos de interés prioritario para las ARDS” se replantearon las tareas con el fin de que se gestionen desde la Subgerencia de Desarrollo Social, estas tareas tienen fechas finales de cumplimiento en el II, III y IV trimestre del año 2023.

Tabla 10 Tareas pendientes ARDS

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
---------------	--------------	-------------	---------------	---------------	--------------------

RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
Se den situaciones o eventos que comprometen la integridad del personal.	3. Alto	Gestionar procesos de capacitación y refrescamiento de leyes, reglamentos y procedimientos de interés prioritario para las ARDS.	01. Realizar un proceso de consulta ante las ARDS para identificar los temas específicos de capacitación conforme a sus necesidades	0	31/03/2023
			02. Gestiona ante Desarrollo Humano la inclusión de los temas identificados en el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano	0	28/04/2023
			03. Instruir a las jefaturas de ARDS, la asignación de espacio-tiempo para que las personas que sean convocadas a procesos de capacitación según el cronograma del Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano puedan participar de las capacitaciones.	0	12/05/2023
Incumplimiento de la normativa institucional para el otorgamiento de los beneficios.	3. Alto	Gestionar procesos de capacitación e inducción para las ARDS sobre la normativa	01. Programación de sesiones de trabajo con las ARDS	0	23/12/2022
			02. Ejecución de las sesiones	0	23/12/2022
		Participación de la SGDS en la elaboración y revisión de la normativa	02. Revisión de la misma	50	30/06/2023
			03. Actualización y ajuste en razón de las necesidades	50	30/06/2023
Familias con reducido alcance en el cumplimiento de logros del plan familiar.	3. Alto	Actualización del Modelo Institucional para replantear estrategias metodológicas	05. Aprobación del Consejo 03-04 Directivo	0	31/03/2023
			06. Divulgación a la Comunidad Institucional	0	28/04/2023
Desarticulación entre la planificación institucional y	4. Extremo	Inclusión de la planificación regional en Delphos	01. Convocatoria a la SGDS por parte de Planificación	0	08/12/2023

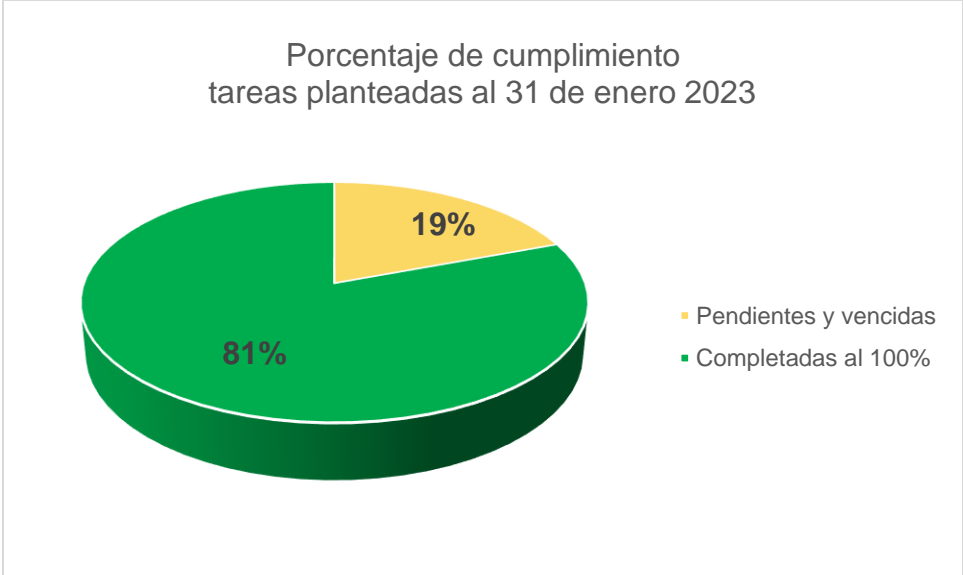
RIESGO	NIVEL	PLAN	TAREAS	AVANCE	FECHA FINAL
regional para el cumplimiento de planes (PEI-POI).			03. Formulación de Plan Piloto de regionalización en Delphos	5	08/12/2023
			04. Ejecución del Plan Piloto	0	08/12/2023
			05. Evaluación del Plan Piloto	0	08/12/2023
			06. Regionalización al 100% en Delphos	0	08/12/2023
Desmotivación y desgaste laboral del personal	4. Extremo	Inclusión del tema de actualización profesional y de salud mental en el Plan de desarrollo de competencias del Capital Humano del IMAS 2022-2024	01. Realizar un proceso de consulta ante las ARDS para identificar los temas específicos de capacitación conforme a sus necesidades.	0	31/03/2023
			02. Gestiona ante Desarrollo Humano la inclusión de los temas identificados en el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano.	0	28/04/2023
			03. Instruir a las jefaturas de ARDS, la asignación de espacio-tiempo para que las personas que sean convocadas a procesos de capacitación según el cronograma del Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano puedan participar de las capacitaciones	0	12/05/2023

Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

7. Resumen de cumplimiento de fechas finales

De las tareas planteadas en el ejercicio de valoración de riesgo un 81% estaban cumplidas en un 100% al 31 de enero 2023.

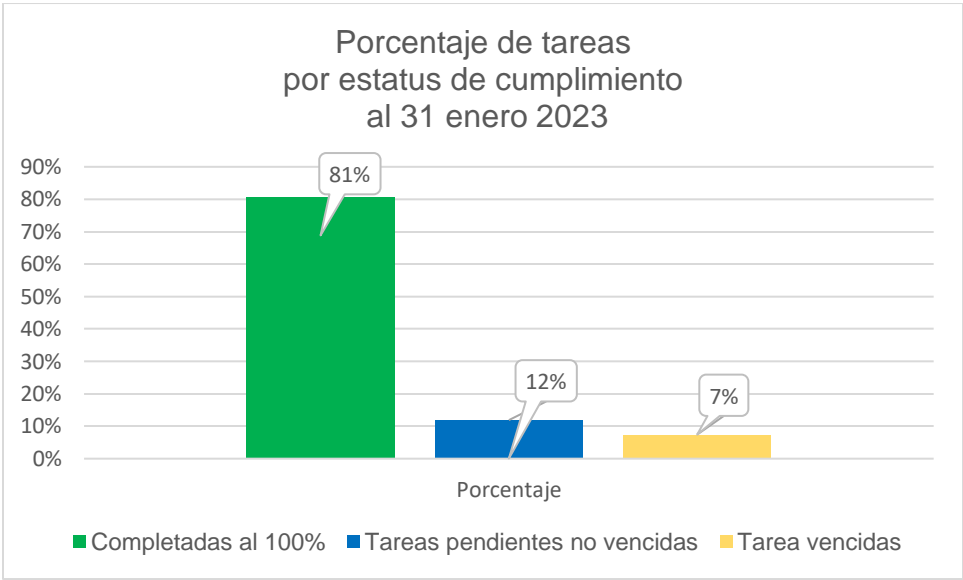
Gráfico 1 Cumplimiento de tareas con fecha final igual o anterior al 31 enero 2023



Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

Del total de tareas pendientes 12% están en proceso y no han vencido, y un 7% estaban vencidas al corte del informe.

Gráfico 2. Estatus de tareas por estatus (corte 31 enero 2023)



Fuente: Elaboración propia base datos de Delphos Continuum

8. Conclusiones

El 81 % de las tareas planteadas por las dependencias para atender los riesgos se han completado en un 100%.

Del 19% restante:

Un 3% de las tareas planteadas por las dependencias para atender los riesgos se han completado entre un 75% y 97%.

Un 2.5% de las tareas planteadas por las dependencias para atender los riesgos se han completado entre un 50% y 55%.

Un 2% de las tareas planteadas por las dependencias para atender los riesgos se han completado entre un 5% y 30%.

Un 11.5% de las tareas planteadas por las dependencias para atender los riesgos no han sido reportadas con algún tipo de avance.

Las tareas que no fueron completadas y que están como vencidas requieren de especial atención por parte de los titulares subordinados para que a la brevedad sean atendidas y actualizadas ante PI de manera que los riesgos para los cuales se diseñaron tengan el menor impacto posible de llegar a materializarse.

9. Recomendaciones

Para el riesgo *Errores en la atención de procesos judiciales por el incremento en la cantidad y complejidad de procesos judiciales que se atienden en la Institución* (Nivel Alto) de Asesoría Jurídica cuya tarea pendiente tiene fecha de cumplimiento para el próximo mes de setiembre 2023 se recomienda se gestione la priorización de recursos humanos y materiales en TI de manera que se concluya la puesta en marcha de una base de datos con los ajustes solicitados por Asesoría Jurídica a TI, la posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “afectación de la capacidad de respuesta que genere pérdidas onerosas al IMAS”.

Para el riesgo *Inatención de las recomendaciones establecidas por la Contraloría de Servicios ante las gestiones ciudadanas presentadas* (Nivel Alto), que pertenece a la Contraloría de Servicios es necesario que se definan los siguientes pasos a seguir para la atención de las tareas pendientes ya sea una solicitud de prórroga o una solicitud de eliminación ante la CGCI siguiendo la Directriz Institucional IMAS-GG-1269-2022.

Para Desarrollo Humano el riesgo *Deficiencias en espacios físicos y de salud ocupacional para las personas funcionarias de la Institución* (Nivel Alto) tiene un avance general de más del 90% en sus tareas, en este caso se recomienda se gestionen los recursos humanos y materiales para concluirlos. La posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “Condiciones del personal poco óptimas para el desarrollo de las funciones institucionales”.

El riesgo *Estudios de cargas sea postergado ante una necesidad de redistribución de los recursos* (Nivel Extremo) debe de obtener la mayor atención posible pues al corte del informe presenta un atraso considerable en su etapa de inicio, ya que este fue programado en primera instancia para marzo del 2022. La posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “La institución no pueda corroborar las cargas de trabajo del personal”.

En el siguiente riesgo de la unidad de Empresas Comerciales *Retrasos en el Proyecto de acondicionamiento de puntos de ventas* (Nivel Alto) se recomienda analizar si la tarea va a poder cumplirse desde la gestión IMAS pues la SGR ha indicado que se han realizado varias solicitudes a entes externos sin lograr apoyo. La posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “No crecimiento de ventas, pérdida de crecimiento de la actividad de Empresas Comerciales”.

Para la unidad de Igualdad y Equidad de Género se tiene el riesgo *Procesos claves del IMAS sin enfoque de igualdad y equidad de género* (Nivel Alto), se recomienda gestionar los recursos humanos y materiales para su cumplimiento ya que se aprobó una prórroga para que se culmine la última tarea en el mes de junio 2023. La posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “Incumplimiento de la normativa. Incumplimiento del plan de trabajo. Afectación de la población institucional”.

En el área de Proveeduría Institucional para el riesgo *No atender oportunamente la gestión de pólizas de seguros por no contar con un control sistematizado* (Nivel Extremo), sobre este se solicitó prórroga y la fecha final de cumplimiento es marzo 2023, se recomienda se gestione la priorización de recursos humanos y materiales en TI de manera que se logre determinar la viabilidad del desarrollo de una herramienta para la sistematización de la información para manejo de seguros. La posible consecuencia de que este riesgo se materialice fue planteada por la dependencia dueña del riesgo como “Pérdida de recursos institucionales”.

En referencia a los riesgos definidos por la ARDS tienen pendientes tres en nivel alto y dos en extremos que requieren de priorización, a continuación, se enumeran las posibles consecuencias de que estos riesgos se materialicen, estas fueron planteadas por las ARDS:

Riesgo *Desarticulación entre la planificación institucional y regional para el cumplimiento de planes (PEI-POI)* (Nivel Extremo), posible consecuencia “No existe una estandarización para la emisión de informes, reportes y similares”.

Riesgo *Desmotivación y desgaste laboral del personal* (Nivel Extremo), Deficiente atención a la persona usuaria (virtual y presencial). posible consecuencia “Denuncias y quejas por mala orientación y tiempos tardíos de respuesta. Afectación en la imagen institucional”.

Riesgo *Familias con reducido alcance en el cumplimiento de logros del plan familiar* (Nivel Alto), posible consecuencia “El IMAS no logre los objetivos de la movilidad social”.

para las familias seleccionadas de atención integral. Retraso en el desarrollo de los seguimientos y acompañamientos de las familias”.

Riesgo *Incumplimiento de la normativa institucional para el otorgamiento de los beneficios* (Nivel Alto), posible consecuencia “Asignación de recursos a familias que no correspondan a la población objetivo. Inadecuado uso de los recursos públicos”.

Riesgo *Se den situaciones o eventos que comprometen la integridad del personal* (Nivel Alto), posible consecuencia “Daño físico o psicológico del personal”.

10. ANEXO I

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Sub Gerencia de Desarrollo Social	Agresión por parte de la población usuaria al personal.	Daño físico o psicológico del personal.	Se den situaciones o eventos que comprometen la integridad del personal.	3. Alto	Gestionar procesos de capacitación y refrescamiento de leyes, reglamentos y procedimientos de interés prioritario para las ARDS.	0	01. Realizar un proceso de consulta ante las ARDS para identificar los temas específicos de capacitación conforme a sus necesidades	31/03/2023	0
							02. Gestiona ante Desarrollo Humano la inclusión de los temas identificados en el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano	28/04/2023	0
							03. Instruir a las jefaturas de ARDS, la asignación de espacio-tiempo para que las personas que sean convocadas a procesos de capacitación según el cronograma del Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano puedan participar de las capacitaciones.	12/05/2023	0
	Aumento en la demanda de beneficios específicos y limitaciones en	IMAS disminuido en su legitimidad institucional.	Reducción de presupuesto o modificaciones presupuestarias para direccionar recursos,	3. Alto	Sesiones de seguimiento donde se analicen los cambios	100	01. Programación de sesiones de seguimiento.	30/06/2022	100
							02. Ejecución de las sesiones.	01/09/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	la ejecución.		que afectaría cumplimiento de metas definidas en diversos planes internos y externos		presupuestarios.				
	Ausencia de normativa para la atención de personas funcionarias o familiares del personal.	Afectación de la imagen institucional. Posibles denuncias. Y procedimientos administrativos.	Se den conflictos de interés sin su debida atención para evitar posibles actos de corrupción.	1. Bajo					
	Capacidad instalada insuficiente que no permite atender de manera satisfactoria la población institucional. Falta de articulación entre SACI y ARDS para definir prioridades y parámetros. Aumento de la pobreza a nivel país a raíz de la emergencia.	Familias en condición de pobreza y pobreza extrema sin acceso a los beneficios institucionales.	Capacidad instalada y presupuestaria no permite la atención del 100 de la demanda.	3. Alto	Depuración de listas desde el SACI, para verificar si la familia ha sido atendida y la solicitud resuelta, con el propósito de que se elimine esa cita y se le pueda otorgar a alguien más.	100	01. Generación de listados de beneficios y citas	31/03/2022	100
02. Cruce y análisis de listas							31/05/2022	100	
03. Campaña SACI							30/06/2022	100	
04. Reprogramación de citas							31/10/2022	100	
					Estrategia de comunicación del SACI para orientar a la población sobre el estado de los beneficios y el acceso a citas	100	01. Generación de protocolos	30/06/2022	100
							02. Campaña	31/10/2022	100
	Deficiente acceso a los diferentes sistemas institucionales por insuficiencia de la plataforma tecnológica.	Estrés generado en el personal al no cumplir los procesos de trabajo planificados.	Servicios institucionales interrumpidos por fallas en la plataforma tecnológica.	3. Alto	Monitoreo de las bitácoras de acceso en las plataformas.	100	01. Programar las actividades de monitoreo	31/03/2022	100
02. Ejecutar el monitoreo.							30/09/2022	100	

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Demora en los procesos de contratación.	Subejecución presupuestaria. Afectación en los procesos claves de las ARDS.	Compras institucionales de activos y contratación de servicios a destiempo según las necesidades institucionales.	1. Bajo					
	Equipo no adecuado (hardware) y (software) para el trabajo en campo-oficina y virtual. Deficiente capacitación para el uso de los equipos y programas. Sistema de ticket insuficiente y limitado, no siendo oportuno el apoyo de TI a las necesidades	Afectación en la atención de las familias por retrasos en los procedimientos institucionales.	Limitado acceso a las herramientas tecnológicas y soporte técnico que afecta el cumplimiento de las tareas.	2. Moderado					
	Errores u omisiones por parte del profesional en el ingreso de cuentas vinculadas al banco. Retrasos por parte de las Jefaturas de ULDS para la aprobación de las cuentas en el catálogo.	Pago a familias retrasados. Pagos incorrectos a las cuentas de alguna persona beneficiaria.	Cuentas bancarias mal registradas o no autorizadas que retrasan el pago de los beneficios.	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %	
	Excesiva normativa que en algunos momentos se contradicen o contraponen a otras emitidas. Errores en la tramitación y ejecución de los beneficios institucionales. Ejecución de directrices y lineamientos sin contar con los requerimientos implementados	Asignación de recursos a familias que no correspondan a la población objetivo. Inadecuado uso de	Incumplimiento de la normativa institucional para el otorgamiento de los beneficios.	3. Alto	Gestionar procesos de capacitación e inducción para las ARDS sobre la normativa	0	01. Programación de sesiones de trabajo con las ARDS	23/12/2022	0	
							02. Ejecución de las sesiones	23/12/2022	0	
						Participación de la SGDS en la elaboración y revisión de la normativa	66,67	01. Enlistar la normativa existente	31/01/2022	100
					02. Revisión de la misma			30/06/2023	50	
	Inadecuada supervisión de los procesos del SIPO (Revisión, digitación, aplicación de FIS y supervisión). Los encuestadores realizan la verificación y por la capacidad instalada no siempre se cumple la meta.	Afectación en la calidad y confiabilidad de la información que genera el IMAS.	Errores que afectan la calidad de la información registrada en la FIS (aplicación, digitación, supervisión y verificación) y depuración de los datos registrados en SIPO.	2. Moderado						
	Inconsistencias al consultar información en los sistemas (SIPO – SABEN), (generación de las estadísticas) e informes de la	Se afecta la confiabilidad y la oportunidad de la información para procesos claves de las ARDS.	Se den fallas en la generación de la información por inconsistencias al generar datos (SIPO-SABEN).	1. Bajo						

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	población beneficiaria. Falta de conocimiento para generar reportes (personalizable y de sus variables).								
	Incumplimiento en los accesos de seguridad en las ARDS. Descuido por parte del personal asignado de las UCAR.	Pérdidas económicas para el IMAS.	Robo o hurto de cheques de las oficinas del IMAS.	2. Moderado					
	La atención de la emergencia nacional implicó una reorganización de las prioridades institucionales y procesos de atención. Reducción presupuestaria en la oferta programática de promoción social, asociada a la restricción del presupuesto estatal	El IMAS no logra los objetivos de la movilidad social para las familias seleccionadas de atención I.	Familias con reducido alcance en el cumplimiento de logros del plan familiar.	3. Alto	Actualización del Modelo Institucional para replantear estrategias metodológicas	66,67	01. Convocatoria a equipo de trabajo. 02. Análisis de la metodología del Modelo. 03. Formulación de propuesta 04. Presentación y validación con las autoridades institucionales correspondientes 05. Aprobación del Consejo 03-04 Directivo 06. Divulgación a la Comunidad Institucional	30/09/2021 30/11/2021 20/12/2021 28/02/2022 31/03/2023 28/04/2023	100 100 100 100 0 0
	Las instalaciones no son aptas para la atención de acuerdo con lo establecido en	Demandas por incumplimiento a la Ley y por eventuales lesiones.	Accidentes laborales o de las personas usuarias, debido a las condiciones físicas de los	3. Alto	Instrucción de la SGDS de identificación en las ULDS, de los riesgos en las	100	01. Generar instrucción a las ARDS 02. Realización de la identificación de	28/02/2022 29/04/2022	100 100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	la Ley 7600. Instalaciones comunales en las que se atiende esporádicamente, no cumplen con todas las condiciones		inmuebles de las ARDS.		instalaciones y su envío a las instancias correspondientes a lo interno del IMAS		riesgos de infraestructura por ULDS		
	Las oficinas no cuentan con las condiciones mínimas de protección y espacios de seguridad adecuados para tal efecto. La seguridad varía en la ULDS ya que no se encuentran 24/7. El personal de seguridad realiza otras funciones (revisión de vehículos)	Afectación del patrimonio institucional.	Pérdida de activos institucionales en las ARDS.	2. Moderado			03. Envío a las instancias pertinentes	30/06/2022	100
	Limitada capacidad instalada a nivel financiero y de personal para implementar la Atención Integral según lo planteado en el Modelo de Intervención Institucional.	Que no se alcance un abordaje integral según lo planteado en el Modelo de Intervención Institucional	El Modelo de Intervención Institucional se implemente como un programa y no como una metodología para la atención institucional.	4. Extremo	Gestionar las reservas de cupos en el SACI para la atención de los hogares del Modelo de Intervención Institucional Redistribución de metas entre personas profesionales en Desarrollo Social	100	01. Análisis de reservas. 02. Establecimiento de lineamientos de SACI 03. Aprobación 04. Comunicación a las ARDS 05. Monitoreo	28/02/2022 31/03/2022 31/03/2022 31/03/2022 30/06/2022	100 100 100 100 100
						100	01. Análisis de metas. 02. Redistribución y comunicación a las ARDS	06/06/2022 06/06/2022	100 100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
					y Cogestoras sociales.		03. Monitoreo constante de metas.	07/06/2022	100
	Los procesos y sistemas de Planificación se encuentran centralizados y no se ha logrado hacer partícipes de éstos al nivel regional. Cada ARDS cuenta con una planificación regional diferenciada al no contar con una estandarización.	No existe una estandarización para la emisión de informes, reportes y similares.	Desarticulación entre la planificación institucional y regional para el cumplimiento de planes (PEI-POI).	4. Extremo	Inclusión de la planificación regional en Delphos	17,5	01. Convocatoria a la SGDS por parte de Planificación	08/12/2023	0
02. Análisis de regionalización de actividades en conjunto ARDS-AT-UIPER-Planificación							31/01/2022	100	
03. Formulación de Plan Piloto de regionalización en Delphos							08/12/2023	5	
04. Ejecución del Plan Piloto							08/12/2023	0	
05. Evaluación del Plan Piloto							08/12/2023	0	
06. Regionalización al 100% en Delphos							08/12/2023	0	
	No contar con el efectivo suficiente durante el pago de las emisiones masivas durante el año. Imprevisto (desalojos, emergencias) y ajuste en variaciones de beneficio a otorgar.	Denuncias. Familias afectadas por la falta del pago.	Emisión de beneficios sin realizarse en tiempo estimado según la programación.	1. Bajo					
	Procedimiento del PROSI actual, no establece líneas claras de comunicación. Los parámetros	Retrasos o reprocesos en la atención de las familias beneficiarias.	Líneas de comunicación no sean claras ante las actividades de la generación de PROSI.	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	no se socializan previamente con las ARDS, con el fin de informar y retroalimentar. Líneas de comunicación no claras entre las áreas técnicas.								
	Sobrecarga labora y limitados espacios para la actualización teórica y Complejidad de los procesos internos para la virtualidad.	Deficiente atención a la persona usuaria (virtual y presencial).	Desmotivación y desgaste laboral del personal	4. Extremo	Inclusión del tema de actualización profesional y de salud mental en el Plan de desarrollo de competencias del Capital Humano del IMAS 2022-2024	0	01. Realizar un proceso de consulta ante las ARDS para identificar los temas específicos de capacitación conforme a sus necesidades. 02. Gestiona ante Desarrollo Humano la inclusión de los temas identificados en el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano. 03. Instruir a las jefaturas de ARDS, la asignación de espacio-tiempo para que las personas que sean convocadas a procesos de capacitación según el cronograma del Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano	31/03/2023 28/04/2023 12/05/2023	0 0 0

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							puedan participar de las capacitaciones		
Administración Financiera	Atrasos en las solicitudes de revisión del cartel, y solicitud de estudios de precios.	Pérdidas de patrimonio o financieras, resultados en contra de la institución	Se generen retrasos en la elaboración de los estudios financieros o con errores por atrasos en las solicitudes de revisión del cartel o estudios de precios	1. Bajo					
	Desarrollo de Tecnologías fraudulentas (ingeniería social) para obtener información confidencial y que se puede tener por confiable y legítima.	Pérdidas de valores institucionales difíciles de reponer y que afectan la inversión social.	Riesgo de fraude en las operaciones financieras en diversos niveles debido al desarrollo de tecnologías fraudulentas que afectan los recursos institucionales.	1. Bajo					
	Disminución de la liquidez del Gobierno Central y FODESAF afecta directamente los ingresos del IMAS	Paralización de los procesos institucionales dado que las Unidades Ejecutoras no podrían disponer de	Atrasos en el ingreso de los recursos financieros a las cuentas bancarias de la institución debido a la disminución de la liquidez del Gobierno Central y FODESAF afecta directamente los ingresos del IMAS	3. Alto	Seguimiento de los ingresos reales versus ingresos proyectados de manera mensual (2021)	0			
	No se dé la aplicación de los protocolos de protección de información	Pérdida de datos o mal uso de la información por terceros	Fallas en la protección de información sensible o errores que afectan la confiabilidad de la misma por falta de	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
			aplicación de los protocolos de protección						
Administración Tributaria	Datos remitidos en las bases de datos no corresponden al patrono, patrono inactivo, patrono no existe, sociedades vencidas, patronos fallecidos. Retrasos ejecución en los procesos de contratación por parte de las unidades involucradas.	No se recauda el monto adeudado por el patrono (crecimiento menor de los ingresos proyectados).	No localización del deudor y la falta de anuencia del deudor a realizar el pago.	3. Alto	Gestionar y ejecutar las contrataciones de cobro mensajería	100	01. Gestionar el proceso de contratación administrativa.	30/06/2021	100
							02. Reunión de coordinación para dar inicio al proyecto.	30/09/2021	100
							03. Envío de notificaciones.	30/09/2021	100
							04. Seguimientos mensuales a los informes gestión.	01/12/2021	100
	Disminución de la recaudación por parte de la caja (planillas). Facturación de SICERE (estancamiento de salarios, posible cierre de empresas).	Disminución de ingresos.	No se recauda el monto adeudado por el patrono público y privado, moteles y recargo e intereses (crecimiento menor de los ingresos proyectados)	2. Moderado	Gestionar y ejecutar las contrataciones de cobro mensajería	100	01. Gestionar el proceso de contratación administrativa	30/06/2021	100
							02. Reunión de coordinación para dar inicio al proyecto.	30/09/2021	100
							03. Envío de notificación	30/09/2021	100
							04. Seguimientos mensuales a los informes gestión	01/12/2021	100
	No aprobación de las propuestas efectuadas a la normativa de Moteles 9326.	No se recauda el monto adeudado por el patrono y moteles	Pérdida y/o perjuicio en la percepción de los ingresos, producto de la evasión.	2. Moderado	Gestionar las modificaciones al reglamento de la Ley de moteles 9326	100	01. Hacer propuesta del Reglamento	30/12/2020	100
							02. Consulta a instancias internas de la institución (Plani-AJ)	31/01/2021	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %	
							03. Consulta a entes externos	31/01/2021	100	
							04. Realizar Modificaciones	30/06/2021	100	
							05. Aprobación al reglamento	20/12/2021	100	
							06. Comunicación institucional	28/02/2022	100	
	No contar con expedientes digitalizados que en caso de siniestros, la información se perdería.	Imposibilidad de demostrar interrupciones de actos administrativos y pérdida económica	Inexistencia de respaldos de la información física de los deudores que en caso de un siniestro se pierda y no se pueda demostrar acciones de interrupción de prescripción.	2. Moderado						
	Patronos alegan prescripción por gestión cobratoria inoportuna.	No se recauda el monto adeudado por el patrono, (crecimiento menor de los ingresos proyectados)	Prescripción de las planillas	2. Moderado	Gestionar y ejecutar las contrataciones de cobro mensajería	100	01. Gestionar el proceso de contratación administrativa.	30/06/2021	100	
							02. Reunión de coordinación para dar inicio al proyecto.	30/09/2021	100	
							03. Envío de notificaciones.	30/09/2021	100	
							04. Seguimientos mensuales a los informes gestión	01/12/2021	100	
	Recortes presupuestarios y coordinaciones poco efectivas entre TI, la empresa contratada o con el Banco Costa Rica.	No se cuente con las soluciones para la administración de la información	Posibles retrasos en el desarrollo e implementación de las herramientas tecnológicas (mejoras y reportería-pago bancario en línea de tributos y geolocalización)	2. Moderado						
Área	Acción	Atrasos por parte	Atraso en el giro	Vencimiento de los	3. Alto	Dirección técnica	100	01. Intimaciones a	31/05/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Social y Administración de Instituciones	de Asesoría Jurídica con la revisión los expedientes.	de los recursos a las IBS que genera perjuicio económico.	requisitos aportados por la IBS e inconformidad de las mismas por la tardanza en el proceso de formalización del convenio		para cumplimiento de los requisitos en etapa de formulación de los proyectos.		las organizaciones		
							02. Solicitud de requisitos con instituciones públicas (L8220)	31/05/2022	100
	Dificultad para asistir a las convocatorias de las reuniones de representaciones institucionales e interinstitucionales debido a la falta de recurso humano. Y recargo con otras comisiones o funciones que no son atinentes al AASAI	Desinformación de las acciones que las demás instituciones realicen.	ASSAI con dificultad de incorporarse a las redes y comisiones establecidas en favor de las organizaciones que dan servicios a las personas en situación de calle.	1. Bajo	Atención virtual a las sesiones, establecimiento de roles y distribución del personal para la atención.	100	01. Definición de roles	30/06/2022	100
	La situación financiera ante la pandemia ha limitado la liquidez para la inversión en los proyectos.	Organizaciones que no se le atienden en tiempo su solicitud y que pueden presentar quejas.	No se asigne los recursos según las solicitudes de las organizaciones en el tiempo oportuno.	1. Bajo					
Presentación tardía o incompleta por parte de las IBS de los requisitos establecidos en la normativa para la formulación de los proyectos, así como dificultad de algunos	Organizaciones que no se le atienden en tiempo su solicitud y que pueden presentar quejas.	No se asigne los recursos según las solicitudes de las organizaciones en el tiempo oportuno.	1. Bajo						

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	grupos para la presentación de la información.								
	Presentación tardía o incompleta por parte de las IBS de los requisitos establecidos en la normativa para la formulación de proyectos	Organizaciones sin requisitos de legalidad no reciban recursos para el funcionamiento.	Capacidad de las organizaciones se ve limitada para gestionar los requisitos de infraestructura comuna, costo de atención, equipamiento básico y gastos de implementación.	2. Moderado					
	Solicitud de prórrogas, cambios de componentes entre partidas y modificaciones de partidas para disminuir o trasladar partidas al interior de la Organización.	Sanciones a la organización.	Atrasos de informes de cierre, presentación de liquidaciones y finiquitos que influyen en la ejecución de recursos del año siguiente.	3. Alto	Actualización de modelos convenio	100	01. Reuniones con AJ para la revisión de las propuestas de los nuevos modelos de convenio 02. Se replantea tarea: Presentación al Consejo Directivo por parte de la Subgerencia de Desarrollo Social para su aprobación por Gestionar ante la AJ y la SGDS las propuestas de modelo de convenio y Dar seguimiento a las respuestas de AJ y SGDS a las propuestas de manera que se cumpla con la actualización de convenios requerida	30/06/2021 30/01/2023	100 100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
					Fiscalización económica y supervisión a las organizaciones, para la firma justificada de adendas y prórrogas, con un fundamento suficiente como es el caso de emergencias (COVID-19)	100	01. Informes de Fiscalización para verificar que la organización se ajuste a la normativa y el correcto cumplimiento	30/11/2021	100
					Fiscalización económica y supervisión a las organizaciones, para la firma justificada de adendas y prórrogas, con un fundamento suficiente como es el caso de emergencias (COVID-19)	100	02. Informe de Supervisión y dirección técnica del servicio a la población.	30/11/2021	100
					Fiscalización económica y supervisión a las organizaciones, para la firma justificada de adendas y prórrogas, con un fundamento suficiente como es el caso de emergencias (COVID-19)	100	03. Verificación del proyecto	30/11/2021	100
Área Atención Integral e Interinstitucional	Cambios económicos	Recursos insuficientes para cumplir con los resultados propuestos	Por la situación política, económica y social no se cuenta con los recursos suficientes para garantizar la atención integral.	4. Extremo	Utilización de una matriz de requerimientos para la implementación del Modelo de Intervención construida por el AAll para alcanzar la atención integral a la meta propuesta unificando la metodología de trabajo	100	01. Comunicación de la matriz de requerimientos para la implementación del Modelo de Intervención a cada unidad o área correspondiente para su aplicación.	01/07/2019	100
							02. Seguimiento a la implementación del nuevo modelo de intervención	02/09/2019	100
							03. Se informe a la Subgerencia sobre gestiones para atención de requerimientos	20/12/2019	100
	Comunicación deficiente entre dependencias	Estrategia y Modelo de intervención no se vean como prioritarios en la Institución	No se atiende oportunamente la población dentro de la Estrategia y el Modelo porque las líneas metodológicas para atención difieran de lo establecido por	3. Alto	Aplicación del Modelo de Intervención Institucional (Acuerdo 580-12-2019 Consejo Directivo).	100	01. Coordinación de todas las Áreas Técnicas Asesoras de la Subgerencia de Desarrollo Social en la construcción del POI y POGÉ desde la perspectiva de la atención integral.	20/12/2019	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
			Planificación Institucional						
	Desmotivación y rotación del personal por la dinámica o condiciones de su trabajo.	Inclusión de población objetivo no acorde con perfil definido o población sin atención integral	Las rotaciones del personal generen errores en la inclusión de la población conforme al perfil definido	3. Alto	Asignación de una cantidad de familias para atención por Profesional en Desarrollo Social en el año 2019	100	01. Acompañamiento y seguimiento que se le brindan a las ARDS para verificar la aplicación de la metodología (Acompañamiento técnico a las ARDS.)	31/07/2019	100
02. Acompañamiento en campo y virtual de las personas profesionales que atienden a la población objetivo.							30/08/2019	100	
03. Seguimiento del plan de trabajo por ULD para el ingreso de las familias a la atención integral, para cumplir la meta							18/10/2019	100	
04. Acompañamiento técnico a los funcionarios en desarrollo social y las personas cogestoras para uniformar el trabajo de éstos							20/12/2019	100	
Construcción de estrategia conjunta con DH para la sustitución oportuna de las personas profesionales					100	01. Proceso de inducción con las personas profesionales de nuevo ingreso y acompañamiento técnico en las ARDS.	17/06/2019	100	
	02. Establecimiento de planes remediales para la atención de	20/12/2019	100						

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							personas beneficiaras en caso de plazas vacantes.		
	Información no llega adecuada u oportunamente a personas involucradas o su transmisión se da con errores o no es oficial	Población no incluida acorde a perfil definido para el Modelo o el objetivo no reciba la atención oportuna	Inadecuada ejecución de la Estrategia Puente al desarrollo y Modelo de intervención institucional por inclusión de población que no cuenta con el perfil definido y no se dé la atención integral	2. Moderado					
Asesoría Jurídica	Falta de regulación que genere errores en la redacción y procedimiento, o contenido de los convenios	Pérdida de recursos institucionales. Incumplimiento de los actores.	Convenios que se suscriban no se ajusten a las necesidades institucionales por ausencia de regulación de su contenido, procedimiento o redacción	1. Bajo					
	Falta de sistematización de criterios de la Asesoría Jurídica para la agilización en la respuesta de solicitudes de información en que ya se cuenta con un desarrollo jurídico previo de la temática	Asignación a diferentes profesionales pueden generarse criterios diferentes	Puede presentarse duplicidad en las solicitudes de criterio o información, o ante un mismo tema se pueden derivar muchas consultas	1. Bajo					
	Incremento de la cantidad y complejidad de procesos	Afectación de la capacidad de respuesta que genere pérdidas	Errores en la atención de procesos judiciales por el incremento en	3. Alto	Sistematización de los procesos judiciales, específicamente	91,67	01. Depuración de la información para expedientes en trámite por dos	31/10/2019	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	judiciales que se deben atender por la Institución. Distribución interna de labores en temas específicos que ve interrumpida	onerosas al IMAS	la cantidad y complejidad de procesos judiciales que se atienden en la Institución		tipo de procesos y encargados		personas de reciente nombramiento en la AJ		
							02. Diseño de control en una hoja de Excel, apegado con lo que requiere M.Hacienda, CGR y el Área Financiera institucional	31/03/2020	100
							03. Desarrollo de una base de datos con el apoyo de T.I.	29/09/2023	75
	Varias gestiones judiciales a cargo de la misma persona profesional con plazos cortos o de procesos muy complejos	Calidad de las respuestas a la población objetivo se vea afectada no contar con respaldo jurídico	Personas especializadas en atención de las Regiones no puedan brindar la atención oportunamente porque se presenten varias gestiones judiciales a cargo de la misma.	1. Bajo					
Bienestar Familiar	CCSS emite un documento que no especifica si a persona tiene alguna condición de discapacidad. Capacidad operativa del Conapdis es poca para la demanda	Personas no puedan satisfacer sus necesidades asociadas a la discapacidad	Afectación para el otorgamiento de los beneficios cuando se requiere la certificación de la condición de discapacidad como requisito.	3. Alto	Brindar Capacitaciones a las ARDS.	100	01. Sesión de trabajo con jefaturas para la actualización de la normativa en función del requisito de discapacidad incluido en el reglamento	30/09/2021	100
	Dependencia que INCOPECA remita la determinación de la población sujeto de beneficios en un	Perjuicio que personas puedan quedar sin beneficio y cuyos ingresos dependen de la pesca	No se entrega el listado certificado por parte de INCOPECA a tiempo y no está con toda la población potencial	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	tiempo límite para realizar el proceso en el IMAS, identificando los beneficiarios		beneficiaria, afectándose a las personas que dependen de esa actividad						
	Desarticulación entre el PANI y el IMAS para la identificación de la población previo a cumplir los 18 años, lo que dificulta la ubicación de las posibles personas beneficiarias una vez que egresan de las alternativas del sistema nacional de protección	Personas no tengan las posibilidades para satisfacer sus necesidades o no se cumplan las metas anuales	Información de la población beneficiaria que proviene de otras instituciones, no permita identificar a las personas beneficiarias del PANI y personas jóvenes con alguna discapacidad entre los 18 y 25 años.	1. Bajo	Gestionar una propuesta para modificar la Ley de FODESAF y ampliar el perfil	100	01. Enviar oficio a FODESAF para cambiar el destino de los recursos del presupuesto ordinario.	30/09/2021	100
	Incremento en la demanda y por ser de forma prioritaria no se atiende con la prontitud y prioridad requeridas	Familias no tengan la posibilidad de salir del entorno de violencia con la inmediatez requerida.	Capacidad de respuesta institucional podría generar que no se brinde atención inmediata a las familias que se encuentren en situaciones de violencia intrafamiliar, género y otras.	1. Bajo					
	La institución no tiene la capacidad operativa y presupuestaria	Incumplimiento de metas señaladas en planes institucionales. Beneficio no	Capacidad de respuesta institucional podría provocar que se atrase la atención y el otorgamiento del	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
		oportuno ante la demanda	beneficio a las familias (niñez- cuidado y desarrollo infantil).						
	Población institucional que se ubica en lugares que presenten vulnerabilidades para sufrir eventos naturales adversos	Que no exista a capacidad económica y operativa para atender de forma oportuna las necesidades i	Ocurrencia de un desastre natural que sobrepase la capacidad operativa de la Institución.	1. Bajo					
	Recursos insuficientes según los compromisos. Que no exista una buena estimación al presupuesto programado.	Agudización de niveles de pobreza en familias atender. Desmejora en condiciones de esas familias	No contar con los recursos suficientes para el otorgamiento del beneficio de atención de las familias que se encuentran dentro y fuera del modelo de intervención.)	1. Bajo	Incluir dentro de los informes trimestrales el seguimiento de las metas y ejecución asociados al beneficio atención a familias.	100	01. Incluir en los informes del área el seguimiento de las metas y ejecución correspondiente al beneficio de atención a familias	06/12/2021	100
Captación de Recursos	El tema de responsabilidad social, cooperación y convenios para la generación de recursos, no se ha posicionado como prioritaria y no se le brinda el impulso requerido	Poca o mínima movilización de recursos por medio de la responsabilidad social, iniciativas de cooperación	No se cuente con capacidad instalada para generar nuevas alianzas en responsabilidad social, cooperación y convenios para la generación de recursos	2. Moderado	Dotar de capacidades operativas a la unidad de captación de recursos para desarrollar convenios de cooperación, alianzas público-privadas e iniciativas de responsabilidad social sostenible	100	01. Gestionar la asignación de recurso humano para el desarrollo de las actividades	31/07/2020	100
							02. Gestionar la conformación de la comisión de RSS	30/09/2021	100
							03. Realizar la gestión de solicitud de pasantías o meritorios.	14/06/2021	100
	Falta de capacidad instalada para el	No posibilidad de incrementar opciones para	No se cuente con mayores opciones para captar recursos	2. Moderado	Ampliación de la estrategia para incluir a cámaras	66,67	01. Comunicaciones por correo, llamadas telefónicas y	29/12/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	desarrollo de los objetivos del Área	captar recursos y ampliación de las fuentes.	por no poderse propiciar alianzas, convenios y vinculación con programas de responsabilidad social empresarial		empresariales, embajadas y organismos internacionales y empresa privada en general.		mediante prensa.		
							02. Promoción a nivel de empresas de industria turística y zonas francas.	29/12/2022	100
							03. Promoción de una reforma normativa para que las instituciones públicas donen a través del IMAS y que se mantenga en la subasta electrónica el concepto de primer postor (que si el primer adjudicatario no reclama el bien subastado se pase al IMAS)	29/12/2022	0
Nuevas disposiciones del Ministerio de Hacienda para la realización de las subastas, (subasta electrónica), que se realiza mediante SICOP que limita la adjudicación oportuna y disminuye la posibilidad de adjudicación al IMAS.	Impacto en la capacidad real para contribuir a que las organizaciones puedan tener mejores ingresos	Afectación en la cantidad de bienes y el valor de éstos para realizar las donaciones con respecto a las solicitudes que recibe la Institución.	2. Moderado	Ampliación de la estrategia para incluir a cámaras empresariales, embajadas y organismos internacionales y empresa privada en general	66,67	01. Comunicaciones por correo, llamadas telefónicas y mediante prensa.	31/08/2022	100	
						02. Promoción a nivel de empresas de industria turística y zonas francas.	30/12/2022	100	
						03. Promoción de una reforma normativa para que las instituciones públicas donen a través del IMAS y que se mantenga en la subasta electrónica el concepto de primer postor (que si el primer adjudicatario	30/12/2022	0	

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							no reclama el bien subastado se pase al IMAS)		
	Resultados del área depende de la realidad económica del país, fuentes generadas de planillas, captación de tributos por ley	Menos recursos para la institución afectando la atención de la demanda y el gasto operativo	Disminución de recaudación de recursos que se logran obtener de la gestión tributaria cuyos resultados dependen de la realidad económica del país, fuentes de planillas y captación de tributos por ley	2. Moderado					
Contabilidad	Entrega inoportuna o inexacta de la información por parte de las unidades primarias de registro.	Afectación en la toma de decisiones y cumplimiento de objetivos.	Presentación de estados financieros inexactos e inoportunos	1. Bajo					
	Inaplicación de la normativa contable debidamente comunicada.	Afectación en la presentación de la información de manera correcta según la normativa institucional	Incumplimiento de aplicación de la normativa en materia financiera contable.	1. Bajo					
	Recarga de trabajo en el personal de la unidad de Contabilidad.	Incumplimiento de objetivos, Informes financieros incorrectos.	Retrasos de las fiscalizaciones contables en las distintas unidades institucionales.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Contraloría de Servicios	Alta demanda y poco personal en la Contraloría de Servicios (CS), ausencia institucional en la comunidades por parte de la Contraloría de Servicios	No atención de personas beneficiarios. Omisión de información. Pérdidas económicas. Demandas. Amparos.	Percepción subjetiva o falta de información por parte del habitante para ser atendido.	3. Alto	Elaboración de un plan de fortalecimiento para la Contraloría de Servicios.	100	01. Identificación de necesidades para el fortalecimiento de la Contraloría de Servicios.	30/08/2019	100
							02. Solicitud creación de plazas.	30/09/2019	100
							03. Seguimiento al plan de fortalecimiento de la Contraloría de Servicios	16/12/2019	100
	Estándar de canalización de las gestiones ciudadanas, fuera del plazo de las 24 horas.	Gestiones ciudadanas sin la debida atención.	Canalización poco oportuna de la Contraloría de Servicios ante las gestiones ciudadanas.	1. Bajo					
	Omisión del conocimiento de las unidades que canalizan las gestiones ciudadanas	Posibles amparos; apelaciones de resultados.	Inatención de las recomendaciones establecidas por la Contraloría de Servicios ante las gestiones ciudadanas presentadas.	3. Alto	Capacitación a entes externos sobre la gestión de la CS y el manejo de referencia de estos entes al IMAS en relación con las competencias / servicios que se brindan	0	01. Desarrollo de Capacitación a entes externos sobre la gestión de la CS y el manejo de referencia de estos entes al IMAS en relación con las competencias / servicios que se brindan	31/03/2022	0
					Programar talleres para la comunicación del nuevo protocolo a las personas funcionarias	100	01. Realizar una programación de los talleres para la comunicación del protocolo de atención a realizarse en el I trimestre 2022	15/04/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Control Interno	Falta de compromiso de algunos titulares respecto de los procesos de Control Interno. Las Unidades no planifican sus actividades de Control Interno.	El sistema de Control Interno, no se ve fortalecido y se incumple con la normativa de C.I.	Planes de mejora propuestos que no se logran implementar.	2. Moderado					
	Falta de revisión de los productos finales por parte del profesional que los elabora. Falta Uniformidad de criterio. Descuido. Falta de mecanismos de verificación a lo interno para la revisión de los productos a entregar.	Afectación en la imagen de la unidad y Pérdida de credibilidad de la información	Información generada por la unidad de Control Interno poco confiable o con errores para la toma decisiones.	2. Moderado					
	Las Unidades no planifican su participación en las actividades de gestión de riesgos y seguimiento. La no incorporación de las medidas de la administración en los planes de las unidades.	No se logra medir la efectividad del SCI en las Unidades y las debilidades de Control Interno.	Planes de administración de seguimiento sin adecuado	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Poco Compromiso del jerarca, titulares subordinados y nivel superior respecto de temas relacionados con el SCI resultados de riesgos y toma de decisiones y Falta de un conocimiento estándar de los procesos de CI a nivel institucional.	Debilitamiento del Sistema de Control Interno Institucional y procesos que generan información.	Pérdida de oportunidad de mejora de procesos institucionales mediante actividades de control interno.	2. Moderado	Fortalecimiento de la comunicación de los procesos claves de la Unidad	100	01. Cronograma importante sobre procesos y resultados	20/12/2021	100
	Poco compromiso por parte de los titulares subordinados a la hora de completar los instrumentos de la autoevaluación que incluyen lenguaje complejo y que no se ajusten a las necesidades institucionales.	No se logra medir el cumplimiento y la madurez del SCI en la Institución.	Resultados de Autoevaluación parcializados por falta de comprensión de la temática (instrumentos y normativa de CI).	3. Alto	Sesiones virtuales para las personas que cuentan con notas bajas o que por varias razones no completan el curso virtual	100	01. Sesiones virtuales para las personas que cuentan con notas bajas o que por varias razones no completan el curso	30/09/2021	100
Desarrollo Humano	Deficiencia en espacios físicos y de salud ocupacional para las personas funcionarias de la Institución.	Condiciones del personal poco óptimas para el desarrollo de las funciones institucionales.	Deficiencias en espacios físicos y de salud ocupacional para las personas funcionarias de la Institución.	3. Alto	Elaboración de un plan de acción a nivel institucional para mejorar las deficiencias en espacios físicos y	95,5	01. Identificación de necesidades. (Visitas)	02/06/2022	97
							02. Crear un plan de acción.	01/07/2022	91

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
					de salud ocupacional para las personas funcionarias.		03. Socialización de resultados a las D.S y personas involucradas	03/10/2022	97
							04. Seguimiento trimestral a las recomendaciones emitidas por Salud Ocupacional.	31/12/2022	97
	Falta de apoyo de las jefaturas para aplicar la nueva herramienta y o no se realicen los ajustes a la misma.	No mejoren las competencias del personal.	La no implementación del sistema de evaluación del desempeño según lo definido en el PEI-POGE.	4. Extremo	Socializar la metodología y aplicación del sistema de evaluación al desempeño.	100	01. Reuniones con las unidades involucradas trimestralmente.	31/12/2021	100
							02. Seguimiento semestral de la implementación de la evaluación del desempeño a las unidades involucradas.	30/06/2022	100
							03. Envío de capsulas informativas a la población institucional con el fin de dar a conocer la importancia y responsabilidades de la evaluación del desempeño. (trimestral)	02/08/2021	100
	Falta de oportunidad en la sustitución de personal de las plazas vacantes.	Atención poca oportuna de la población.	Desatención de la población objetivo por insuficiencias sobrevinientes a la falta de personal.	3. Alto	Fortalecimiento del registro paralelo de oferentes de personas con discapacidad.	100	01. Coordinación con MTSS Servicio Civil y ONG, Colegios Profesionales.	30/11/2022	100
					Gestionar un espacio con las	100	02. Divulgación en redes sociales	30/11/2022	100
							01. Convocatoria de reunión a las	31/03/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
					jefaturas para abordar el tema de procedimiento a seguir para el personal sustituto.		jefaturas del IMAS.		
							02. Sesión de trabajo con ARDS-ULDs-UCAR.	31/03/2022	100
					Identificación de plazas con alta demanda en el mercado lo que implica pocos oferentes interesados	100	01. Identificación de puestos con alta demanda en el mercado lo que implica pocos oferentes.	30/06/2022	100
							02. Divulgación constante Colegio Profesionales y otras bolsas de empleo.	30/11/2022	100
	Falta de seguimiento del plan de capacitación y formación humana.	No cumplimiento de los objetivos planteados en el plan institucional de capacitación	No aprovechamiento al 100% de los recursos asignados para las actividades de formación y capacitación	2. Moderado					
	Posible falta de recursos para la contratación de los estudios de cargas.	La institución no pueda corroborar las cargas de trabajo del personal.	Estudios de cargas sea postergado ante una necesidad de redistribución de los recursos.	4. Extremo	Gestionar el proceso de Contratación para el estudio de cargas.	34,17	01. Elaboración de términos de referencia	31/03/2022	100
							02. Reunión inicial con la empresa adjudicada para definir aspectos de la contratación.	31/03/2022	100
							03. Se inicia el estudio de cargas, con las Áreas Regionales y las áreas	31/03/2022	5
							04. Validación de los productos entregados.	01/01/2024	0

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							05. Validación Informe final	01/12/2023	0
							06. Socializar los resultados obtenidos del estudio de cargas de trabajo	01/07/2024	0
Desarrollo Socio Educativo	Dificultad para la articulación con otras instancias vinculadas	Se priva a las personas de asistir a procesos que fortalezcan sus habilidades y destrezas.	Atención no oportuna de las personas que requieran asistir a procesos formativos (formación humana, articulación y otros procesos).	2. Moderado	Articulación intras e interinstitucional para la conformación de grupos y personas facilitadoras, que coincidan con el inicio de los procesos formativos.	83,33	01. Realización de sesiones de la Secretaría Técnica de la Ley 7769	16/12/2022	50
							02. Sesiones de trabajo con el INAMU para definir aspectos de ejecución.	16/12/2022	100
							03. Sesiones de trabajo con AAIL para definir la atención prioritaria de la población puente al desarrollo.	16/12/2022	100
	Incumplimiento en la entrega de los paquetes escolares a inicios del ciclo lectivo.	Que las personas estudiantes no reciban oportunamente los paquetes escolares.	Que las contrataciones no estén resueltas en el tiempo requerido y la no distribución oportuna de los paquetes escolares en los centros educativos.	3. Alto	Dar seguimiento de las actividades establecidas en el "Procedimiento para la adquisición de bienes y servicios de materias excluidas de los procedimientos ordinarios de contratación administrativa".	100	01. Confirmación disponibilidad presupuestaria	30/11/2021	100
							02. Registrar los procesos en SAP y SICOP	31/01/2022	100
							03. Emitir la orden de pedido I Trimestre 2022 todas las anteriores.	31/03/2022	100
							04. Seguimiento al contrato de entrega por parte de Proveedores	30/06/2022	100
							05. Coordinación con correos de CR para la recepción de implementos	30/09/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							06. Recepción de implementos	15/12/2022	100
							07. Organización de la distribución de paquetes.	15/12/2022	100
	inoportuna coordinación entre las instituciones involucradas y traslado tardío de referencias de MTSS respecto a personas menores de edad trabajadoras para valoración y otorgamiento del beneficio 1019.	Población menor de edad sin el oportuno beneficio para educación.	Personas menores de edad trabajando sin estar vinculadas al sistema educativo	2. Moderado	Seguimiento a las referencias enviadas a las ARDS.	100	01. Reporte para OATIA y MTSS y seguimiento ejecución presupuestaria.	30/12/2022	100
	Los seguimientos de la ejecución presupuestaria no se realicen periódicamente. lo cual conlleva que no se realicen los ajustes necesarios.	Incumplimiento en la meta programada.	Demanda insatisfecha de las personas beneficiarias de los programas del área Socio Educativa	2. Moderado	Flujo de efectivo anual para el giro de los recursos.	100	01. Solicitud de efectivo acorde con el flujo	30/12/2022	100
					Solicitud de efectivo con el MEP para el cumplimiento de metas mensuales.	100	01. Enviar oficio de solicitud de efectivo al MEP y FODESAF	30/12/2022	100
	No contar con la disponibilidad presupuestaria y efectivo de giro oportuno del beneficio. No corresponsabilidad de las familias por ejemplo en la actualización del domicilio o centro educativo.	Exclusión de las personas estudiantes del beneficio Avancemos	Afectación de personas estudiantes del programa avancemos (primera infancia , primaria y secundaria) por el no otorgamiento del beneficio.	2. Moderado	Verificación de la permanencia de la persona estudiante a través de la plataforma SABER	100	01. Generar informes semanales respecto a las resoluciones que comprometen presupuesto a las ARDS.	16/12/2022	100
							02. Definir el plazo para la atención y subsanación de las resoluciones que comprometen el presupuesto.	16/12/2022	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Población objetivo no está registrada en SIPO-SINIRUBE"	Brecha digital de las familias en condición de pobreza.	Insuficiente registro de información de la población objetivo para el programa de hogares conectados.)	2. Moderado					
	Recursos poco oportunos por parte del MEP y FODESAF para el otorgamiento de los beneficios.	Incumplimiento en la meta programada.	Demanda insatisfecha de las personas beneficiarias de los programas del área Socio Educativa	2. Moderado	Flujo de efectivo anual para el giro de los recursos.	100	01. Solicitud de efectivo acorde con el flujo	30/12/2022	100
					Solicitud de efectivo con el MEP para el cumplimiento de metas mensuales.	100	01. Enviar oficio de solicitud de efectivo al MEP y FODESAF	30/12/2022	100
Desarrollo Socio productivo y Comunal	Carencia de un proceso apropiado para la selección de proyectos.	Subejecución o inadecuada ejecución presupuestaria.	Selección de proyectos con deficiencias técnicas y sociales en su propuesta.	2. Moderado	Evaluación de la Metodología de gestión de proyectos	100	01. Sesiones de evaluación con las ARDS y a lo interno Socio Productivo.	21/02/2022	100
	Diferencias entre los costos utilizados para determinar el presupuesto y los costos reales de las capacitaciones	Subejecución o inadecuada ejecución presupuestaria.	Reprogramación de las metas de capacitación.	3. Alto	Gestionar un estudio con insumos internos para establecer el presupuesto del beneficio de capacitación	100	01. Establecimiento de un equipo para realizar el estudio.	06/09/2021	100
							02. Estudio de mercado para conocer el monto real de los costos de capacitación	31/03/2022	100
							03. Presentación a la SGDS para su conocimiento	26/09/2022	100
Información incorrecta en documentos requeridos para el beneficio de titulación (planos-registro propiedad). - Titulaciones realizadas al	No se cumplen las metas de titulaciones, Afectación a familias o entidades públicas requieren.	Retrasos o imposibilidad de otorgar el Beneficio de titulación o el beneficio de gastos de implementación para titulación.		2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	margen de la participación del IMAS (las personas gestionan la titulación en el registro sin el IMAS).								
	Las personas beneficiarias físicas o jurídicas que optan por algún beneficio del área no presentan los requisitos en la fecha establecida, o son presentados con errores o del todo no los presentan.	Subejecución o inadecuada ejecución presupuestaria. Incumplimiento de metas	El no otorgamiento del beneficio (mejoramiento de vivienda, emprendimiento productivo individual, Infraestructura comunal y productiva, proyectos socio productivos, equipamiento básico, autoconsumo y mejoramiento de vivienda para atención de emergencias) a las personas físicas y jurídicas solicitantes.	3. Alto	Acompañamiento y seguimiento de la gestión de requisitos de las organizaciones con proyectos incorporados en el POI.	100	01. Sesiones de acompañamiento técnico y seguimiento al proceso de gestión de requisitos de las organizaciones con proyecto incorporados en el POI.	27/06/2022	100
Coordinaciones con otras instituciones; Municipalidades, AYA, CCSS, INCOPECA, INDER, INS, CFIA.					100	01. Acciones de coordinación con otras instituciones para agilizar la obtención de los requisitos que dependen de la respuesta de estas.	20/06/2022	100	
Talleres de asesoría en cuanto a los requisitos, cuáles son y cómo se deben presentar de manera presencial y virtual.					100	01. Programación de los talleres de asesoría.	06/06/2022	100	
	02. Ejecución de los talleres de asesoría.	28/11/2022	100						

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Limitado número de personal técnico especializado para la atención de los proyectos grupales de las Áreas Regionales.	Atención, verificación y orientación a organizaciones disminuida, retraso en ejecución de proyectos	Problemas para brindar oportuno acompañamiento, fiscalización y seguimiento de proyectos grupales.	2. Moderado					
Donaciones	Actores intervinientes en la aprobación de la propuesta no respondan en tiempo oportuno. Y respuesta emitida conlleve a el replanteamiento de la normativa, que generaría algún tipo de atraso	Normativa desactualizada y no corresponde a la realidad operativa.	Que no se tenga respuesta oportuna en las diferentes fases del proceso o que la respuesta no sea favorable a la propuesta de mejora normativa (Reglamento de donaciones y manual donaciones).	1. Bajo	Gestiones de coordinación y socialización e intercambio de información con Asesoría Jurídica y Planificación Institucional para el conocimiento previo del manual de donaciones.	100	01. Antes de la remisión formal del manual se realiza sesión de trabajo con AJ-Planificación.	30/06/2022	100
	IMAS recibe productos que puedan afectar la salud de personas animales o plantas.	Afectación a la salud humana, animales o plantas.	IMAS done bienes (cosméticos, licores) sin contar con los análisis químicos	2. Moderado					
	Insuficiencia de recurso humano en Donaciones para un oportuno retiro de bienes en las entidades donantes y la gestión de bienes en bodega	Población Objetivo sujeto de donaciones no reciba los bienes e incumplimiento de metas de donaciones	Inconsistencias con el inventario o pérdidas, deterioro o robo de los bienes para donación debido a que el recurso humano con que se cuenta no es suficiente para el oportuno retiro y gestión de los bienes	2. Moderado	Adecuación de bodega para la custodia y protección de bienes sensibles, con un control de acceso y manejo	100	01. Adecuación de bodega para la custodia y protección de bienes sensibles, con un control de acceso y manejo	30/07/2021	100
					Implementación de un circuito cerrado de seguridad	100	01. Implementación de un circuito cerrado de seguridad	31/12/2021	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
					Servicio mediante contratación de transportes para aquellos bienes que no se puedan con los vehículos institucionales.	100	01. elaboración de los términos de referencia	30/09/2021	100
	Insuficiencia de recurso humano para realizar supervisiones a organizaciones donadas	No ejecución de proyectos para la atención de la población objetivo, mal uso de fondos.	Eventual mal uso de los bienes donados por dificultad en realizar supervisiones.	2. Moderado					
	Las gestiones realizadas ante las diferentes entidades no generen la obtención de bienes a donar. Cambio en el procedimiento de subastas que incida en la cantidad de bienes adjudicados al IMAS.	Menor cantidad de organizaciones beneficiadas	No se cuente con suficientes bienes para donar por no obtenerse los resultados esperados en las gestiones para la obtención de bienes a donar ante las diferentes entidades	2. Moderado					
	No haya quorum para realizar las sesiones y aprobar las donaciones	No se puede rotar inventario, ni ingresar nuevos bienes por la capacidad de la bodega	No se realice sesiones y aprobaciones las actas de donación por falta de quorum de la comisión de donaciones, en detrimento de organizaciones y que no puedan ingresar otros bienes a	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
			bodega						
	Organizaciones beneficiadas de zonas rurales que no cuentan con transporte adecuado	No se desocupe la bodega y atrasos en los procesos de donación	No se presenten las organizaciones al retiro de los bienes donados por no contar con medios para transportarlos	2. Moderado					
	Registro de la información clave en el control de bienes donados, no se mantenga actualizada sin la trazabilidad del proceso de entrega y control de bienes	Errores u omisiones en el control de bienes donados y control de retiro de donaciones	Pérdida de información clave registros de los bienes donados por no mantenerla actualizada oportunamente.	3. Alto	Diseño de un sistema de integrado para Donaciones (diciembre 2022) medida incluida en PITI-PEI modelo de gestión de recursos)	100	01. Diseño de un sistema de integrado para Donaciones (diciembre 2022) medida incluida en PITI-PEI modelo de gestión de recursos)	15/12/2022	100
					La verificación del inventario en SAP contra inventario real en bodega (selectivos trimestrales) (inventario anual total)	100	01. Verificaciones de inventario	30/12/2021	100
Empresas Comerciales	Ausencia de servidores aptos y líneas dedicadas para el manejo de los sistemas de Empresas Comerciales.	Pérdida de la información, afectación de la integridad de datos.	Se den fallas en el funcionamiento del sistema LDCOM y seguridad de la información por fallas en los servidores	2. Moderado	Desarrollo de acciones para asegurar el acceso constante a los sistemas de EC	100	01. Nueva contratación para obtención de una estructura física y que los servidores se encuentren en la nube.	02/01/2023	100
							02. Solicitud de una red alterna.	02/01/2023	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Cambios en el mercado financiero y en el tipo de cambio	Bajas ventas por el dólar tan alto	Cambios en el mercado o el tipo que de cambio que afectan el cumplimiento de metas e ingresos por ventas	1. Bajo					
	Condiciones económicas y de seguridad ciudadana.	Cientes prefieren comprar en otro aeropuerto que es más barato a CR por los precios/seguridad	Actuales condiciones económicas y de seguridad ciudadana podrían afectar los ingresos y cantidad de visitantes.	1. Bajo					
	Existe una interfase, pero los sistemas tienen métodos para valorar el inventario que son distintos, la información requiere constante revisión para confirmar su consistencia cuando pasa de un sistema al otro.	No se brinda una respuesta oportuna	Que la información de la existencia de mercadería sea inconsistente o se encuentre desactualizada ante la falta de un sistema integrado (LDCOM y el sistema SAP)	1. Bajo					
	Falta de oferentes	No se cumpla con el desarrollo del proyecto de factibilidad para apertura de tiendas libres.	Producto del proyecto de factibilidad esperado no se entrega en tiempo y forma, por falta de oferentes	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	La variedad y complejidad de los reportes no se generan con periodicidad, provocando que se puedan dar inconsistencias en la información	Resultados del proceso de Auditoría sesgados o sanciones por incumplimiento	La variedad y complejidad de los reportes no se generan con periodicidad podría provocar que la información que se suministre a la Auditoría Externa no sea en tiempo y forma de acuerdo a la solicitud	2. Moderado					
	Limitaciones en la innovación o tendencia del negocio	Disminución de clientes en las tiendas afectando las ventas Perdida de oportunidad para atraer nuevo	Estrategias de ventas y/ o productos podrían no ser del gusto de las nuevas generaciones o tendencias del mercado debido a limitaciones en la innovación o tendencia del negocio.	1. Bajo					
	Líneas de autoridad no efectivas para las compras o adquisiciones urgentes que afectan la continuidad del negocio no se pueden realizar con prontitud por los reglamentos internos que no ajustan a las necesidades de EC.	Se puedan dar retrasos en el ingreso de pedidos, quiebra de inventario, necesidades urgentes si res	Retrasos en las compras que afectan la continuidad del negocio por excesos de requisitos establecidos en la normativa.	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Negociaciones de precios y producto con proveedores, procesos sensibles	Afectación de la imagen Empresas Comerciales	Actos indebidos en el personal que afectan la ética en la gestión con los proveedores dado que el proceso es sensible	1. Bajo					
	Políticas internas de promoción y manejo de personal no es competitiva en relación al mercado	Afectación de los procesos claves de Empresas Comerciales por personal desmotivado	Fuga de personal competente y falta de políticas internas de promoción competitivas en relación al mercado laboral	1. Bajo					
	Presupuesto limitado	No se logre la finalidad en el público y la promoción de la imagen no genere los efectos deseados.	Campaña de comunicación IMAS-Duty Free Social Program, no alcance los resultados esperados por bajo impacto ante un presupuesto limitado	2. Moderado	Para la ejecución presupuestaria y que se asegure esa ejecución realizar un seguimiento oportuno	100	01. Para la ejecución presupuestaria y que se asegure esa ejecución realizar un seguimiento oportuno	30/12/2022	100
	Procesos de previo y contratación muy extensos y pocos oferentes (no se definan en tiempo y forma los términos)	No crecimiento de ventas, pérdida de crecimiento de la actividad de empresas comerciales	Retrasos en el Proyecto de acondicionamiento de puntos de ventas	3. Alto	Definición de los requerimientos formales, económicos y operativos para llevar a cabo el proyecto	85	01. Identificación de necesidades (personal, presupuestario, jurídico entre otras)	01/12/2021	100
02. Negociación con empresas proveedora y con los gestores aeroportuarios y en general, de las zonas donde se ubiquen las tiendas							01/12/2021	55	
03. Apoyo del superior para contar con la aprobación del Consejo Directivo del IMAS, respecto a la solicitud de							01/12/2021	100	

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							requerimientos.		
	Retrasos en los procesos de logística, costeo y definición de venta de mercadería para las tiendas que afecta el costo de operación de EC y la eficiencia del negocio.	Afectación de imagen y ventas	Retrasos en los procesos de logística, costeo y definición de venta de mercadería en tiendas que afectan costos de operación de EC y la eficiencia del negocio.	1. Bajo					
Equidad e Igualdad de Género	Deficiencia en la definición de los indicadores para la rendición de cuentas de CEDAW, la PIEG y PLANOVI.	Afectación de los compromisos institucionales frente a CEDAW, PIEG, PLANOVI a nivel país.	Unidades sin brindar la información relacionada con los planteamientos para cumplir con CEDAW, la PIEG y PLANOV.	2. Moderado					
	Falta de apoyo de los mandos medios para la asistencia del personal a las actividades de capacitación.	Afectación en el servicio institucional con enfoque de derechos humanos y género.	Personal no sensibilizado en el tema de derechos humanos y enfoque de género, por la falta de apoyo de los mandos medios para la asistencia del personal a las actividades de capacitación.	1. Bajo					
	Instancias responsables de la ejecución no prioricen las acciones que les corresponden	Afectación de los servicios institucionales con enfoque de derechos humanos.	Incumplimiento en la ejecución de la PIEG-IMAS, debido a que las instancias responsables de la ejecución no prioricen las acciones que les corresponden	3. Alto	Seguimiento a la implementación de la política PIEG-IMAS	100	01. Ejecución del plan de acción	01/12/2022	100
							02. Auto diagnóstico institucional	14/12/2020	100
							03. Elaboración de la Política y su plan de acción	02/05/2022	100
Participación activa y	Demandas para la institución.	Situaciones de hostigamiento sexual	3. Alto	Aplicación de un cuestionario a la	100	01. Elaboración del cuestionario	30/09/2021	100	

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	responsable por parte de quien lidere el proceso de manera continua y sistemática. Tareas agendadas a las subcomisiones o equipos de trabajo, desfasadas o con resultados pendientes con respecto al cronograma existente.		sin tratarse adecuadamente o posibles incidencias.		comunidad institucional para conocer los conocimientos y percepción sobre el hostigamiento sexual.		02. Revisión del cuestionario en la Comisión y Aprobación	15/11/2021	100
							03. Aplicación a las personas funcionarias por medio de la herramienta Google Forms	31/12/2021	100
	Poco personal en la Unidad de Género	Capacitaciones no se ajusten a los productos esperados	Posible afectación para la asesoría y acompañamiento de las unidades en el cumplimiento de la normativa de igualdad y equidad de género	3. Alto	Gestionar ante DH para que se valore la pertinencia de contar con personal de TCU.	100	01. Enviar un oficio a DH para contar con personas que quieran realizar TCU en la institución	31/01/2022	100
						100	01. Enviar un oficio a la PE-GG y DH sobre la necesidad de contar con más personal	02/08/2021	100
	Presupuesto de capacitación no sea reservado por parte de Desarrollo Humano.	Limitado los efectos para la transversalización del enfoque de Derechos humanos.	Capacitaciones que no se ajusten a los productos esperados o sin recursos necesarios para la ejecución de los mismos, en temas de género.	3. Alto	Definición de criterios técnicos para que Desarrollo Humano gestione capacitaciones con apego a los mismos.	100	01. Oficio dirigido a Desarrollo Humano solicitando que se incluyan los criterios técnicos planteados por la UEIG.	31/12/2019	100
							03. Seguimiento a la elaboración de términos de referencia y contratación de las	01/12/2021	100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Resistencia y falta de sensibilización de la población institucional al cambio para la transversalización del tema de género y equidad.	Incumplimiento de la normativa. Incumplimiento del plan de trabajo. Afectación de la población institucional	Procesos claves del IMAS sin enfoque de igualdad y equidad de género.	3. Alto	Elaboración de un Protocolo para el cumplimiento de la normativa en materia de Igualdad y Equidad de genero	43,75	capacitaciones		
							04. Elaboración de términos de referencia para las capacitaciones	14/12/2020	100
							01. Revisión de la normativa internacional (ratificada por CR) y normativa nacional	31/08/2021	100
							02. Elaboración del protocolo con los insumos detectados	28/04/2023	50
							03. Revisión Interna (IMAS) y externa (INAMU) del protocolo	30/05/2023	25
04. Aprobación por parte de la Gerencia General y su debida comunicación.	30/06/2023	0							
Gerencia General	Disponibilidad y análisis de la información por parte de la auditoría externa poco apegadas a la realidad institucional	Desatención de las recomendaciones por parte de las unidades por falta de claridad en las recomendaciones	Recomendaciones de auditoría externa poco claras para el fortalecimiento del que hacer institucional.	2. Moderado					
	Simplificación de servicios y beneficios mal definidos institucionalmente que afectan la eficiencia y eficacia.	Procedimientos complejos, engorrosos y con costos económicos innecesarios para las personas solicitantes	Incumplimiento de la normativa de protección al ciudadano respecto a la simplificación de servicios y beneficios.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Planificación Institucional	Información no esté disponible o que no sea fidedigna.	Desarrollo parcial y débil del subsistema de seguimiento y evaluación institucional	Resultados de los procesos de seguimiento no se incorporen en la toma de decisiones de la dirección superior y se tomen las medidas correctivas.	2. Moderado					
	Información no esté disponible o no sea fidedigna.	Escaza o nula ejecución de acciones de mejora producto de seguimiento y evaluación de planes y programas	Resultados de los procesos de evaluación no se incorporen en la toma de decisiones de la dirección superior para medidas correctivas.	2. Moderado					
	Insumos muy generales, desactualizados o descontextualizados de la situación institucional o nacional y a la ausencia de trabajo de campo que incorpore lecturas de la realidad regional.	Contribuciones ineficaces e ineficientes para orientar la inversión social, el accionar institucional	Diagnósticos e investigaciones poco pertinentes	2. Moderado					
	La aplicación de la metodología por resultados es compleja. Poco manejo de la metodología por resultados por parte de las instancias involucradas	Incumplimiento en brindar el debido seguimiento a los planes e indicadores.	Dificultades a nivel institucional para la aplicación eficiente en la planificación de la metodología por GpRD.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Presidencia Ejecutiva	Falta de sensibilización sobre la identidad de género u orientación sexual de las personas funcionarias.	Atención discriminatoria para la población beneficiaria o personas funcionarias de la institución.	Acciones discriminatorias para la población LGBTIQ dentro del Instituto Mixto de Ayuda Social	1. Bajo					
	Recursos insuficientes en arcos institucionales.	Incumplimiento de metas institucionales y en el PND	Que el IMAS no pueda ampliar la cobertura para cuidado y la permanencia del sistema educativo.	2. Moderado					
	Sistemas de información institucionales no contemplan toda la información a nivel país de la inversión social.	Reprocesos en la información de los beneficiarios.	Autoridades y personas beneficiarias acudiendo a varias instituciones para obtener información y gestionar algún beneficio.	3. Alto	Implementación de la Directriz para la priorización de la atención de la pobreza.	100	01. Aprobar la Directriz para la priorización de la atención de la pobreza.	31/01/2022	100
	Unidades a cargo de los procesos no comuniquen la información correspondiente para que sea transmitida o compartida por los comunicadores a las personas beneficiarias y el personal institucional.	Reclamos, amparos, denuncias ante entes como la Defensoría de la política	Personas beneficiarias y personal de la institución desinformada del que hacer institucional	1. Bajo	Gestionar una comunicación oficial a nivel institucional con los enlaces de las áreas	100	01. Enviar una vez al año la comunicación de los enlaces.	01/06/2020	100
Presupuesto	Desatención de lineamientos internos o externos por parte de las	Incumplimiento de las metas institucionales.	Información errónea en la fase de formulación en la clasificación del gasto versus	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Unidades Ejecutoras.		necesidad presupuestada.						
	Desconocimiento u omisión del Bloque de Legalidad por parte de la Institución.	Imposibilidad de cumplimiento de las metas y objetivos institucionales.	Improbación del Presupuesto ordinario por parte de la CGR	1. Bajo					
	Emisión de información presupuestaria inoportuna o con posibles fallas en las revisiones manuales de la información SAP y SABEN para la elaboración de informes.	Faltante de Información oportuna para la toma de decisiones.	Errores o retrasos en los informes de ejecución presupuestaria (evaluación y liquidación).	2. Moderado					
	Formulación presupuestaria no sistematizada.	No contar con la información por parte de las unidades para la formulación presupuesta	No contar en tiempo y forma con el sistema para formulación presupuestaria.	1. Bajo					
	Incumplimiento de plazos y de la calidad de la información por parte de las Unidades Solicitantes para la formulación de ajustes o variaciones presupuestarias.	Imposibilidad de presentación del documento en el momento requerido por las autoridades	Información errónea incluida en los documentos de ajustes o variaciones presupuestarias.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	No cumplir con la fiscalización de documentos físicos custodiados en las Unidades Ejecutoras y Empresas Comerciales.	Información que no es 100% confiable, lo que afectaría la toma de decisiones. Informes de	Deficiencias en el manejo del presupuesto debido a inconsistencia y errores.	2. Moderado					
Proveduría	Control deficiente de los activos, al no contar con un sistema de gestión y administración de activos.	Afectación al patrimonio institucional. Perdida de activos	No se cuente con información fidedigna, actualizada, automatizada de los activos fijos institucionales y su asignación por carecerse de un sistema de gestión y administración de activos, facilitando su pérdida	2. Moderado	Adquisición de un sistema para el control de activos.	86	01. Iniciar el trámite de contratación administrativa para el control de activos institucionales. (Desde la decisión inicial hasta la firma de la Adjudicación.	31/07/2020	100
							02. Ejecución contractual en coordinación con la Unidad de Contabilidad.	30/04/2020	100
							03. Ajustes de los registros auxiliares de control de activos.	30/12/2022	100
							04. Remitir listados depurados de conformidad con los resultados de la Contratación con el objetivo de salvaguarda del patrimonio institucional.	30/12/2022	100
							05. Seguimiento mediante medios de verificación como tomas físicas periódicas.	30/01/2023	30

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	La unidad solicitante de bienes y servicios, no le da el seguimiento adecuado al PAA.	Afectación de ejecución presupuestaria. Variación en la programación de las necesidades de la unidad	No ejecución del Programa anual de adquisiciones por falta de seguimiento de la unidad solicitante, afectando la ejecución presupuestaria o variación en la programación de las necesidades de la unidad	3. Alto	Remisión de oficios a las personas administradoras de los programas presupuestarios respecto al reporte de pendientes de PAA	100	01. Remisión de oficios a las personas administradoras de los programas presupuestarios respecto al reporte de pendientes de PAA	01/06/2022	100
	Necesidad de adecuar los Procedimientos de Contratación Administrativa del IMAS, al Sistema Integrado de Compras Públicas (SICOP).	Vencimiento prórrogas del Cartel, retrasos tramites solicitados por unidades, no uso plataformas ele	Retrasos o errores en el trámite de adquisición de bienes y servicios y hasta vencimiento de contratos por falta de claridad en los roles de aprobación	3. Alto	Creación del Manual de Procedimientos de Contratación Administrativa del IMAS.	79,17	01. Elaboración de una propuesta de manual que contenga todos aquellos procesos de Contratación Administrativos. (que debe ser sometida a consulta de los actores que considere la Subgerencia de Soporte Administrativo) 02. Remitir a la SGSA para que las unidades técnicas emitan la revisión y aval para su aprobación. 03. Realizar los ajustes correspondientes de ser necesario. 04. Enviar a aprobación a la Gerencia General 05. Solicitar la publicación en el	28/08/2020 01/02/2021 28/02/2022 31/03/2022 30/11/2022	100 100 100 100 0

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							CIRE		
							06. Capacitaciones acerca de la reforma del Reglamento	30/11/2022	75
	Necesidades no atendidas por haber realizado la gestión de las contrataciones no programada posterior de las fechas de cierre de carga de solicitudes.	Afectación de labores ordinarias, en la ejecución presupuestaria. Necesidades no atendidas.	Necesidades de contratación administrativa que no son atendidas por llevarse a cabo con posterioridad a las fechas de cierre de carga de solicitudes	1. Bajo	Personas administradoras de programas presupuestarios en conjunto con Proveeduría para tomar la decisión de las necesidades que van a permanecer en el PAA.	100	01. Convocar y exponer los temas del PAA.	30/03/2022	100
							02. Elaboración de una minuta que considere aquellas líneas del PAA que no sean consideradas.	31/03/2022	100
							03. Informe a la SGSA	28/06/2022	100
	No existe un control sistematizado. Responsables no remitan la información oportunamente en las fechas establecidas	Pérdida de recursos institucionales	No atender oportunamente la gestión de pólizas de seguros por no contar con un control sistematizado	4. Extremo	Desarrollo de una herramienta para la sistematización de la información para manejo de seguros	0	01. Realizar la consulta a Tecnologías de Información respecto a la viabilidad de desarrollar	31/03/2023	0
	Omisión en la aplicación de instrucciones, directrices y normativa de Contratación administrativa	Quedarse sin servicios continuados importantes para el funcionamiento institucional	No se logre o se interrumpa la satisfacción de las necesidades institucionales por omisión de aplicación de normativa de contratación administrativa	1. Bajo	Elaborar tutoriales (cargar solicitudes) para que sean accesados por la comunidad Institucional	25	01. Elaborar tutoriales (cargar solicitudes) con el fin de ejemplificar la carga de procedimientos.	30/06/2023	25
Secretaría de Actas	El incremento en las tareas, competencias y actividades de la Secretaría de Actas está	Pérdida de efectividad y eficiencia en aprobación, notificación y otros, afectando	Afectación de los tiempos para la atención de diferentes actividades por la Secretaría de Actas,	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	delimitada por las necesidades de otras dependencias.	intereses	debido a que dependen de la demanda y necesidades de otras dependencias						
	Falta de accesibilidad a la página Web para la publicación oportuna de las actas o que no se aprueben y firmen en tiempo	Eventuales consecuencias jurídicas o advertencias instancias externas	Desactualización de las actas disponibles en el sitio web del IMAS que puede traer consecuencias jurídicas o advertencias de instancias externas	2. Moderado					
	La documentación que se deben presentar al Consejo Directivo no se remite en el tiempo establecido	Retraso en la ejecución y eventual afectación a los intereses institucionales	Retrasos en el conocimiento de los temas en la sesión ordinaria inmediata siguiente	1. Bajo					
	Requerimiento mínimo de cuatro directores para llevar a cabo la sesión, para dar firmeza a los acuerdos tomados el mínimo requerido es de cinco directores	Retraso en la ejecución y eventual inseguridad jurídica	Por falta de quorum para sesionar, se retrase la toma de decisiones jerárquicas, el conocimiento y aprobación de los temas agendados en la correspondiente sesión	1. Bajo					
	Retraso en la firma de los acuerdos aprobados por el CD	Responsabilidad jurídica, advertencias por parte de entes externos	Retrasos en la comunicación y notificación de acuerdos y resoluciones a las partes ejecutantes o dependencias debido a que se retrasa la firma de	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
			los acuerdos aprobados por el Consejo						
Servicios Generales	Cantidad de proyectos infraestructura que requieren apoyo y asesoría para la formulación y ejecución de estos superior a la capacidad instalada en el Área. Unidades ejecutoras gestionan términos de referencia sin el previo visto bueno técnico.	Pérdida de recursos u oportunidad en la gestión de mejora de la infraestructura.	Deficiencias en términos de referencia o ejecución de los proyectos infraestructura.	2. Moderado					
	Capacidad operativa limitada ante incrementos en requerimientos al ASG	Pérdidas económicas y de patrimonio institucional.	Necesidades institucionales no sean atendidos en tiempo y forma o retrasos en la prestación de los servicios que brinda el Área, debido al incremento de requerimientos y/o su complejidad	2. Moderado					
	Concentración de funciones por normativa interna en la persona administradora de contrato incrementa la consecuencia del error y dificulta	Afectación de la calidad de los servicios, pérdida o daños del patrimonio, afectación de la imagen	Omisiones o errores en la administración de la ejecución contractual de los servicios de apoyo (Contratos de ejecución continua)	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	el profundizar en las tareas de ejecución contractual o riesgo de integridad.								
	Deficiencias en la supervisión y verificación en el cumplimiento de la normativa sobre el uso, administración y custodia de la flotilla vehicular.	Daños al patrimonio y Dependencias sin el servicio de transporte requerido.	Falta de apoyo a las dependencias para contar con un servicio de transportes oportuno y eficiente.	2. Moderado	Brindar capacitaciones a los usuarios para promover que se den los mantenimientos a los vehículos institucionales.	100	01. Brindar capacitaciones a los usuarios para promover que se den los mantenimientos a los vehículos institucionales.	25/07/2022	100
	Incumplimiento de las ARDS en la remisión de los expedientes	Acciones judiciales en contra de la institución ante incumplimientos en la protección de información	Deterioro o pérdida de información de relevancia contenida en los expedientes por incumplimientos de las ARDS en la remisión de los expedientes	2. Moderado					
	La atención de las solicitudes de asesoría o apoyo técnico no se brinda oportunamente debido a la capacidad operativa del proceso.	Erogaciones mayores a las proyectadas en el cumplimiento de los proyectos de infraestructura.	Atrasos en la ejecución de proyectos constructivos (formulación y ejecución) de la Institución. (Erogaciones mayores a las proyectadas de infraestructura por atrasos en la ejecución de los proyectos, debido a la no atención oportuna de las solicitudes de asesoría o apoyo	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
			técnico)						
	Limitación de espacio físico para custodiar el acervo de documentos remitidos a Archivo Central según tablas de plazos de conservación de documentos Y Ubicación de documentos en áreas no apropiadas en distintas unidades.	Se den sanciones por incumplimiento de la normativa de archivo nacional.	Pérdida o deterioro de documentos, hacinamiento para realizar efectivamente las labores.	3. Alto	Traslado del AC al nuevo edificio	100	01. Finalizar términos de referencia para una nueva consultoría. 02. Gestionar la contratación tanto de la consultoría como de la construcción. 03. Administrar los contratos. 04. Finalizar la construcción. 05. Trasladar al AC a las nuevas instalaciones	02/03/2020 15/06/2020 21/09/2020 30/11/2021 03/01/2022	100 100 100 100 100
	No contar con la totalidad de personas funcionarias nombradas en las plazas destacadas al Archivo Central	Se den sanciones por incumplimiento de la normativa archivística institucional.	Desatención de actividades archivísticas institucionales, retraso en la atención de requerimientos	1. Bajo					
	No cumplimiento de las rutinas de mantenimiento (kilometraje o tiempo) por parte de las ARDS.	Deterioro acelerado de los activos institucionales.	Mantenimiento inadecuado de la flotilla de los vehículos de las ARDS. (Errores en la información del mantenimiento que se realiza a la flotilla)	3. Alto	Asesoramiento y acompañamiento a las ARDS para la atención de mantenimientos. Contratación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo para todas las unidades activas de la flotilla institucional	100 100	01. Asesoramiento y acompañamiento a las ARDS para la atención de mantenimientos. 01. Gestionar una contratación de servicios de mantenimiento preventivo y correctivo 03. Implementar el control de calidad definido	15/01/2022 01/12/2021 04/02/2022	100 100 100

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
							04. Registro y control de los desperfectos mecánicos y mantenimientos preventivos de cada vehículo	18/12/2020	100
							05. Brindar capacitaciones a las ARDS sobre el nuevo contrato.	04/02/2022	100
Sistemas de Información	Falta de estandarización en la operacionalización de los procesos por parte de la ARDS.	Recursos de amparos, quejas denuncias, noticias en prensa.	Afectación al público por falta de estandarización de los procesos SACI (atención telefónica)	2. Moderado					
	Incremento de la demanda de atención (pobreza desempleo).	Incremento exponencial en la facturación del servicio brindado por el contratista del	Incremento de la atención del público en los diferentes canales del SACI.	2. Moderado					
	Incrementos de la demanda de atención (pobreza desempleo).	Recursos de amparos, quejas denuncias, noticias en prensa.	Habilitación de cupos por parte del SACI en tiempo extensos, de acuerdo con la capacidad operativa de los ULDS (persona, infraestructura).	2. Moderado					
	Ineficiencia de la ejecución del proceso de la actualización de la información de la población realizado a lo interno de la Institución	No se realice la actualización de la información de la población objetivo oportunamente	Incumplimiento de las metas para la actualización de la información de la población objetivo (FIS FIS).	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	mediante una contratación externa.								
	Inexistencia de una base definida como copia fiel de la base real o de producción de uso exclusivo de Sistemas de Información Social para realizar pruebas ante consultas presentadas en SABEN real.	Inconsistencias entre la base de pruebas y la Base de producción.	Errores de funcionamiento de los sistemas de información sin detectarse en los procedimientos de pruebas.	2. Moderado					
	Problemáticas en la infraestructura tecnológica y de conectividad.	Interrupción de los servicios, lo que imposibilita la ejecución de los procesos de at	Caída del sistema e interrupción del servicio por el contratista SACI y su consecuente afectación del servicio a la población usuaria.	2. Moderado					
	Se habilitan por periodos indefinidos mecanismos no adecuados para responder a diferentes requerimientos de las aplicaciones SIPO-SABEN.	Inconsistencia o corrupción de las bases de datos afectando la confiabilidad de la información.	Errores en el funcionamiento integral de los sistemas de información social.	2. Moderado					
	Sistema no incorpora cambios o mejoras por respuesta no	Afectación en los procesos para la atención del Público y toma de decisiones.	Sistemas de información no ajustados ni actualizados con oportunidad según	1. Bajo					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	oportuna o parcial por parte de TI.		las necesidades institucionales.						
Sub-Gerencia de Desarrollo Social	Deficiente articulación a nivel político. Poca Respuesta de entes externos. Limitada capacidad de gestión que permita la articulación interinstitucional para la atención de las familias y territorios.	Poca articulación intra e interinstitucional que incide en el cumplimiento de metas.	Articulación poco efectiva para el cumplimiento de las metas de las familias y territorios.	2. Moderado					
	Gestión poco efectiva de la capacidad operativa, que permita un acompañamiento técnico, claro, oportuno e integral para la atención de las familias y territorios.	Incumplimiento de metas establecidas en POI POGÉ.	Baja ejecución de metas (físicas y presupuestarias) de los beneficios de la oferta programática.	1. Bajo					
	Ingreso de recursos a destiempo por redistribución del gasto administrativo.	Incumplimiento de las metas de protección y promoción social.	Posible reajuste de metas y presupuesto que afecten el otorgamiento de beneficios.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
Sub-Gerencia de Gestión de Recursos	Bajo crecimiento económico en el país, desempleo o no crecimiento en la oferta laboral y de adquisición de bienes no indispensables	Menor cantidad de recursos para los fines sociales y el gasto administrativo	Bajo crecimiento económico en el país, desempleo o no crecimiento en la oferta laboral y de adquisición de bienes no indispensables pueden ocasionar bajas en los ingresos de la institución producto de la actividad económica.	2. Moderado					
	Estrategias de gestión de cobro y de gestión de ventas que no sean efectivas	Incumplimiento de metas y falta de recursos propios para destinar a programas sociales	Estrategias de gestión de cobro y de gestión de ventas que no sean efectivas ocasionando que no se incrementen los recursos propios para los programas sociales	2. Moderado					
Sub-Gerencia de Soporte Administrativo	Existe resistencia al cambio del personal y visión individualizada de las unidades. No contar con la expertise necesaria para la revisión de los procesos de servicios generales	Afectación de la gestión en eficiencia y eficacia de la SGSA	Se afecte la gestión porque los procesos de Servicios Generales no se logren actualizar	1. Bajo					
	Inadecuada adopción de las NICSP, emitidas por parte de la Contabilidad Nacional.	Incumplimiento de objetivos. Informes financieros incorrectos.	Incumplimiento en la adopción e implementación de las NICSP, según requerimientos.	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Superposición de tareas delegadas a la SGSA	Procesos de SGSA sin mejorar o debilidades de control	Recomendaciones y hallazgos de auditoría Interna y externa así como acuerdos de CD no se monitoreen debido a la atención de otras tareas por parte de la SGSA y a que no cuentan con un sistema informático automatizado.	2. Moderado					
Tecnologías de Información	Cambios en las disposiciones o prioridades respecto de los sistemas	Se reste eficiencia en la atención por parte de TI a todas las demandas que se presenten	Generación de nuevos requerimientos sobre los Sistemas de Información por cambios en las disposiciones o prioridades institucionales	2. Moderado					
	Constante surgimiento de software dañino y malwear	Pérdida de información	Datos inconsistentes o ataques de seguridad de la información causados por agentes externos mediante software dañino	2. Moderado					
	Crecimiento en infraestructura, personal y equipo	Problemas con el manejo de los tiempos de respuesta	Servicios de TI se vean afectados por insuficiencia de personal de TI que brinda atención o falta de actualización en lo requerido por parte del personal	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Cuartos de telecomunicaciónes regionales no cumplen con requisitos de seguridad eléctrica, de acceso y control ambiental	Dependencias desprovistas de acceso a la información, lo que resta oportunidad al servicio.	Usuarios sin servicio o acceso a la información por fallas en acceso a los servicios de TI	2. Moderado					
	Exposición a solicitudes de información de datos por las competencias de acceso que tiene el personal	Afectación de la imagen institucional	Fuga de información sensible	2. Moderado					
	Gestión de capacitación no se ajusta a las necesidades de T.I.	Pérdida de mejora de las competencias del personal de TI	Debilidades en la actualización y desarrollo de competencias del personal	2. Moderado					
	Procesos de contratación sensibles en productos esperados por las Unidades y dependen de T.I.	Imposibilidad de atender la demanda de las dependencias de equipos de tecnología de forma eficiente	Adquisición de tecnología o servicios de TI no acorde a las necesidades de las Unidades o con cambios en los precios con tendencia al alta	2. Moderado					
	Procesos de contratación sensibles en productos esperados por las Unidades y dependen de T.I. Cambios en los precios de los proveedores.	Imposibilidad de atender la demanda de las dependencias de equipos de tecnología de forma eficiente	Adquisición de tecnología o servicios de TI no acorde a las necesidades de las Unidades o con cambios en los precios con tendencia al alta	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Un retraso en la firma de algún contrato de los proveedores que dan soporte a los servicios de recuperación/soporte.	No contar con información de los sistemas para atender las labores de atención de público o entes in	No contar con acceso a alguno de los servicios, sistemas o servidores para obtener información requerida para atención de los objetivos de la institución.	2. Moderado					
Tesorería	Gestión extemporánea por aumento en la ejecución no programada (PROSI, nuevos convenios)	Atraso y/o disminución en la ejecución del IMAS	Ingresos recibidos resultan insuficientes o gestión extemporánea de los recursos por un aumento en la ejecución no programada y no comunicada a tiempo a la Tesorería, provocando atrasos o disminución en la ejecución del IMAS	2. Moderado					
	La cantidad de cuentas corrientes de la Institución conlleva de un monitoreo constante para mantener la información actualizada, requiriendo que los saldos sean fiables.	Atraso y/o disminución en la ejecución del IMAS	Sobregiro en alguna cuenta corriente debido a información de saldos de las cuentas corrientes no actualizado que podría atrasar o disminuir la ejecución del IMAS	2. Moderado					

Dependencia	Causa	Consecuencia	Riesgos	Nivel	Planes	Cumplimiento plan %	Tareas	Fin tarea	Avance Tarea %
	Situaciones sensibles al fraude por uso inadecuado de acceso a las plataformas de internet bancario y control y custodia de los dispositivos de seguridad por las personas autorizadas para aplicar transferencias.	Disminución del patrimonio institucional y responsabilidad legal para la Institución	Exposición de la información de las cuentas bancarias del IMAS por descuidos de personas que tienen la facultad de autorizar. Estafa al IMAS	1. Bajo					