

PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

PROPÓSITO: Priorizar las fechas para gestionar los riesgos de los procesos con base en el inventario de los objetivos

PROCESOS

(1) NOMBRE DE PROCESO	(2) OBJETIVO DEL PROCESO (o etapa del proceso)	(3) PRIORIDAD	(4) FECHA DE INICIO	(5) FECHA DE FINALIZACIÓN	(6) CARGO DEL RESPONSABLE
Formulación del POA Presupuesto	Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.	A: Desarrollo dentro del primer año	Junio 2024	Septiembre 2024	Jefe de UPEG
Reformulación del POA Presupuesto	Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales	A: Desarrollo dentro del primer año	Diciembre 2024	Febrero 2025	Jefe de UPEG
Evaluación de ejecución POA	Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.	A: Desarrollo dentro del primer año	Enero 2024	Diciembre 2024	Jefe de UPEG



PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

<p>Formulación de indicadores Institucionales DIGER</p>	<p>Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Marzo 2025</p>	<p>Jefe de UPEG</p>
<p>Evaluación de indicadores Institucionales DIGER</p>	<p>Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGPRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Diciembre 2024</p>	<p>Jefe de UPEG</p>
<p>Modificaciones Presupuestarias</p>	<p>Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallados para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Diciembre 2024</p>	<p>Jefe de UPEG</p>





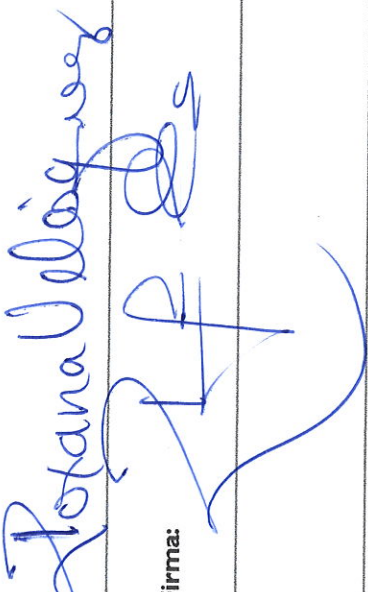
PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

<p>Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera</p>	<p>Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Diciembre 2024</p>	<p>Jefe de UPEG</p>
<p>Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios</p>	<p>Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Febrero 2024</p>	<p>Diciembre 2024</p>	<p>Jefe de UPEG</p>
<p>Formulación del POA Presupuesto UPEG</p>	<p>Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, en concordancia con los lineamientos proporcionados y en línea con los techos presupuestarios asignados por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), realizando una planificación y análisis de las necesidades de la Unidad de Planeamiento y evaluación de la Gestión UPEG, así como la identificación de prioridades estratégicas que guíen el uso eficiente de los recursos disponibles para el mayor impacto de la unidad</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Junio 2024</p>	<p>Septiembre 2024</p>	<p>Jefe de UPEG</p>



PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

<p>Elaboración de matrices estadísticas</p>	<p>Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.</p>	<p>A: Desarrollo dentro del primer año</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Diciembre 2024</p> <p>Jefe de UPEG</p>
--	--	--	-------------------	---

Elaborado por:	Revisado por:
<p>Abred. Alberto Zuberos Méndez</p>	<p>Yenny Z. Martínez</p>
<p>Firma: </p>	<p>Firma: </p>
<p>Fecha: 9-Sept-2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>
<p>Fecha: 10-07-24</p>	<p>Revisado por: </p>





INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO


NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

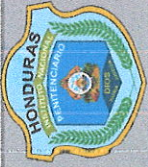
MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

Formulario 27 UPEG - INP

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes para establecer los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
<p>PROCESO: Evaluación de indicadores Institucionales DIGER</p> <p>NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A</p> <p>OBJETIVO: Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas</p>												
1	Las diferentes direcciones y/o unidades del INP envían la matriz de ejecución de los indicadores	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia	2	4	E	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos con un cronograma de entregables y con check list de cumplimiento tanto en físico como en digital	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos con un cronograma de entregables y con check list de cumplimiento tanto en físico como en digital		2	2	B	Aceptar
2	Revisión de los informes de ejecución y evidencias enviados a UPEG por las direcciones de INP	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	2	4	E	Los técnicos de UPEG quienes están capacitados y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos, establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables comparándolos con la planificación en POA y revisando el cumplimiento de lineamientos y directrices de forma	Los técnicos de UPEG quienes están capacitados y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos, establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables comparándolos con la planificación en POA y revisando el cumplimiento de lineamientos y directrices de forma		2	1	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
3	Digitalización de las evidencias proporcionadas por los directores de cada unidad de INP	Dependencia de la tecnología de digitalización existente en la institución que genera inseguridad de la información y una falta de integridad de los datos a digitalizar	2	5	A	Se cuenta con un método organizativo de documentos físicos preparados y revisados de la mejor manera se cuenta con equipo tecnológico para el escaneo y un proceso eficiente de almacenamiento y gestión de la información digitalizándolos en formato PDF por el personal de UPEG y archivándolo de manera digital y respetando la integridad del documento físico	Se cuenta con un método organizativo de documentos físicos preparados y revisados de la mejor manera se cuenta con equipo tecnológico para el escaneo y un proceso eficiente de almacenamiento y gestión de la información digitalizándolos en formato PDF por el personal de UPEG y archivándolo de manera digital y respetando la integridad del documento físico	2	1	B	Aceptar	
4	Carga de los resultados de ejecución y evidencias digitalizadas a la plataforma SIGPRET de DIGER	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatoria, se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional	2	5	A	Los técnicos de UPEG implementan controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados, la revisión de los procesos digitalizando los resultados mensualmente en la plataforma SIGPRET de DIGER tanto numéricamente como la carga al mismo de las evidencias entregadas por los responsables escaneadas en formato PDF	Los técnicos de UPEG implementan controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados, la revisión de los procesos digitalizando los resultados mensualmente en la plataforma SIGPRET de DIGER tanto numéricamente como la carga al mismo de las evidencias entregadas por los responsables escaneadas en formato PDF	2	1	B	Aceptar	

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
5	Revisión de carga de ejecución y evidencias en el Sistema SIGPRET	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	2	5	A	Están identificados claramente quién tiene la autoridad para revisar y aprobar la carga de resultados, establecer criterios de revisión y aprobación, asegurar que todos los documentos sean revisados por personas competentes y capacitadas, y mantener registros adecuados de las decisiones de aprobación, se archiva como evidencia el reporte de carga del sistema o capturas de pantalla de carga e entregables	Están identificados claramente quién tiene la autoridad para revisar y aprobar la carga de resultados, establecer criterios de revisión y aprobación, asegurar que todos los documentos sean revisados por personas competentes y capacitadas, y mantener registros adecuados de las decisiones de aprobación, se archiva como evidencia el reporte de carga del sistema o capturas de pantalla de carga e entregables	2	2	2	B	Aceptar	
6	Envío de correo de confirmación de carga de ejecución y evidencia a enlace de DIGER	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.	2	3	M	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de DIGER y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de DIGER y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	2	2	2	B	Aceptar	
Elaborado por:													
Revisado por:													
													
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <p>Firma: <i>Alfonso Alberto Gómez Fender</i></p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Firma: <i>Norma Z. Matuz</i></p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Firma: <i>Cherana Veloz</i></p> </div> </div>													
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <p>Fecha: 09-01-2024</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Fecha: 10/07/24</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Fecha: 10-07-24</p> </div> </div>													



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGPRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas

PROCESO: Evaluación de indicadores Institucionales DIGER

PROBABILIDAD	IMPACTOS				
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)

Explicación los de riesgos


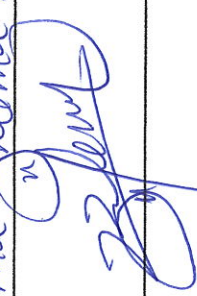

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.
Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1 Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia

2 Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación

3 Dependencia de la tecnología de digitalización existente en la institución que genera inseguridad de la información y una falta de integridad de los datos a digitalizar

4	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatoria; se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional
5	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos
6	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p data-bbox="893 1881 990 2459">Alberto Subsoo's Perdez</p>  <p data-bbox="1015 2459 1047 2540">Firma:</p>	<p data-bbox="893 1128 990 1733">Yosma Zulma Infante</p>  <p data-bbox="1015 1733 1047 1814">Firma:</p>	<p data-bbox="844 349 990 1008">Rosma Velasco</p>  <p data-bbox="1015 900 1047 981">Firma:</p>
<p data-bbox="1282 2150 1356 2432">2024-09-26</p> <p data-bbox="1274 2459 1307 2540">Fecha:</p>	<p data-bbox="1274 1370 1364 1559">10/07/24</p> <p data-bbox="1274 1733 1307 1814">Fecha:</p>	<p data-bbox="1274 416 1364 819">10-07-24</p> <p data-bbox="1274 900 1307 981">Fecha:</p>



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO: Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGPRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Las diferentes direcciones y/o unidades del INP envían la matriz de ejecución de los indicadores	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones; impacto negativo en la planificación y transparencia	B	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos con un cronograma de entregables y con check list de cumplimiento tanto en físico como en digital	Direcciones de INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Recepción del 100% de las evidencias requeridas para la evaluación del mes correspondiente	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dependencia
2	Revisión de los informes de ejecución y evidencias enviados a UPEG por las direcciones de INP	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	B	Los técnicos de UPEG quienes están capacitados y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos, establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables comparándolos con la planificación en POA y revisando el cumplimiento de lineamientos y directrices de forma	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección revisadas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Evaluación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO: Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGPRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Digitalización de las evidencias proporcionadas por los directores de cada unidad de INP	Dependencia de la tecnología de digitalización existente en la institución que genera inseguridad de la información y una falta de integridad de los datos a digitalizar	B	Se cuenta con un método organizativo de documentos físicos preparados y revisados de la mejor manera se cuenta con equipo tecnológico para el escaneo y un proceso eficiente de almacenamiento y gestión de la información digitalizándolos en formato PDF por el personal de UPEG y archivándolo de manera digital y respetando la integridad del documento físico	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas, digitalizadas y archivadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección digitalizadas y revisadas
4	Carga de los resultados de ejecución y evidencias digitalizadas a la plataforma SIGPRET de DIGER	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatoria; se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional	B	Los técnicos de UPEG implementan controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados, la revisión de los procesos digitalizando los resultados mensualmente en la plataforma SIGPRET de DIGER tanto numéricamente como la carga al mismo de las evidencias entregadas por los responsables escaneadas en formato PDF	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Cargado el 100% de la ejecución de los indicadores del trimestre en SIGPRET	Reporte de carga de evaluación de indicadores en SIGPRET



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCI-TSC/311-00, NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

Evaluación de indicadores Institucionales DIGER										
NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:										
OBJETIVO:										
Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas										
No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
5	Revisión de carga de ejecución y evidencias en el Sistema SIGRET	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	B	Están identificados claramente quién tiene la autoridad para revisar y aprobar la carga de resultados, establecer criterios de revisión y aprobación, asegurar que todos los documentos sean revisados por personas competentes y capacitadas, y mantener registros adecuados de las decisiones de aprobación, se archiva como evidencia el reporte de carga del sistema o capturas de pantalla de carga e entregables	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Revisado el 100% de la ejecución de los indicadores del trimestre en SIGRET	Reporte de carga de evaluación de indicadores en SIGRET revisada
6	Envío de correo de confirmación de carga de ejecución y evidencia a enlace de DIGER	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.	B	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de DIGER y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Correo de confirmación de carga de ejecución de indicadores en SIGRET enviado	Correo de remisión de carga de ejecución de indicadores en SIGRET



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

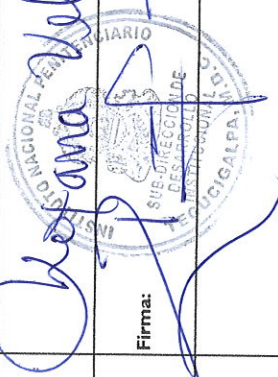
Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO: Realizar una evaluación periódica y sistemática de la ejecución mensual de los indicadores sectoriales prioritarios mediante la carga detallada de la ejecución y la presentación de evidencias en el Sistema de Gestión Por Resultados y Transparencia (SIGPRET) administrado por la Dirección de Gestión Por Resultados (DIGER). Este proceso no solo implica el seguimiento riguroso de los avances con respecto a los indicadores establecidos, sino también la validación de la integridad y precisión de los datos mediante la presentación de evidencias concretas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
Elaborado por:				Revisado por:						
	Alfredo Alberto Suberón Fendez				Yasmín Z. Martínez					
Firma:										
Firma:										
Firma:										
Fecha:	9-5-2024									
Fecha:										10-07-24





INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

Formulario 27 UPEG - INP

PROCESO:

Elaboración de matrices estadísticas

NOMBRE DEL SUBPROCESO:

N/A




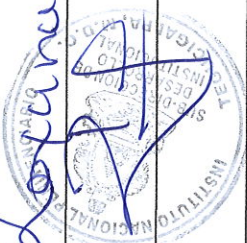

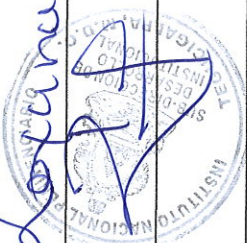




OBJETIVO:

Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
1	Definición de objetivos de la matriz	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente. lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.	2	4	A	Seguir los procedimientos establecidos por la institución y por la ley del sistema penitenciario nacional en las funciones de la UPEG donde refiere: "Formular normas técnicas para el diseño y operación de sistemas de información y de estadística de la Institución", asegurándose de mantener la integridad de la información y archivándola como evidencia de manera digital y física	Seguir los procedimientos establecidos por la institución y por la ley del sistema penitenciario nacional en las funciones de la UPEG donde refiere: "Formular normas técnicas para el diseño y operación de sistemas de información y de estadística de la Institución", asegurándose de mantener la integridad de la información y archivándola como evidencia de manera digital y física		2	2	B	ACEPTAR
2	Diseño de la matriz de estadísticas	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.	2	4	A	El técnico de UPEG con experiencia en la elaboración de las fichas de acuerdo a los lineamientos de supervisión elabora matrices de control estadístico de datos históricos mensual del POA y Los Indicadores Institucionales.	El técnico de UPEG con experiencia en la elaboración de las fichas de acuerdo a los lineamientos de supervisión elabora matrices de control estadístico de datos históricos así como matrices de ejecución mensual del POA y Los Indicadores Institucionales.		2	2	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
3	Recopilación de datos de la evidencias de ejecución presentadas	Obtención datos recopilados sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada lo que deriva a toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución	2	4	A	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de herramientas y se capacita periódicamente a los responsables	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de herramientas y se capacita periódicamente a los responsables	2	2		B	ACEPTAR	
4	Análisis de los datos obtenidos	Toma de decisiones institucionales incorrectas que pueden llevar a conclusiones inexactas sobre tendencias, correlaciones o relaciones entre variables, lo que afecta la precisión de las predicciones y proyecciones futuras	2	5	E	El técnico de UPEG se asegura la calidad de los datos utilizados en el análisis mediante procesos de recolección, almacenamiento y gestión adecuados verificando la precisión, completitud y relevancia de los datos antes de su uso, documentando la información recibida en las matrices de control de la unidad de manera digital	El técnico de UPEG se asegura la calidad de los datos utilizados en el análisis mediante procesos de recolección, almacenamiento y gestión adecuados verificando la precisión, completitud y relevancia de los datos antes de su uso, documentando la información recibida en las matrices de control de la unidad de manera digital	2	2		B	ACEPTAR	
5	Documentación de evidencias de los datos	Perdida de información crítica que podría ser necesaria para respaldar decisiones, demostrar cumplimiento o realizar análisis posteriores, inexactitud de los datos registrados, comprometiendo la integridad de las conclusiones basadas en esas evidencias y afectar la calidad de las decisiones que se tomen.	2	5	E	Existen procedimientos estandarizados para la recopilación, almacenamiento y gestión de evidencias, incluyendo definir claramente qué evidencias deben ser documentadas, cómo deben ser registradas bajo responsabilidad del técnico de UPEG y documentando la evidencia escaneando cada matriz en formato PDF y guardándola de manera digital y física	Existen procedimientos estandarizados para la recopilación, almacenamiento y gestión de evidencias, incluyendo definir claramente qué evidencias deben ser documentadas, cómo deben ser registradas bajo responsabilidad del técnico de UPEG y documentando la evidencia escaneando cada matriz en formato PDF y guardándola de manera digital y física	2	1		B	ACEPTAR	

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
6	Llenado de la matriz de estadísticas	Si la matriz de estadísticas se llena incorrectamente, los datos contenidos en ella pueden ser inexactos o incompletos, llevando a interpretaciones erróneas de la situación actual o de las tendencias históricas, afectando la precisión de las conclusiones y decisiones por tomar	2	5	E	Se proporciona capacitación adecuada al personal responsable de llenar la matriz incluyendo asegurarse de que comprendan los estándares y procedimientos para el registro correcto de datos, y se implementan procesos de revisión y validación para verificar la precisión de los datos antes de que sean incluidos en la matriz	Se proporciona capacitación adecuada al personal responsable de llenar la matriz incluyendo asegurarse de que comprendan los estándares y procedimientos para el registro correcto de datos, y se implementan procesos de revisión y validación para verificar la precisión de los datos antes de que sean incluidos en la matriz	2	2		B	ACEPTAR	
7	Presentación de la matriz de estadísticas	Interpretación errónea de los datos la puede ser confusa para los usuarios finales, lo que dificulta la comprensión de la información presentada. llevando a una falta de claridad sobre qué datos son relevantes y cómo deben interpretarse, no proporcionando la información relevante necesaria para apoyar decisiones alineadas con la visión y misión institucional.	2	5	E	Se tienen formatos establecidos y revisados para asegurar que los datos sean entendidos correctamente y puedan ser utilizados de manera efectiva para la toma de decisiones informadas implementando prácticas adecuadas de diseño, revisión y comunicación, las organizaciones pueden minimizar los riesgos y maximizar el valor de la información presentada.	Se tienen formatos establecidos y revisados para asegurar que los datos sean entendidos correctamente y puedan ser utilizados de manera efectiva para la toma de decisiones informadas implementando prácticas adecuadas de diseño, revisión y comunicación, las organizaciones pueden minimizar los riesgos y maximizar el valor de la información presentada.	2	2		B	ACEPTAR	
8	Actualización continua	Conlleva que los datos y estadísticas utilizadas sean obsoletos, distorsionando la comprensión actual de la situación, haciendo que las decisiones se basen en información desactualizada, pérdida de precisión, incapacidad para detectar cambios y falta de credibilidad	2	5	E	Se implementan prácticas sólidas del proceso de actualización regular de estadísticas institucionales con la revisión periódica de fuentes de datos, la actualización de bases de datos y la incorporación de nuevas tendencias y datos relevantes.	Se implementan prácticas sólidas del proceso de actualización regular de estadísticas institucionales con la revisión periódica de fuentes de datos, la actualización de bases de datos y la incorporación de nuevas tendencias y datos relevantes.	2	1		B	ACEPTAR	

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	Riesgo Residual		(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I	
Elaborado por:										
	Alfredo Alberto Saborido Heredia									
Firma:										
										
Firma:										
										
Firma:										
										
Firma:										
										
Firma:										
										
Fecha:	07-Julio-2024									
Fecha:	10/07/24									
Fecha:	10-07-24									
Aprobado:										



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

PROCESO: Elaboración de matrices estadísticas

PROBABILIDAD	A	A	E	E	E
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	E
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto (5)

Explicación los de riesgos




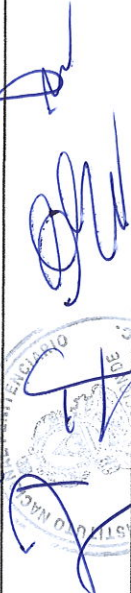

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.
Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente. lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.
2	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.

IMPACTOS

3	Obtención de datos recopilados que sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada que deriva de la toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución
4	Toma de decisiones institucionales incorrectas que pueden llevar a conclusiones inexactas sobre tendencias, correlaciones o relaciones entre variables, lo que afecta la precisión de las predicciones y proyecciones futuras
5	Pérdida de información crítica que podría ser necesaria para respaldar decisiones, demostrar cumplimientos o realizar análisis posteriores, inexactitud de los datos registrados. comprometiendo la integridad de las conclusiones basadas en esas evidencias y afectar la calidad de las decisiones que se tomen.
6	SI LA MANEJA DE ESTADÍSTICAS SE HIZO INCORRECTAMENTE, LOS DATOS CONTENIDOS EN ELLA PUEDEN SER INEXACTOS O INCOMPLETOS, LLEVANDO A INTERPRETACIONES ERRÓNEAS DE LA SITUACIÓN ACTUAL O DE LAS TENDENCIAS HISTÓRICAS, AFECTANDO LA PRECISIÓN DE LAS CONCLUSIONES Y DECISIONES POR TOMAR
7	Interpretación errónea de los datos que puede ser confusa para los usuarios finales, lo que dificulta la comprensión de la información presentada. llevando a una falta de claridad sobre qué datos son relevantes y cómo deben interpretarse, no proporcionando la información relevante necesaria para apoyar decisiones alineadas con la visión y misión institucional.

8	Conlleva que los datos y estadísticas utilizadas sean obsoleto, distorsionando la comprensión actual de la situación, haciendo que las decisiones se basen en información desactualizada, pérdida de precisión, incapacidad para detectar cambios y falta de credibilidad
---	---

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p style="text-align: center;">Alfredo Alberto Sabrosá Pérez</p> <p style="text-align: center;">Firma: </p> <p style="text-align: center;"></p>	<p style="text-align: center;">Yamir Z. Martínez</p> <p style="text-align: center;">Firma: </p>	<p style="text-align: center;">Delfina Velásquez</p> <p style="text-align: center;">Firma: </p> <p style="text-align: center;"></p>
<p>Fecha: 09-09-2024</p>	<p>Fecha: 10/02/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSCB11-00; NCI-TSCB12-00

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Formulario 31 UPEG - INP

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de matrices estadísticas

OBJETIVO: Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Definición de objetivos de la matriz	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente. lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.	B	Seguir los procedimientos establecidos por la institución y por la ley del sistema penitenciario nacional en las funciones de la UPEG donde refiere: "Formular normas técnicas para el diseño y operación de sistemas de información y de estadística de la Institución", asegurándose de mantener la integridad de la información y archivándola como evidencia de manera digital y física	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los objetivos estratégicos de la matriz definida	Lineamientos para el diseño de la matriz de estadísticas
2	Diseño de la matriz de estadísticas	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.	B	El técnico de UPEG con experiencia en la elaboración de las fichas de acuerdo a los lineamientos de supervisión elabora matrices de control estadístico de datos históricos así como matrices de ejecución mensual del POA y Los Indicadores Institucionales.	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de las Matrices estadísticas definidas	Matrices estadísticas definidas y aprobadas



NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de matrices estadísticas

OBJETIVO: Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Recopilación de datos de la evidencias de ejecución presentadas	Obtención datos recopilados sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada lo que deriva a toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución	B	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de verificación y evidencias, uso de herramientas y se capacita periódicamente a los responsables	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección revisadas
4	Análisis de los datos obtenidos	Toma de decisiones institucionales incorrectas que pueden llevar a conclusiones inexactas sobre tendencias, correlaciones o relaciones entre variables, lo que afecta la precisión de las predicciones y proyecciones futuras	B	El técnico de UPEG se asegura la calidad de los datos utilizados en el análisis mediante procesos de recolección, almacenamiento y gestión adecuados verificando la precisión, completitud y relevancia de los datos antes de su uso, documentando la información recibida en las matrices de control de la unidad de manera digital	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de productos con indicadores y ejecución del periodo analizados y evaluados	Matrices de datos estadísticos analizados y clasificados



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de matrices estadísticas

OBJETIVO: Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
5	Documentación de evidencias de los datos	Perdida de información crítica que podría ser necesaria para respaldar decisiones, demostrar cumplimientos o realizar análisis posteriores, inexactitud de los datos registrados, comprometiendo la integridad de las conclusiones basadas en esas evidencias y afectar la calidad de las decisiones que se tomen.	B	Existen procedimientos estandarizados para la recopilación, almacenamiento y gestión de evidencias, incluyendo definir claramente qué evidencias deben ser documentadas, cómo deben ser registradas bajo responsabilidad del técnico de UPEG y documentando la evidencia escaneando cada matriz en formato PDF y guardándola de manera digital y física	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas, digitalizadas y archivadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección digitalizadas y revisadas
6	Llenado de la matriz de estadísticas	Si la matriz de estadísticas se llena incorrectamente, los datos contenidos en ella pueden ser inexactos o incompletos, llevando a interpretaciones erróneas de la situación actual o de las tendencias históricas, afectando la precisión de las conclusiones y decisiones por tomar	B	Se proporciona capacitación adecuada al personal responsable de llenar la matriz incluyendo asegurarse de que comprendan los estándares y procedimientos para el registro correcto de datos, y se implementan procesos de revisión y validación para verificar la precisión de los datos antes de que sean incluidos en la matriz	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de matrices de estadísticas llenas con los datos obtenidos	Matrices de estadísticas llenas en su totalidad



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC311-00, NCI-TSC312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de matrices estadísticas

OBJETIVO: Realizar la recopilación y transformación de datos en información útil y significativa, con el propósito de facilitar la toma de decisiones, la evaluación del desempeño y la identificación de áreas críticas en una variedad de contextos, desde la gestión institucional hasta la investigación interna. Este proceso implica no solo la recolección de datos relevantes, sino también su análisis y contextualización para generar conocimientos aplicables, proporcionando así a los tomadores de decisiones y a los responsables de la gestión una base sólida para abordar desafíos, identificar oportunidades de mejora y optimizar los resultados en diferentes ámbitos organizativos.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
7	Presentación de la matriz de estadísticas	Interpretación errónea de los datos la puede ser confusa para los usuarios finales, lo que dificulta la comprensión de la información presentada. llevando a una falta de claridad sobre qué datos son relevantes y cómo deben interpretarse, no proporcionando la información relevante necesaria para apoyar decisiones alineadas con la visión y misión institucional.	B	Se tienen formatos establecidos y revisados para asegurar que los datos sean entendidos correctamente y puedan ser utilizados de manera efectiva para la toma de decisiones informadas implementando prácticas adecuadas de diseño, revisión y comunicación, las organizaciones pueden minimizar los riesgos y maximizar el valor de la información presentada.	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de Matrices estadísticas presentadas a quien corresponda	Matrices de estadísticas presentadas
8	Actualización continua	Conlleva que los datos y estadísticas utilizadas sean obsoleto, distorsionando la comprensión actual de la situación, haciendo que las decisiones se basen en información desactualizada, pérdida de precisión, incapacidad para detectar cambios y falta de credibilidad	B	Se implementan prácticas sólidas del proceso de actualización regular de estadísticas institucionales con la revisión periódica de fuentes de datos, la actualización de bases de datos y la incorporación de nuevas tendencias y datos relevantes.	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los ítems de la cadena de valor actualizados cuando corresponda	Matrices de estadísticas actualizadas

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado:



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00





MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 27 UPEG - INP

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
		Formulación del POA Presupuesto UPEG										
		N/A										
		Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, en concordancia con los lineamientos proporcionados y en línea con los techos presupuestarios asignados por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), realizando una planificación y análisis de las necesidades de la Unidad de Planeamiento y evaluación de la Gestión UPEG, así como la identificación de prioridades estratégicas que guíen el uso eficiente de los recursos disponibles para el mayor impacto de la unidad				Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación					
I	Capacitación a técnicos de la UPEG sobre la planificación estratégica y operativa por parte de la Secretaría de Planificación Estratégica.	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	I	3	M	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación		I	2	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I		
2	Definir líneas estratégicas por parte de la Coordinadora de UPEG	Planificación y ejecución ineficientes de actividades operativas, pérdida de oportunidades y mala distribución del presupuesto generando ineficiencia para el logro de objetivos y consecución de los resultados esperados	I	5	A	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	I	I	B	ACEPTAR
3	Solicitud de los POA's a los técnicos UPEG conforme sus funciones y lineamientos definidos.	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación	I	4	A	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	I	3	B	ACEPTAR
4	Elaboración de las cadenas de valor POA por parte de cada técnico de UPEG	Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño	I	5	A	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.	I	2	B	ACEPTAR
5	Remisión de Cadenas de Valor a los técnicos UPEG	Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación	I	5	A	Se establece un calendario claro para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor las cuales son enviadas por la máxima autoridad de UPEG de manera digital vía correo electrónico a los técnicos de UPEG esta procedimiento se respalda con una comunicación y seguimiento constante al a cada actividad	Se establece un calendario claro para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor las cuales son enviadas por la máxima autoridad de UPEG de manera digital vía correo electrónico a los técnicos de UPEG esta procedimiento se respalda con una comunicación y seguimiento constante al a cada actividad	I	I	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
6	La Coordinación de UPEG revisa las matrices cadena de valor recibidas.	Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas	I	5	A	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	I	I	B	ACEPTAR		
7	Subsana: observaciones de Coordinadora de UPEG en cadena de valor por parte de los técnicos UPEG	Las direcciones no subsanan observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos	I	5	A	El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento	El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento	I	2	B	ACEPTAR		
8	Aprobación de las cadenas de valor de POA por parte de la Coordinadora de UPEG	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados	I	5	A	El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado	El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado	I	I	B	ACEPTAR		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
9	Remisión de las cadenas de valor del POA aprobadas a los técnicos UPEG	Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria	1	5	A	La máxima autoridad UPEG remite de manera eficaz y ágil las matrices de cadena de valor revisadas y con visto bueno para comenzar el proceso de ejecución de la planificación mensual a cada uno de los técnicos de manera digital via correo electrónico	La máxima autoridad UPEG remite de manera eficaz y ágil las matrices de cadena de valor revisadas y con visto bueno para comenzar el proceso de ejecución de la planificación mensual a cada uno de los técnicos de manera digital via correo electrónico		1		B	ACEPTAR
Elaborado por:			Revisado por:									
 Alberto Alberto Suberosa Flores			 Yama Z. Martinez									
Firma:			Firma:									
 9-3010-2024			 10/07/24									
Fecha:			Fecha:									



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, en concordancia con los lineamientos proporcionados y en línea con los techos presupuestarios asignados por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), realizando una planificación y análisis de las necesidades de la Unidad de Planeamiento y evaluación de la Gestión UPEG, así como la identificación de prioridades estratégicas que guíen el uso eficiente de los recursos disponibles para el mayor impacto de la unidad

PROCESO: Formulación del POA Presupuesto UPEG



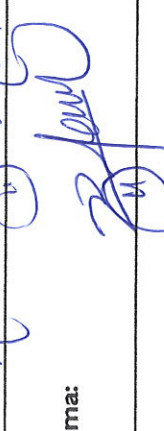
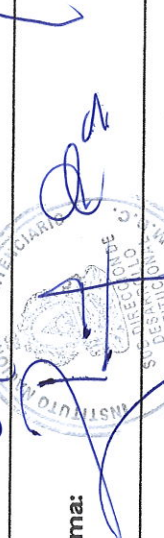
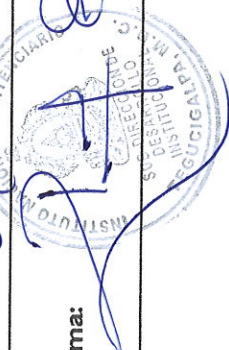
PROBABILIDAD						IMPACTOS				
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E	E				
Alta (4)	M	A	A	E	E	E				
Moderada (3)	B	M	A	E	E	E				
Baja (2)	B	B	M	A	E	E				
Muy Baja (1)	B	B	M	A	E	E				
						Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)

Explicación los de riesgos

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.
Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso
2	Planificación y ejecución ineficientes de actividades operativas, pérdida de oportunidades y mala distribución del presupuesto generando ineficiencia para el logro de objetivos y consecución de los resultados esperados
3	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación

4	<p>Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño</p>
5	<p>Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación</p>
6	<p>Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas</p>
7	<p>Las direcciones no subsanan observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos</p>
8	<p>Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados</p>
9	<p>Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria</p>

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Alfredo Alberto Sabarón Heredia</p> <p>Firma: </p> <p></p>	<p>Yamira Z. Martínez</p> <p>Firma: </p>	<p>Chayona Velásquez</p> <p>Firma: </p> <p></p>
<p>Fecha: 09-10-2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

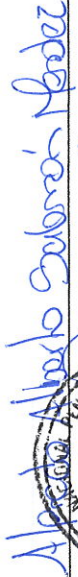

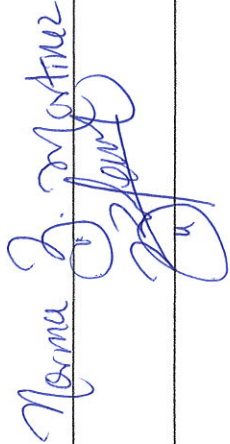

NCL-TSC/311-00; NCL-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:		Formulación del POA Presupuesto UPEG								
OBJETIVO:		Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, en concordancia con los lineamientos proporcionados y en línea con los techos presupuestarios asignados por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), realizando una planificación y análisis de las necesidades de la Unidad de Planeamiento y evaluación de la Gestión UPEG, así como la identificación de prioridades estratégicas que guíen el uso eficiente de los recursos disponibles para el mayor impacto de la unidad								
No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Capacitación a técnicos de la UPEG sobre la planificación estratégica y operativa por parte de la Secretaría de Planificación Estratégica.	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	B	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	SEFIN/SPE	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de técnicos de UPEG capacitados	Informe de capacitación, listas de asistencia, presentaciones digitales
2	Definir líneas estratégicas por parte de la Coordinadora de UPEG	Planificación y ejecución ineficientes de actividades operativas, pérdida de oportunidades y mala distribución del presupuesto generando ineficiencia para el logro de objetivos y consecución de los resultados esperados	B	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	MAE - UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de Líneas estratégicas de formulación definidas	Matriz de líneas estratégicas definidas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Solicitud de los POA's a los técnicos UPEG conforme sus funciones y lineamientos definidos.	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación	B	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	Dirección de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de POAs técnicos de UPEG solicitados	Memorándum de solicitud de POAs en formato de Cadena de Valor Publico
4	Elaboración de las cadenas de valor POA por parte de cada técnico de UPEG	Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño	B	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.	Técnicos UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de POAS de los técnicos de UPEG elaborados	Matrices de cadena de valor publico de cada técnico de UPEG elaboradas
5	Remisión de Cadenas de Valor a los técnicos UPEG	Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación	B	Se establece un calendario claro para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor las cuales son enviadas por la máxima autoridad de UPEG de manera digital vía correo electrónico a los técnicos de UPEG esta procedimiento se respalda con una comunicación y seguimiento constante al a cada actividad	Técnicos UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de POAS de los técnicos de UPEG remitidos	Matrices de cadena de valor publico de cada técnico de UPEG remitidas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	<p>La Coordinación de UPEG revisa las matrices cadena de valor recibidas.</p>	<p>Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas</p>	<p>B</p>	<p>Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros</p>	<p>Dirección de UPEG</p>	<p>Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos</p>	<p>Junio 2024</p>	<p>Septiembre 2024</p>	<p>100% de POAS de los técnicos de UPEG revisadas</p>	<p>Matrices de cadena de valor publico de cada técnico de UPEG revisadas</p>
7	<p>Subsanar observaciones de Coordinadora de UPEG en cadena de valor por parte de los técnicos UPEG</p>	<p>Las direcciones no subsanan observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos</p>	<p>B</p>	<p>El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento</p>	<p>Técnicos UPEG</p>	<p>Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos</p>	<p>Junio 2024</p>	<p>Septiembre 2024</p>	<p>100% de POAS de los técnicos de UPEG subsanadas</p>	<p>Matrices de cadena de valor publico de cada técnico de UPEG sub sanadas</p>
8	<p>Aprobación de las cadenas de valor de POA por parte de la Coordinadora de UPEG</p>	<p>Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados</p>	<p>B</p>	<p>El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado</p>	<p>Dirección de UPEG</p>	<p>Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos</p>	<p>Junio 2024</p>	<p>Septiembre 2024</p>	<p>100% de POAS de los técnicos de UPEG subsanadas</p>	<p>Matrices de cadena de valor publico de cada técnico de UPEG aprobadas</p>

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
9	Remisión de las cadenas de valor del POA aprobadas a los técnicos UPEG	Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria	B	La máxima autoridad UPEG remite de manera eficaz y ágil las matrices de cadena de valor revisadas y con visto bueno para comenzar el proceso de ejecución de la planificación mensual a cada uno de los técnicos de manera digital via correo electrónico	Dirección de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de POAS de los técnicos de UPEG aprobados y remitidos	Matrices de cadena de valor publico aprobadas de cada técnico de UPEG remitidas
Elaborado por:			Aprobado:							
 			 							
Firma: Alberto Subroán Méndez			Firma: Norma J. Martínez							
Fecha: 09-Julio-2024			Fecha: 10/07/24							



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

Formulario 27 UPEG - INP

PROCESO: Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios


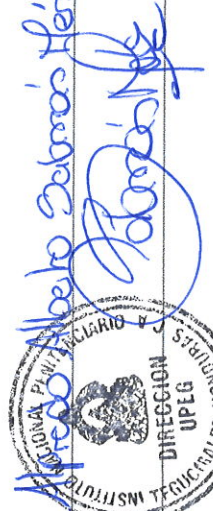

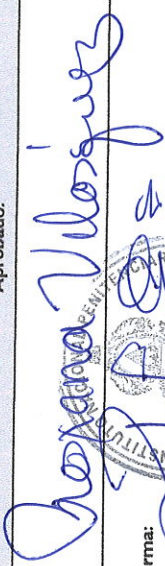
NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A

OBJETIVO: Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(9) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
I	Aprobación de gira de trabajo	Que se atrase el inicio de los procedimientos administrativos, de evaluación y seguimiento que deriva en falta de transparencia y control de la planificación estratégica	I	4	A	Se solicita la gira a la Gerencia Administrativa y se siguen los procedimientos establecidos por la institución, asegurarse de proporcionar una justificación clara y relevante para el viaje, y cumplir con todos los requisitos administrativos y solicitudes financieras necesarias, se archiva la solicitud de gira y los formatos de solicitud de viáticos	Se solicita la gira a la Gerencia Administrativa y se siguen los procedimientos establecidos por la institución, asegurarse de proporcionar una justificación clara y relevante para el viaje, y cumplir con todos los requisitos administrativos y solicitudes financieras necesarias, se archiva la solicitud de gira y los formatos de solicitud de viáticos		I	2	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
2	Se establecen los lineamientos de supervisión y verificación de evidencias	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente, lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.	I	4	A	Las máximas autoridades brindan lineamientos de acuerdo a las necesidades de verificación puntuales además de las misiones de verificación de acuerdo a las funciones de UPEG se proporcionan las directrices claras y concretas al técnico de UPEG responsable de la visita de campo para la evaluación de la evidencia, y asegurar una comunicación efectiva dentro de la institución sobre los estándares y expectativas	Las máximas autoridades brindan lineamientos de acuerdo a las necesidades de verificación puntuales además de las misiones de verificación de acuerdo a las funciones de UPEG se proporcionan las directrices claras y concretas al técnico de UPEG responsable de la visita de campo para la evaluación de la evidencia, y asegurar una comunicación efectiva dentro de la institución sobre los estándares y expectativas	I	I	B	Aceptar		
3	Elaboración de ficha de medios de verificación según la ejecución reportada.	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.	I	4	A	Personal de la UPEG con experiencia elabora las fichas de auditoría de medios de verificación de acuerdo a los lineamientos de supervisión previamente establecidos y son revisadas y autorizadas por la máxima autoridad de la Unidad de Panificación	Personal de la UPEG con experiencia elabora las fichas de auditoría de medios de verificación de acuerdo a los lineamientos de supervisión previamente establecidos y son revisadas y autorizadas por la máxima autoridad de la Unidad de Panificación	I	2	B	Aceptar		
4	Traslada los centros penitenciarios a efectuar la supervisión de evidencias	Que incumplimiento de los objetivos establecidos, retrasos en la verificación y se exponen a los participantes en situaciones de riesgo	I	5	A	Se revisa el cronograma de actividades con anticipación y se subsanan posibles riesgos de logística, considerando contingencias y con una comunicación clara y ágil con los responsables de la autorización de la logística se deja como evidencia las notas de visita firmadas por cada director de los CP visitados	Se revisa el cronograma de actividades con anticipación y se subsanan posibles riesgos de logística, considerando contingencias y con una comunicación clara y ágil con los responsables de la autorización de la logística se deja como evidencia las notas de visita firmadas por cada director de los CP visitados	I	2	B	Aceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
5	Se revisa n los medios de verificación en el centro penitenciario	Obtención datos recopilados sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada lo que deriva a toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución	I	5	A	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de verificación y evidencias, se revisa que los resultados enviados a UPEG coincidan con los que guardan los responsables de los productos en el CP, uso de herramientas técnicas y se capacita periódicamente al los responsables, todo se documenta y se archiva con un informe de visita de verificación de evidencias y las fichas aplicadas	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de verificación y evidencias, se revisa que los resultados enviados a UPEG coincidan con los que guardan los responsables de los productos en el CP, uso de herramientas técnicas y se capacita periódicamente al los responsables, todo se documenta y se archiva con un informe de visita de verificación de evidencias y las fichas aplicadas		I	B	Aceptar	
6	Se elabora un informe de hallazgos a la supervisión de medios de verificación en los centros penitenciarios	Impacto negativo en la credibilidad del equipo de supervisión, y retrasos en la toma de decisiones que atrasan el desarrollo eficiente de la planificación estratégica	I	4	A	Se proporciona capacitación adecuada al personal encargado de elaborar informes de hallazgos, en mesas técnicas de trabajo en lo interno de UPEG respetando los estándares y las expectativas para la documentación precisa y efectiva, con un enfoque en los resultados establecidos y con la mayor transparencia posible, el informe se verifica en visto bueno de la máxima autoridad de UPEG guardándolo como evidencia vía digital y físico en los archivos de la unidad	Se proporciona capacitación adecuada al personal encargado de elaborar informes de hallazgos, en mesas técnicas de trabajo en lo interno de UPEG respetando los estándares y las expectativas para la documentación precisa y efectiva, con un enfoque en los resultados establecidos y con la mayor transparencia posible, el informe se verifica en visto bueno de la máxima autoridad de UPEG guardándolo como evidencia vía digital y físico en los archivos de la unidad		I	B	Aceptar	

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I		
7	Se elabora un informe de liquidación de viáticos	Incumplimiento normativo que incurre en sanciones administrativas por fraude y mal uso de fondos de la institución; impacto negativo en la contabilidad y finanzas afectando la exactitud de los registros de gasto del presupuesto	1	4	A	Se implementan políticas claras y procedimientos robustos para la solicitud, autorización, uso y liquidación de viáticos, los informes de liquidación son revisados cuidadosamente, manteniendo la transparencia en el proceso y se aplican controles adecuados para garantizar la precisión y la conformidad con las normativas internas y externas, el procedimiento se evidencia archivando el informe de visita de campo, las fichas de verificación, el informe y formatos de liquidación de viáticos así como las notas firmadas por cada director de los CP dando fe de que se realizo la visita	Se implementan políticas claras y procedimientos robustos para la solicitud, autorización, uso y liquidación de viáticos, los informes de liquidación son revisados cuidadosamente, manteniendo la transparencia en el proceso y se aplican controles adecuados para garantizar la precisión y la conformidad con las normativas internas y externas, el procedimiento se evidencia archivando el informe de visita de campo, las fichas de verificación, el informe y formatos de liquidación de viáticos así como las notas firmadas por cada director de los CP dando fe de que se realizo la visita			B	Aceptar
Elaborado por:											
Revisado por:											
Aprobado:											
											
		Firma:		Firma:						Firma: 	
		Fecha: 09-Julio-2024		Fecha: 10/07/24						Fecha: 10-07-24	



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 JPEG - INP

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

PROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

PROBABILIDAD

Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)

Explicación los de riesgos

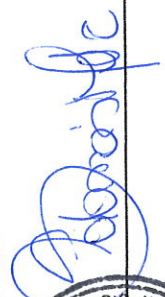




(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.

Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Que se atrase el inicio de los procedimientos administrativos, de evaluación y seguimiento que deriva en falta de transparencia y control de la planificación estratégica
2	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente. lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.

IMPACTOS

3	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.
4	Que Incumplimiento de los objetivos establecidos, retrasos en la verificación y se exponen a los participantes en situaciones de riesgo
5	Obtención datos recopilados sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada lo que deriva a toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución
6	Impacto negativo en la credibilidad del equipo de supervisión, y retrasos en la toma de decisiones que atrasan el desarrollo eficiente de la planificación estratégica
7	Incumplimiento normativo que incurre en sanciones administrativas por fraude y mal uso de fondos de la institución; impacto negativo en la contabilidad y finanzas afectando la exactitud de los registros de gasto del presupuesto

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Alfredo Alberto Sobreros Heredia</p> <p>Firma: </p> 	<p>Yolanda Velazquez</p> <p>Firma: </p> 	<p>Firma: </p>
<p>Fecha: 9- Julio -2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>



NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Aprobación de gira de trabajo	Que se atrase el inicio de los procedimientos administrativos, de evaluación y seguimiento que deriva en falta de transparencia y control de la planificación estratégica	B	Se solicita la gira a la Gerencia Administrativa y se siguen los procedimientos establecidos por la institución, asegurarse de proporcionar una justificación clara y relevante para el viaje, y cumplir con todos los requisitos administrativos y solicitudes financieras necesarias, se archiva la solicitud de gira y los formatos de solicitud de viáticos	Gerencia	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	Proceso administrativo de probación de gira de trabajo realizada	Gira de trabajo aprobada
2	Se establecen los lineamientos de supervisión y verificación de evidencias	Si los lineamientos de supervisión no están claramente definidos o son inadecuados, podría resultar en una supervisión inconsistente o insuficiente, lo que conlleva la obtención de evidencia de baja calidad o incompleta, afectando la fiabilidad de los resultados obtenidos.	B	Las máximas autoridades brindan lineamientos de acuerdo a las necesidades de verificación puntuales además de las misiones de verificación de acuerdo a las funciones de UPEG se proporcionan las directrices claras y concretas al técnico de UPEG responsable de la visita de campo para la evaluación de la evidencia, y asegurar una comunicación efectiva dentro de la institución sobre los estándares y expectativas	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	Lineamientos para la verificación de campo realizada	Líneas estratégicas definidas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL

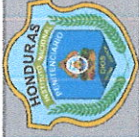
PROCESO/SUBPROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Elaboración de ficha de medios de verificación según la ejecución reportada.	Genera inconsistencia en la recolección de datos, dificultad para la interpretación y falta de fiabilidad de la información, comprometiendo así la precisión y fiabilidad de los datos recogidos, afectando la confianza en los informes y análisis derivados de ellos.	B	Personal de la UPEG con experiencia elabora las fichas de auditoría de medios de verificación de acuerdo a los lineamientos de supervisión previamente establecidos y son revisadas y autorizadas por la máxima autoridad de la Unidad de Planificación	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	100% de elaboración de fichas para cada ítem de verificación realizada	Fichas de verificación aprobadas
4	Traslado a los centros penitenciarios a efectuar la supervisión de evidencias	Que Incumplimiento de los objetivos establecidos, retrasos en la verificación y se exponen a los participantes en situaciones de riesgo	B	Se revisa el cronograma de actividades con anticipación y se subsanan posibles riesgos de logística, considerando contingencias y con una comunicación clara y ágil con los responsables de la autorización de la logística se deja como evidencia las notas de visita firmadas por cada director de los CP visitados	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	Proceso de logística para gira de trabajo desarrollado	Cronograma de actividades y visitas a centros penitenciarios



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO: Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
5	Se revisan los medios de verificación en el centro penitenciario	Obtención datos recopilados sean incompletos, imprecisos o incorrectos, interpretación sesgada lo que deriva a toma de decisiones erróneas y un impacto legal, regulatorio o normativo de la institución	B	Existen procedimientos claros y estándares para la recopilación, verificación y revisión de medios de verificación y evidencias, se revisa que los resultados enviados a UPEG coincidan con los que guardan los responsables de los productos en el CP, uso de herramientas técnicas y se capacita periódicamente al los responsables, todo se documenta y se archiva con un informe de visita de verificación de evidencias y las fichas aplicadas	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	100% de los medios de verificación realizados para cada producto	Medios de verificación y evidencias de ejecución de productos verificados



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	Se elabora un informe de hallazgos a la supervisión de medios de verificación en los centros penitenciarios	Impacto negativo en la credibilidad del equipo de supervisión, y retrasos en la toma de decisiones que atrasan el desarrollo eficiente de la planificación estratégica	B	Se proporciona capacitación adecuada al personal encargado de elaborar informes de hallazgos, en mesas técnicas de trabajo en lo interno de UPEG respetando los estándares y las expectativas para la documentación precisa y efectiva, con un enfoque en los resultados establecidos y con la mayor transparencia posible, el informe se verifica en visto bueno de la máxima autoridad de UPEG guardándolo como evidencia vía digital y físico en los archivos de la unidad	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	Informes de revisión de medios de verificación remitido a dirección de UPEG	Informe de supervisión y verificación de evidencias en centros penitenciarios



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	Se elabora un informe de hallazgos a la supervisión de medios de verificación en los centros penitenciarios	Incumplimiento normativo que incurre en sanciones administrativas por fraude y mal uso de fondos de la institución; impacto negativo en la contabilidad y finanzas afectando la exactitud de los registros de gasto del presupuesto	0	Se implementan políticas claras y procedimientos robustos para la solicitud, autorización, uso y liquidación de viáticos, los informes de liquidación son revisados cuidadosamente, manteniendo la transparencia en el proceso y se aplican controles adecuados para garantizar la precisión y la conformidad con las normativas internas y externas, el procedimiento se evidencia archivando el informe de visita de campo, las fichas de verificación, el informe y formatos de liquidación de viáticos así como las notas firmadas por cada director de los CP dando fe de que se realizó la visita	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos financieros	Febrero 2024	Diciembre 2024	Informes de liquidación de viáticos remitido a la Gerencia Administrativa	Informe de liquidación de viáticos



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00, NCI-TSC/312-00

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION


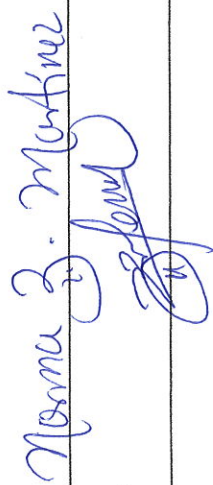



Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Revisión de medios de verificación en centros penitenciarios

OBJETIVO:

Validar que los datos, hechos o cifras proporcionados sean precisos y estén respaldados por evidencia sólida para fortalecer la credibilidad de la información presentada, sino también garantizar su coherencia y consistencia, lo que facilita la toma de decisiones informadas y la ejecución eficaz de las acciones planificadas.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
	Elaborado por:									
	Revisado por:									
	 Alberto Sabrosón Mendez				 Norma Z. Martínez				 Vilosquez	
										
	Firma:	Firma:			Firma:					
	Fecha: 09- Julio -2024	Fecha: 10/07/24			Fecha: 10-07-24					



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 27 UPEG - INP

PROCESO: Formulación del POA Presupuesto

NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A



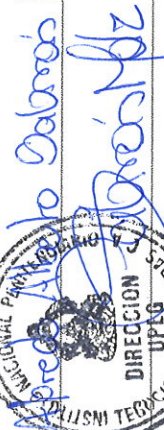

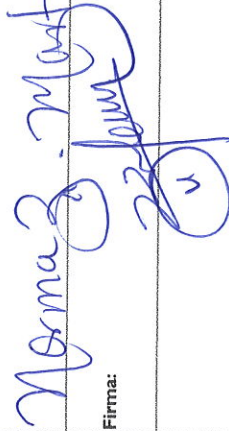
OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
I	Capacitación de lineamientos POA a directores y máximas autoridades	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo y forma lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	I	3	M	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informes, memoria fotográfica y listas de participación	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informes, memoria fotográfica y listas de participación		I	I	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I		
2	Capacitación a técnicos de la UPEG sobre la planificación estratégica y operativa por parte de la Secretaría de Planificación Estratégica.	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	I	3	M	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	I	2	B	ACEPTAR
3	Socialización de lineamientos para la formulación a las dependencias correspondientes.	Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del POA en toda la institución	I	4	A	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	I	I	B	ACEPTAR
4	Solicitud de los POA's conforme lineamientos definidos.	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación institucional	I	4	A	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	I	2	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
5	Las dependencias del INP elaboran su POA y lo remite a la UPEG forma electrónica.	Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño	I	4	A	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.		I	2	B	ACEPTAR
6	UPEG revisa las matrices cadena de valor recibidas.	Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas	I	4	A	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros		I	I	B	ACEPTAR
7	Subsamar observaciones de UPEG en cadena de valor por parte de las direcciones.	Las direcciones no subsaman observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos	I	4	A	El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento	El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento		I	2	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
8	Validar la matriz cadena de valor por parte de la SPE	Que la matriz no se valide en tiempo y forma lo que ocasiona consecuencias en términos de toma de decisiones, deficiencia operativa y alineación estratégica	I	5	A	La matriz es enviada en tiempo y forma, con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI cumpliendo con el cronograma de fechas críticas de remisión de las matrices y teniendo como evidencia el Dictamen Favorable de Validación emitido por el SPE y remitido a la institución por el técnico enlace de la SPE	La matriz es enviada en tiempo y forma, con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI cumpliendo con el cronograma de fechas críticas de remisión de las matrices y teniendo como evidencia el Dictamen Favorable de Validación emitido por el SPE y remitido a la institución por el técnico enlace de la SPE	I	I	B	ACEPTAR	
9	Cargar en el Sistema de administración financiera SIAFI el POA	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera sanciones de parte de las instituciones responsables de la verificación del proceso	I	5	A	Se cargan las Matrices de Cadena de Valor en el SIAFI respetando la integridad del documento y se verifica enviando un reporte del sistema y comparándolo con las matrices originales de carga	Se cargan las Matrices de Cadena de Valor en el SIAFI respetando la integridad del documento y se verifica enviando un reporte del sistema y comparándolo con las matrices originales de carga	I	I	B	ACEPTAR	
10	Aprobación del documento POA- PRESUPUESTO en el sistema por parte Directoría de UPEG.	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados	I	5	A	El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado	El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado	I	I	B	ACEPTAR	
11	Autorización del documento POA-PRESUPUESTO en el sistema por parte del Director Nacional de INP	Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria	I	5	A	La máxima autoridad institucional autoriza de manera ágil y expedita el documento cargado en el sistema de acuerdo a fechas críticas establecidas	La máxima autoridad institucional autoriza de manera ágil y expedita el documento cargado en el sistema de acuerdo a fechas críticas establecidas	I	I	B	ACEPTAR	

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
	Elaborado por:		Aprobado:										
	 Gerardo Roberto Salazar Heredia		 Yanara Velázquez										
Firma:													
Firma:													
Fecha:	9-julio-2024		Fecha: 10-07-24										



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP






OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

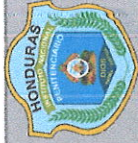
PROCESO: Formulación del POA Presupuesto

PROBABILIDAD	Explicación los de riesgos				
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)
	IMPACTOS				

Explicación los de riesgos	1	2	3
(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos. Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo y forma lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del POA en toda la institución

4	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación institucional
5	Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño
6	Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas
7	Las direcciones no subsanan observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos
8	Que la matriz no se valide en tiempo y forma lo que ocasiona consecuencias en términos de toma de decisiones, deficiencia operativa y alineación estratégica
9	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera sanciones de parte de las instituciones responsables de la verificación del proceso
10	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados
11	Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Alfredo Alberto Subero Hernandez</p> 	<p>Norma J. Martínez</p>	<p>Norma Ulloa</p>
<p>Firma: </p>	<p>Firma: </p>	<p>Firma:  </p>
<p>Fecha: 9- Julio -2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

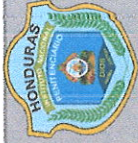
Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Formulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
I	Capacitación de lineamientos POA a directores y máximas autoridades	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo y forma lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	B	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informes, memoria fotográfica y listas de participación	Personal técnico Secretaría de Finanzas	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de máximas autoridades, jefes y directores de unidades capacitados	Informe de capacitación, listas de asistencia, presentaciones digitales



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Formulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
2	Capacitación a técnicos de la UPEG sobre la planificación estratégica y operativa por parte de la Secretaría de Planificación Estratégica.	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	B	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Personal técnico de Secretaría de Planificación Estratégica	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de técnicos de UPEG capacitados	Informe de capacitación, listas de asistencia, presentaciones digitales
3	Socialización de lineamientos para la formulación a las dependencias correspondientes.	Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del POA en toda la institución	B	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Personal técnico de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% delinearmentos de formulación socializado	Informe de socialización, Lista de asistencias, presentación digital de lineamientos



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/31 I-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 3 (UPEG - INP

Formulación del POA Presupuesto										
Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.										
No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	Solicitud de los POA's conforme lineamientos definidos.	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y cronograma de actividades de la planificación institucional	B	Enviar solicitud de los POAs vía memorándum y correo con tiempo suficiente de forma física a cada responsable al igual que de manera digital vía correo electrónico	Personal técnico de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos	Junio 2024	Septiembre 2024	Solicitados el 100% de los POA a las unidades / departamentos de INP	Memorándum de solicitud de POAs en formato de Cadena de Valor Publico
5	Las dependencias del INP elaboran su POA y lo remite a la UPEG forma electrónica.	Los POA no se elaboran de acuerdo a lineamientos establecidos generando falta de alineación estratégica, falta de claridad en rendición de cuentas y dificultades para evaluar el desempeño	B	Dar las herramientas necesarias como guías rápidas de formulación, presentaciones en PowerPoint sobre planificación, construcción de indicadores y productos, calendario de fechas críticas a las dependencias para que lo hagan de la manera correcta.	Directores/jefes de unidades o departamentos de la institución	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de Cadenas de Valor Publico remitidas a UPEG	Matrices de cadena de valor publico de cada dependencia elaboradas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCL-TSC/311-00; NCL-TSC/312-00

Formulario 3 | UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Formulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	UPEG revisa las matrices cadena de valor recibidas.	Que no se realice una revisión de acuerdo a objetivos lo que genera productos y servicios que no satisfagan las necesidades de la institución y que se pasen por alto oportunidades de implementar mejoras significativas	B	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	Personal técnico de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de Cadenas de Valor Publico revisadas	Matrices de cadena de valor publico de cada dependencia revisadas
7	Subsanar observaciones de UPEG en cadena de valor por parte de las direcciones.	Las direcciones no subsanan observaciones realizadas ocasionando deterioro en la calidad e impacto de los productos y los riesgos de cumplimiento de objetivos	B	El responsable de la planificación en la dependencia compara la matriz enviada a UPEG con la Matriz devuelta con las observaciones, analiza la causa raíz, se subsana y se remite nuevamente a UPEG para nueva revisión la cual arroja nuevas observaciones o visto bueno para terminar el procedimiento	Directores/jefes de unidades o departamentos de la institución	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de Cadenas de Valor Publico finales aprobadas por UPEG	Matrices de cadena de valor publico de cada dependencia subsanadas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 3 | UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación del POA Presupuesto

OBJETIVO:

Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
8	Validar la matriz cadena de valor por parte de la SPE	Que la matriz no se valide en tiempo y forma lo que ocasiona consecuencias en términos de toma de decisiones, deficiencia operativa y alineación estratégica	B	La matriz es enviada en tiempo y forma, con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI cumpliendo con el cronograma de fechas críticas de remisión de las matrices y teniendo como evidencia el Dictamen Favorable de Validación emitido por el SPE y remitido a la institución por el técnico enlace de la SPE	Personal técnico de Secretaría de Planificación Estratégica	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de Cadenas de Valor Publico validadas por SPE	Matrices de cadena de valor publico de cada dependencia validadas
9	Cargar en el Sistema de administración financiera SIAFI el PEI-POA	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera sanciones de parte de las instituciones responsables de la verificación del proceso	B	Se cargan las Matrices de Cadena de Valor en el SIAFI respetando la integridad del documento y se verifica enervando un reporte del sistema y comparándolo con las matrices originales de carga	Personal técnico de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	100% de PEI POA Institucional cargado en SIAFI	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES
10	Aprobación del documento POA- PRESUPUESTO en el sistema por parte Director/a de UPEG.	Incumplimiento de fechas críticas en la planificación anual lo que genera atraso en el proceso de evaluación mensual de resultados	B	El usuario de aprobación de carga de documento revisa que los datos sean exactos de acuerdo a las matrices de seguimiento y que coincidan los resultados en cada estructura programática con producción en el mes evaluado	Director/jefe de UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Junio 2024	Septiembre 2024	Documento PEI POA Institucional cargado en SIAFI aprobado	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES aprobado



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación del POA Presupuesto

OBJETIVO:

Elaborar el Anteproyecto del Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, siguiendo las directrices proporcionadas y ajustándose a los techos presupuestarios asignados por la SEFIN.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
11	Autorización del documento POA-PRESUPUESTO en el sistema por parte del Director Nacional de INP	Atraso en el cumplimiento de fechas establecida por el estado para finalización de carga e inicio de las actividades de ejecución física y presupuestaria	B	La máxima autoridad institucional autoriza de manera ágil y expedita el documento cargado en el sistema de acuerdo a fechas críticas establecidas	Máxima autoridad institucional	Recursos humanos, Recursos técnicos	Junio 2024	Septiembre 2024	Documento PEI POA Institucional cargado en SIAFI autorizado	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES autorizado

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado:

Alberto Sabarón Heredia

Yenny Z. Martínez

Roxana Velásquez



Firma:

Firma:

Firma:

Fecha:

9- Julio - 2024

Fecha:

10/07/24

Fecha:

10-07-24



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 27 UPEG - INP

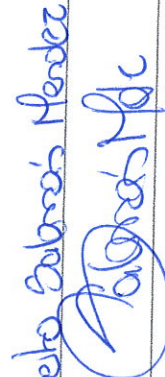


PROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
1	Revisión de Presupuesto aprobado por el Congreso Nacional	Atraso en la aprobación de presupuesto en CN lo que genera atraso en la evaluación del impacto económico, dificultades con la planificación y seguimiento de los planes a mediano, corto y largo plazo	1	5	A	Se tiene establecido un cronograma de fechas críticas que se cumplen de manera ágil y eficiente, revisando el impacto del presupuesto asignado y la vinculación con las estructuras programáticas y resultados esperados	Se tiene establecido un cronograma de fechas críticas que se cumplen de manera ágil y eficiente, revisando el impacto del presupuesto asignado y la vinculación con las estructuras programáticas y resultados esperados		1	2	B	ACEPTAR
2	Remitir las matrices de cadena de valor validadas a las direcciones	Atraso en la remisión de matrices a las direcciones de INP derivando en problemas de gestión de la planificación, incumplimiento de fechas críticas e impacto negativo así como desconfianza en los procesos de parte de otras instituciones	1	4	A	Enviar las cadenas de valor a cada dirección vía digital por medio de correo electrónico y de forma física por medio de memorándome manera oportuna, en tiempo y forma para tener constancia del recibido de cada dependencia	Enviar las cadenas de valor a cada dirección vía digital por medio de correo electrónico y de forma física por medio de memorándome manera oportuna, en tiempo y forma para tener constancia del recibido de cada dependencia		1	2	B	ACEPTAR

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
3	Revisión y ajuste de cadenas de valor por parte de las direcciones	Que no se realicen los ajustes en base a los lineamientos y conceptos definidos y se refleje una ineficiencia operativa, mal manejo de recursos y baja calidad de los resultados esperados	I	4	A	El responsable de la planificación en la dependencia reformula la matriz de cadena de valor final del proceso de formulación con nuevos productos finales o intermedios de acuerdo a nuevos lineamientos y techos presupuestarios y envía a UPEG las matrices de cadena de valor reformuladas para su revisión	El responsable de la planificación en la dependencia reformula la matriz de cadena de valor final del proceso de formulación con nuevos productos finales o intermedios de acuerdo a nuevos lineamientos y techos presupuestarios y envía a UPEG las matrices de cadena de valor reformuladas para su revisión	I	2	B	ACEPTAR		
4	UPEG revisa las matrices cadena de valor ajustadas por las direcciones	Que la revisión no se realice en tiempo establecido y no se sigan los lineamientos formales de planificación lo que genera ineficiencia operativa en el Plan Operativo Anual	I	4	A	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la cadena de valor reformulada y la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la cadena de valor reformulada y la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	I	2	B	ACEPTAR		
5	Ajustar en el Sistema de administración financiera SIAFI el PEI-PCA	Atraso en la carga del Documento final POA- Presupuesto por incumplir fechas establecidas lo que puede generar sanciones y multas por parte de las instituciones que verifican el proceso	I	5	A	Los técnicos de UPEG realizan procesos ágiles para garantizar la carga oportuna y precisa de la información conforme a las estructuras programáticas revisando y comprobando los ajustes en la planificación efectuada en el PEI POA	Los técnicos de UPEG realizan procesos ágiles para garantizar la carga oportuna y precisa de la información conforme a las estructuras programáticas revisando y comprobando los ajustes en la planificación efectuada en el PEI POA	I	2	B	ACEPTAR		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
6	Aprobación del PEI-POA en el Sistema de administración financiera SIAFI	Atraso en la aprobación del Documento final POA-Presupuesto ajustado lo que refleja retrasos en la implementación del POA-PRESUPUESTO, lo que podría afectar los plazos, los presupuestos y la calidad de los resultados.	I	5	A	Se identifican las causas que pueden generar retrasos en la aprobación de documentos y se toman medidas correctivas para cumplir con el plazo establecido de acuerdo a cronograma de planificación, el usuario de analista UPEG envía correo de solicitud dentro del SIAFI y una vez aprobado por el usuario de director de UPEG para tener evidencia se descargar el reporte PEI POA del sistema	Se identifican las causas que pueden generar retrasos en la aprobación de documentos y se toman medidas correctivas para cumplir con el plazo establecido de acuerdo a cronograma de planificación, el usuario de analista UPEG envía correo de solicitud dentro del SIAFI y una vez aprobado por el usuario de director de UPEG para tener evidencia se descargar el reporte PEI POA del sistema	I	I	I	I	B	ACEPTAR
7	Autorización del PEI-POA en el Sistema de administración financiera SIAFI	Atraso en la autorización del Documento final POA-Presupuesto ajustado lo que incurre en incumplimientos de fechas críticas, atraso e impacto directo en el inicio de las actividades de ejecución del POA PRESUPUESTO	I	5	A	Se solicita la autorización al usuario de máxima autoridad institucional con tiempo exacto para cumplir con el cronograma de fechas críticas establecido por SEFIN	Se solicita la autorización al usuario de máxima autoridad institucional con tiempo exacto para cumplir con el cronograma de fechas críticas establecido por SEFIN					B	ACEPTAR
Elaborado por:													
Revisado por:													
Aprobado:													
Alfredo Alberto Salazar's Mendez			Norma Z. Martínez										
Firma:			Firma:										
													
Firma:													
Fecha: 09-Julio-2024			Fecha: 10/07/24										
Fecha: 10-07-24			Fecha: 10-07-24										



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

PROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

PROBABILIDAD	Nivel de Riesgo					Grado de Riesgo
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)	

Explicación los de riesgos



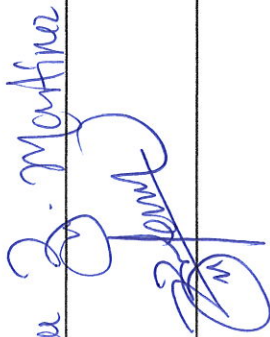


(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.

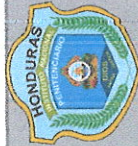
Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Atraso en la aprobación de presupuesto en CN lo que genera atraso en la evaluación del impacto económico, dificultades con la planificación y seguimiento de los planes a mediano, corto y largo plazo
2	Atraso en la remisión de matrices a las direcciones de INP derivando en problemas de gestión de la planificación, incumplimiento de fechas críticas e impacto negativo así como desconfianza en los procesos de parte de otras instituciones

IMPACTOS

3	Que no se realicen los ajustes en base a los lineamientos y conceptos definidos y se refleje una ineficiencia operativa, mal manejo de recursos y baja calidad de los resultados esperados
4	Que la revisión no se realice en tiempo establecido y no se sigan los lineamientos formales de planificación lo que genera ineficiencia operativa en el Plan Operativo Anual
5	Atraso en la carga del Documento final POA- Presupuesto por incumplir fechas establecidas lo que puede generar sanciones y multas por parte de las instituciones que verifican el proceso
6	Atraso en la aprobación del Documento final POA- Presupuesto ajustado lo que refleja retrasos en la implementación del POA-PRESUPUESTO, lo que podría afectar los plazos, los presupuestos y la calidad de los resultados.
7	Atraso en la autorización del Documento final POA- Presupuesto ajustado lo que incurre en incumplimientos de fechas críticas, atraso e impacto directo en el inicio de las actividades de ejecución del POA PRESUPUESTO

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Firma: </p> <p></p>	<p>Firma: </p>	<p>Firma: </p> <p></p>
<p>Fecha: 09- Julio - 2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Revisión de Presupuesto aprobado por el Congreso Nacional	Atraso en la aprobación de presupuesto en CN lo que genera atraso en la evaluación del impacto económico, dificultades con la planificación y seguimiento de los planes a mediano, corto y largo plazo	B	Se tiene establecido un cronograma de fechas críticas que se cumplen de manera ágil y eficiente, revisando el impacto del presupuesto asignado y la vinculación con las estructuras programáticas y resultados esperados	Gerencia Administrativa	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	100% de los techos presupuestarios aprobados para la institución revisados	Disposiciones generales de presupuesto Techos presupuestarios asignados
2	Remitir las matrices de cadena de valor validadas a las direcciones	Atraso en la remisión de matrices a las direcciones de INP derivando en problemas de gestión de la planificación, incumplimiento de fechas críticas e impacto negativo así como desconfianza en los procesos de parte de otras instituciones	B	Enviar las cadenas de valor a cada dirección vía digital por medio de correo electrónico y de forma física por medio de memorándome manera oportuna, en tiempo y forma para tener constancia del recibido de cada dependencia	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	100% de Cadenas de Valor Publico remitidas a las direcciones o departamentos de INP	Matrices de cadena de valor publico de cada dependencia validadas
3	Revisión y ajuste de cadenas de valor por parte de las direcciones	Que no se realicen los ajustes en base a los lineamientos y conceptos definidos y se refleje una ineficiencia operativa, mal manejo de recursos y baja calidad de los resultados esperados	B	El responsable de la planificación en la dependencia reformula la matriz de cadena de valor final del proceso de formulación con nuevos productos finales o intermedios de acuerdo a nuevos lineamientos y techos presupuestarios y envía a UPEG las matrices de cadena de valor reformuladas para su revisión	Direcciones de INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	100% de los cambios en las Matrices de Cadena de Valor Publico subsanados	Matrices de cadena de valor subsanadas



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	UPEG revisa las matrices cadena de valor ajustadas por las direcciones	Que la revisión no se realice en tiempo establecido y no se sigan los lineamientos formales de planificación lo que genera ineficiencia operativa en el Plan Operativo Anual	B	Se cuenta con personal capacitado para la identificación de mejoras institucionales, análisis estratégico del impacto y la creación y desarrollo de la misma de acuerdo a requerimientos de la institución haciendo una revisión de la cadena de valor reformulada y la vinculaciones los objetivos y resultados de la institución con el Plan Estratégico de Gobierno, Visión de País, Objetivos de Desarrollo Sostenible entre otros	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	100% de las Matrices de Cadena de Valor Publico ajustadas conforme a requerimientos	Matrices de cadena de valor ajustadas y revisadas
5	Ajustar en el Sistema de administración financiera SIAFI el PEI-POA	Atraso en la carga del Documento final POA-Presupuesto por incumplir fechas establecidas lo que puede generar sanciones y multas por parte de las instituciones que verifican el proceso	B	Los técnicos de UPEG realizan procesos ágiles para garantizar la carga oportuna y precisa de la información conforme a las estructuras programáticas revisando y comprobando los ajustes en la planificación efectuada en el PEI POA	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	100% de productos ajustados en el SIAFI	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	Aprobación del PEI-POA en el Sistema de administración financiera SIAFI	Atraso en la aprobación del Documento final POA-Presupuesto ajustado lo que refleja retrasos en la implementación del POA-PRESUPUESTO, lo que podría afectar los plazos, los presupuestos y la calidad de los resultados.	B	Se identifican las causas que pueden generar retrasos en la aprobación de documentos y se toman medidas correctivas para cumplir con el plazo establecido de acuerdo a cronograma de planificación, el usuario de analista UPEG envía correo de solicitud dentro del SIAFI y una vez aprobado por el usuario de director de UPEG para tener evidencia se descargan el reporte PEI POA del sistema	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	Documento PEI POA Institucional cargado en SIAFI aprobado	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES aprobado
7	Autorización del PEI-POA en el Sistema de administración financiera SIAFI	Atraso en la autorización del Documento final POA-Presupuesto ajustado lo que incurre en incumplimientos de fechas críticas, atraso e impacto directo en el inicio de las actividades de ejecución del POA PRESUPUESTO	B	Se tiene establecido un cronograma de fechas críticas que se cumplen de manera ágil y eficiente, revisando el impacto del presupuesto asignado y la vinculación con las estructuras programáticas y resultados esperados	Dirección Nacional	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Diciembre 2024	Febrero 2025	Documento PEI POA Institucional cargado en SIAFI autorizado	Reporte de carga POA PRESUPUESTO de SIAFI GES autorizado



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO


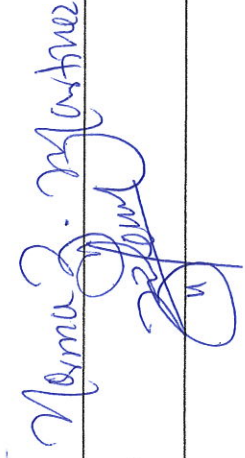


NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Reformulación del POA Presupuesto

OBJETIVO: Refinar, revisar detalladamente y adaptar el Plan Operativo Anual (POA) Institucional para el próximo ejercicio fiscal, de acuerdo con las directrices proporcionadas, el presupuesto nacional aprobado por el Congreso Nacional y los techos presupuestarios asignados por la SEFIN y asegurar la alineación estratégica de los objetivos institucionales

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
Elaborado por:						Revisado por:				
	Alfredo Alberto Cabrales Rendez				Marta Z. Martínez					
Firma:										
Firma:										
Fecha:	01-10-2024				10/07/24					10-07-24



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 27 UPEG - INP


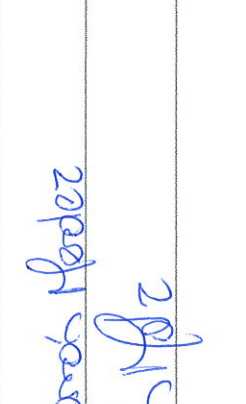
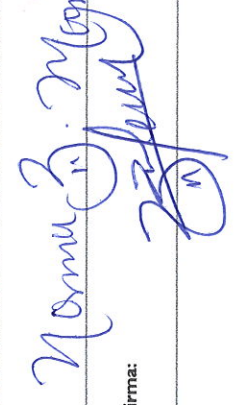
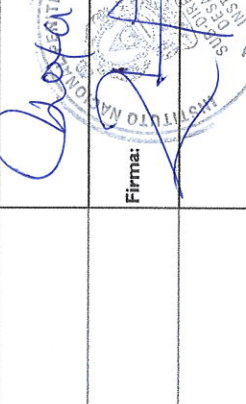
PROCESO: Evaluación de ejecución POA

NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
1	Las diferentes direcciones y/o unidades envían la matriz de ejecución mensual del POA	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia	2	4	A	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos, los reportes son custodiados en archivos físicos escaneados para su custodia digital en UPEG	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos, los reportes son custodiados en archivos físicos escaneados para su custodia digital en UPEG		2	2	B	Aceptar
2	Revisión de los informes de ejecución y evidencias enviados a UPEG por las direcciones de INP	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	2	4	A	Personal técnico de UPEG capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos como matrices de control de ejecución y seguimiento de los productos y con ello establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables	Personal técnico de UPEG capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos como matrices de control de ejecución y seguimiento de los productos y con ello establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables		2	1	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
3	Carga de la ejecución y evaluación mensual en SIAFI GES	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatorias; se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional	2	5	E	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional implementa controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados como la generación de reportes del sistema o matrices de ejecución mensual como control obligatorio para la revisión de los procesos antes de su aprobación en el sistema	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional implementa controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados como la generación de reportes del sistema o matrices de ejecución mensual como control obligatorio para la revisión de los procesos antes de su aprobación en el sistema		2	1	B	Aceptar
4	Análisis y verificación de la carga de ejecución mensual en SIAFI GES	Atrasos en el cumplimiento a las regulaciones y fechas críticas de control de ejecución en el sistema mala validación de los controles de ejecución interna	2	5	E	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional realiza la carga y genera un reporte PEI POA del sistema y lo remite al usuario de director de UPEG solicitándole la verificación de la integridad de la información cargada en el sistema	Existe una asignación de roles y responsabilidades claros, el uso de herramientas y sistemas adecuados para el seguimiento y análisis de datos, el técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional realiza la carga y genera un reporte PEI POA del sistema y lo remite al usuario de director de UPEG solicitándole la verificación de la integridad de la información cargada en el sistema		2	1	B	Aceptar
5	Solicitud de la aprobación del documento de evaluación mensual en SIAFI GES	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas establecidas, desinformación y falta de transparencia lo que genera sanciones internas e inter institucionales	2	3	M	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de carga en el sistema y solicita la aprobación del documento de acuerdo a la jerarquía de usuarios del sistema en este caso al usuario de director de UPEG	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de carga en el sistema y solicita la aprobación del documento de acuerdo a la jerarquía de usuarios del sistema en este caso al usuario de director de UPEG		2	1	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(9) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
6	Aprobación del documento de evaluación mensual en SIAFI GES	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	2	5	E	El usuario de director de UPEG en el sistema aprueba el documento en el sistema SIAFI y descarga u reporte de carga de ejecución el cual se almacena como evidencia en archivo físico y digital en UPEG	El usuario de director de UPEG en el sistema aprueba el documento en el sistema SIAFI y descarga u reporte de carga de ejecución el cual se almacena como evidencia en archivo físico y digital en UPEG	2	2		B	Aceptar	
7	Envío de Reporte Por Categorías Programáticas al la Unidad de Transparencia Institucional	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.	2	3	M	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de SIAFI denominado "Reporte por Categorías Programáticas lo remite vía digital por correo electrónico a la Unidad de Transparencia Institucional	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de SIAFI denominado "Reporte por Categorías Programáticas lo remite vía digital por correo electrónico a la Unidad de Transparencia Institucional	2	2		B	Aceptar	
Elaborado por													
Revisado por:													
 Firma: <i>Alfredo Sabados Hdez</i>													
 Firma: <i>Nancy M. Martínez</i>													
 Firma: <i>Cristina Velázquez</i>													
Aprobado:													
 Firma: <i>[Signature]</i>													
Fecha: 09-Julio-2024													
Fecha: 10/07/24													
Fecha: 10-07-24													



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

PROCESO: Evaluación de ejecución POA

PROBABILIDAD	A	A	E	E	E	E
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)	

	Explicación los de riesgos
	(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos. Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)
1	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia
2	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO
MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00
Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

PROCESO: Evaluación de ejecución POA

IMPACTOS	
3	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatoria; se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional
4	Atrasos en el cumplimiento a las regulaciones y fechas críticas de control de ejecución en el sistema mala validación de los controles de ejecución interna
5	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas establecidas, desinformación y falta de transparencia lo que genera sanciones internas e inter institucionales
6	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos
7	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisores.



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

PROCESO: Evaluación de ejecución POA

Elaborado por:

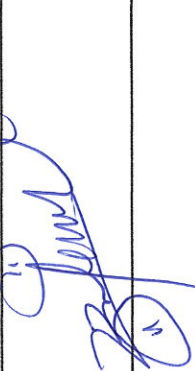
Alberto Suberos Heredia



Firma:

Revisado por:

Norma J. Martínez



Firma:

Aprobado:

Stephana Velozfury



Firma:

Fecha: 9-10-2024

Fecha:

10/07/24

Fecha:

10-07-24



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de ejecución POA

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Las diferentes direcciones y/o unidades envían la matriz de ejecución mensual del POA	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia	B	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes mensuales con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos, los reportes son custodiados en archivos físicos escaneados para su custodia digital en UPEG	Direcciones de INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Recepción del 100% de las evidencias requeridas para la evaluación del mes correspondiente	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dependencia
2	Revisión de los informes de ejecución y evidencias enviados a UPEG por las direcciones de INP	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	B	Personal técnico de UPEG capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos como matrices de control de ejecución y seguimiento de los productos y con ello establecer criterios claros de evaluación y asegurar que los informes se basen en datos precisos y verificables	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas, digitalizadas y archivadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección revisadas, digitalizadas y archivadas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCL-TSC/311-00; NCL-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de ejecución POA

Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

OBJETIVO:

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Carga de la ejecución y evaluación mensual en SIAFI GES	Incumplimiento normativo exponiendo a la institución a sanciones legales o regulatorias; se presentan problemas en la planificación e impacto en la gestión operativa que resulta en baja calificación institucional	B	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional implementa controles internos adecuados para asegurar la exactitud de los datos ingresados como la generación de reportes del sistema o matrices de ejecución mensual como control obligatorios para la revisión de los procesos antes de su aprobación en el sistema	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Cargado el 100% de la ejecución de lo productos del mes en SIAFI GES	Reporte de ejecución cargado en SIAFI GES



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

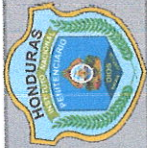
PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de ejecución POA

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	Análisis y verificación de la carga de ejecución mensual en SIAFI GES	Atrasos en el cumplimiento a las regulaciones y fechas críticas de control de ejecución en el sistema mala validación de los controles de ejecución interna	B	Existe una asignación de roles y responsabilidades claros, el uso de herramientas y sistemas adecuados para el seguimiento y análisis de datos, el técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional realiza la carga y genera un reporte PEI POA del sistema y lo remite al usuario de director de UPEG solicitándole la verificación de la integridad de la información cargada en el sistema	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Revisado el 100% de la ejecución de lo productos del mes cargada en SIAFI GES	Reporte de ejecución cargado en SIAFI GES revisado
5	Solicitud de la aprobación del documento de evaluación mensual en SIAFI GES	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas establecidas, desinformación y falta de transparencia lo que genera sanciones internas e inter institucionales	B	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de carga en el sistema y solicita la aprobación del documento de acuerdo a la jerarquía de usuarios del sistema en este caso al usuario de director de UPEG	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Documento de ejecución mensual de SIAFI solicitado	Correo de solicitud de aprobación de la ejecución cargado en SIAFI GES



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de ejecución POA

Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

OBJETIVO:

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	Aprobación del documento de evaluación mensual en SIAFI GES	Puede llevar a retrasos y dificultades en la implementación de políticas, procedimientos u otras iniciativas contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	B	El usuario de director de UPEG en el sistema aprueba el documento en el sistema SIAFI y descarga u reporte de carga de ejecución el cual se almacena como evidencia en archivo físico y digital en UPEG	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Documento de ejecución mensual de SIAFI aprobado	Reporte de ejecución cargado en SIAFI GES aprobado
7	Envío de Reporte Por Categorías Programáticas al la Unidad de Transparencia Institucional	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisores.	B	El técnico de UPEG que cuenta con usuario SIAFI de analista Institucional genera un reporte de SIAFI denominado "Reporte por Categorías Programáticas lo remite vía digital por correo electrónico a la Unidad de Transparencia Institucional	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Reporte de categorías programáticas de SIAFI enviado a la unidad de transparencia	Correo de remisión de Reporte por categorías programáticas SIAFI



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

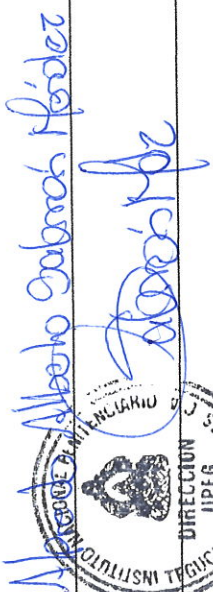

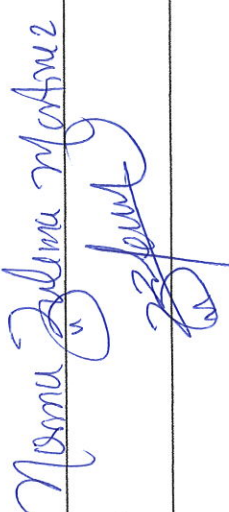

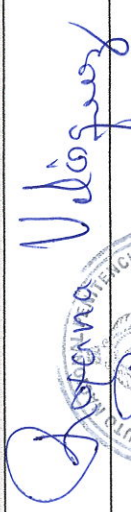

NCI-TSC311-00; NCI-TSC312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Evaluación de ejecución POA

OBJETIVO: Llevar a cabo una evaluación sistemática y continua de la ejecución mensual del Plan Operativo Anual (POA) Institucional mediante el registro y seguimiento de la ejecución en el Sistema de Administración Financiera SIAFI de la Secretaría de Finanzas SEFIN, monitoreando los avances en relación con las metas establecidas así como la identificación temprana de posibles desviaciones y la implementación de medidas correctivas para garantizar la efectividad y eficiencia en el uso de los recursos institucionales.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
Elaborado por:										
	 									
Firma:										
Fecha:	9-10-2024									
Revisado por:										
	 									
Firma:										
Fecha:	10/07/24									
Aprobado:										
	 									
Firma:										
Fecha:	10-07-24									



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION




Formulario 27 UPEG - INP

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
<p>PROCESO: Formulación de indicadores Institucionales DIGER</p>												
<p>NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A</p>												
<p>OBJETIVO: Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles</p>												
I	Capacitación al personal de UPEG sobre los lineamientos estratégicos y operativos del proceso de formulación de indicadores presidenciales	Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso	I	5	A	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación		I	2	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
2	Socialización de lineamientos para la formulación a las dependencias correspondientes.	Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del Plan de Gobierno y su respectiva vinculación con los objetivos y resultados esperados	I	5	A	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	I	I	B	ACEPTAR		
3	Formulación de indicadores estratégicos con las DIGER y Mesa Sectorial	Falta de alineación con los objetivos y resultados de país lo que genera decisiones incorrectas llevando a una dirección estratégica institucional errónea y baja calificación ante los entes o instituciones reguladores	I	5	A	UPEG INP y los técnicos de DIGER formulan los indicadores institucionales y socializan los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	UPEG INP y los técnicos de DIGER formulan los indicadores institucionales y socializan los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	I	I	B	Aceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
4	Revisión de indicadores estratégicos con las DIGER y Mesa Sectorial	Que no se tenga claro los objetivos institucionales y una vinculación errónea con los resultados de país esperados lo que genera divisiones estratégicas incorrectas lo que genera ineficiencia operativa y baja evaluación institucional	I	5	A	UPEG INP y los técnicos de DIGER revisan en un taller o mesa de trabajo tanto los indicadores institucionales y como los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	UPEG INP y los técnicos de DIGER revisan en un taller o mesa de trabajo tanto los indicadores institucionales y como los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	I	2	B	Acceptar		
5	Validar la matriz de indicadores presidenciales con DIGER	Riesgos en cumplimiento de fechas críticas al no cumplir con los requisitos normativos y regulatorios establecidos lo que puede generar sanciones legales o administrativas para la institución	I	5	A	Se envían de manera digital vía correo electrónico y en físico vía memorándum las matrices con indicadores definidos por las máximas autoridades previamente revisados por personal capacitado para tener una alineación con los objetivos estratégicos específicos para tener una validación técnica mas expedita, se guarda como evidencia el memorándum con firma y sello de recibido, correo electrónico de remisión y la matriz de indicadores revisada	Se envían de manera digital vía correo electrónico y en físico vía memorándum las matrices con indicadores definidos por las máximas autoridades previamente revisados por personal capacitado para tener una alineación con los objetivos estratégicos específicos para tener una validación técnica mas expedita, se guarda como evidencia el memorándum con firma y sello de recibido, correo electrónico de remisión y la matriz de indicadores revisada	I	2	B	Acceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
6	Validación de la matriz de indicadores presidenciales por parte del Director INP	Atraso en la validación de la matriz incumpliendo las fechas críticas que los indicadores seleccionados sean efectivos, relevantes y útiles para medir el desempeño institucional de manera precisa	I	5	A	La matriz es enviada en tiempo y forma, de manera digital vía correo electrónico y en forma física a través de memorándum a DIGER con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI teniendo como evidencia el sello y firma de recibido de DIGER	La matriz es enviada en tiempo y forma, de manera digital vía correo electrónico y en forma física a través de memorándum a DIGER con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI teniendo como evidencia el sello y firma de recibido de DIGER	I	2	B	Aceptar		
7	Remisión de las matrices finales a la DIGER	Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación	I	4	A	Se cumple con el cronograma de entregables proporcionado por la DIGER para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor, con responsables definidos y existe una comunicación y seguimiento constante al proceso.	Se cumple con el cronograma de entregables proporcionado por la DIGER para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor, con responsables definidos y existe una comunicación y seguimiento constante al proceso.	I	2	B	Aceptar		
8	Emisión de Dictamen favorable para carga en SIGPRET	La institución responsable de validar los indicadores no realiza el proceso en tiempo y forma lo que genera incumplimiento de cronograma, percepción de falta de profesionalismo de la institución y posibles consecuencias legales o regulatorias	I	5	A	Se tiene un plan ágil de seguimiento y retroalimentación entre UPEG y los enlaces de DIGER quienes son los responsables de emitir el dictamen y enviarlo a INP para que sirva como evidencia y proceder a la validación para poder proceder a digitalizar los indicadores en el sistema SIGPRET de acuerdo a directrices establecidas previamente	Se tiene un plan ágil de seguimiento y retroalimentación entre UPEG y los enlaces de DIGER quienes son los responsables de emitir el dictamen y enviarlo a INP para que sirva como evidencia y proceder a la validación para poder proceder a digitalizar los indicadores en el sistema SIGPRET de acuerdo a directrices establecidas previamente	I	2	B	Aceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos		
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I						
9	Digitalización del documento aprobado en el sistema SIGPRET	Incumplimientos legales y normativos que pueden generar sanciones legales o administrativas, así como un desfase en la ejecución presupuestaria e impacto en la toma de decisiones	I	5	A	Se respeta el cronograma de actividades de planificación anual y se cuenta con personal altamente capacitado para la carga de los indicadores en el SIGPRET respetando la integridad de la información y teniendo como evidencia de la finalización del proceso un reporte o capturas de carga	Se respeta el cronograma de actividades de planificación anual y se cuenta con personal altamente capacitado para la carga de los indicadores en el SIGPRET respetando la integridad de la información y teniendo como evidencia de la finalización del proceso un reporte o capturas de carga	I	I	B	Aceptar				
10	Verificación del proceso de carga en el sistema SIGPRET	Atraso en el inicio de las actividades, procesos y proyectos planificados así como desfase en el gasto presupuestario lo que genera incumplimiento en los productos y mala evaluación institucional	I	5	A	Los técnicos de UPEG generan un reporte de SIGPRET o Matriz de carga de indicadores con capturas de pantalla como evidencia y se verifica la integridad de la carga por parte del director de UPEG para finalizar el proceso	Los técnicos de UPEG generan un reporte de SIGPRET o Matriz de carga de indicadores con capturas de pantalla como evidencia y se verifica la integridad de la carga por parte del director de UPEG para finalizar el proceso	I	I	B	Aceptar				
Elaborado por:						Revisado por:						Aprobado:			
Firma:	 Alfredo Alberto Substrón Hernández					 Nancy Z. Martínez					 Cristina Velázquez				
Firma:															
Fecha:	9-Julio-2024					10/07/24					10-07-24				



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00
Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

PROCESO: Formulación de indicadores Institucionales DIGER




PROBABILIDAD	A	A	E	E	E	E
Muy Alta (5)						E
Alta (4)	M	A	A	E	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A		
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)	

Explicación los de riesgos	
1	<p>(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.</p> <p>Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)</p> <p>Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso</p>
2	<p>Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del Plan de Gobierno y su respectiva vinculación con los objetivos y resultados esperados</p>

IMPACTOS

3	Falta de alineación con los objetivos y resultados de país lo que genera decisiones incorrectas llevando a una dirección estratégica institucional errónea y baja calificación ante los entes o instituciones reguladores
4	Que no se tenga claro los objetivos institucionales y una vinculación errónea con los resultados de país esperados lo que generara divisiones estratégicas incorrectas lo que generara ineficiencia operativa y baja evaluación institucional
5	Riesgos en cumplimiento de fechas críticas al no cumplir con los requisitos normativos y regulatorios establecidos lo que puede generar sanciones legales o administrativas para la institución
6	Atraso en la validación de la matriz incumpliendo las fechas críticas que los indicadores seleccionados sean efectivos, relevantes y útiles para medir el desempeño institucional de manera precisa
7	Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación
8	La institución responsable de validar los indicadores no realiza el proceso en tiempo y forma lo que genera incumplimiento de cronograma, percepción de falta de profesionalismo de la institución y posibles consecuencias legales o regulatorias

9	Incumplimientos legales y normativos que pueden generar sanciones legales o administrativas, así como un desfase en la ejecución presupuestaria e impacto en la toma de decisiones
10	Atraso en el inicio de las actividades, procesos y proyectos planificados así como desfase en el gasto presupuestario lo que genera incumplimiento en los productos y mala evaluación institucional

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p data-bbox="641 1921 722 2459">Alfredo Subarón Pardo</p> <p data-bbox="771 2459 803 2540">Firma:</p> 	<p data-bbox="641 1209 722 1733">Norma Z. Montaña</p> <p data-bbox="771 1733 803 1814">Firma:</p> 	<p data-bbox="609 443 722 954">Rosana Urbayung</p> <p data-bbox="771 900 803 981">Firma:</p> 
<p data-bbox="1031 2459 1063 2540">Fecha:</p> <p data-bbox="1047 2123 1112 2432">9- Julio-2024</p>	<p data-bbox="1031 1733 1063 1814">Fecha:</p> <p data-bbox="1031 1411 1112 1599">10/07/24</p>	<p data-bbox="1031 900 1063 981">Fecha:</p> <p data-bbox="1015 537 1096 819">10-07-24.</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación de indicadores Institucionales DIGER

Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

OBJETIVO:

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
I	<p>Capacitación al personal de UPEG sobre los lineamientos estratégicos y operativos del proceso de formulación de indicadores presidenciales</p>	<p>Los responsables no realizan la capacitación en tiempo lo que genera la falta de comprensión y aplicación efectiva de estos principios clave en la gestión del proceso</p>	<p>B</p>	<p>Se cuenta con un plan de capacitación de inducción de nuevos procesos con presentaciones digitales proyectadas en talleres internos y luego se comparten vía correo electrónico asegurando que la capacitación sea efectiva, relevante y contribuyan positivamente al cumplimiento de los objetivos organizacionales y al mejoramiento de las prácticas en la institución documentándolas con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación</p>	<p>DIGER</p>	<p>Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos</p>	<p>Enero 2024</p>	<p>Marzo 2024</p>	<p>100% del personal técnico de UPEG en el proceso capacitado por DIGER</p>	<p>Informe de capacitación, listas de asistencia, presentaciones digitales</p>



NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO: Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
2	Socialización de lineamientos para la formulación a las dependencias correspondientes.	Falta de alineación y comprensión entre los directores y máximas autoridades, lo que dificultaría la implementación coherente y efectiva del Plan de Gobierno y su respectiva vinculación con los objetivos y resultados esperados	B	Socializar con Directores las líneas estratégicas dadas por la máxima autoridad por medio de talleres y mesas de trabajo con los responsables de cada dependencia y resultados esperados documentando todo con informe de capacitación, memoria fotográfica y listas de participación	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	Socializados los lineamientos con el 100% del personal del INP involucrado en el proceso	Informe de socialización, Lista de asistencias, presentación digital de lineamientos
3	Formulación de indicadores estratégicos con las DIGER y Mesa Sectorial	Falta de alineación con los objetivos y resultados de país lo que genera decisiones incorrectas llevando a una dirección estratégica institucional errónea y baja calificación ante los entes o instituciones reguladores	B	UPEG INP y los técnicos de DIGER formulan los indicadores institucionales y socializan los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	100% de los indicadores sectoriales / presidenciales formulados	Matriz de indicadores sectoriales / presidenciales formulados



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO:

Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	Revisión de indicadores estratégicos con las DIGER y Mesa Sectorial	Que no se tenga claro los objetivos institucionales y una vinculación errónea con los resultados de país esperados lo que generara divisiones estratégicas incorrectas lo que generara ineficiencia operativa y baja evaluación institucional	B	UPEG INP y los técnicos de DIGER revisan en un taller o mesa de trabajo tanto los indicadores institucionales y como los indicadores de transparencia y los indicadores brecha formulados por la presidencia de la republica de asegurando que los sistemas de medición de desempeño apoyen efectivamente los objetivos estratégicos y operativos de la institución teniendo como evidencia capturas de pantalla del SIGPRET donde se detallan los indicadores finales a evaluar	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	100% de los indicadores sectoriales / presidenciales revisados	Matriz de indicadores sectoriales / presidenciales revisados



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Formulación de indicadores Institucionales DIGER										
OBJETIVO: Elabore los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles										
No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
5	Validar la matriz de indicadores presidenciales con DIGER	Riesgos en cumplimiento de fechas críticas al no cumplir con los requisitos normativos y regulatorios establecidos lo que puede generar sanciones legales o administrativas para la institución	B	Se envían de manera digital vía correo electrónico y en físico vía memorándum las matrices con indicadores definidos por las máximas autoridades previamente revisados por personal capacitado para tener una alineación con los objetivos estratégicos específicos para tener una validación técnica mas expedita, se guarda como evidencia el memorándum con firma y sello de recibido, correo electrónico de remisión y la matriz de indicadores revisada	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	100% de los indicadores sectoriales / presidenciales aprobados	Matriz de indicadores sectoriales / presidenciales validadas
6	Validación de la matriz de indicadores presidenciales por parte del Director INP	Atraso en la validación de la matriz incumpliendo las fechas críticas que los indicadores seleccionados sean efectivos, relevantes y útiles para medir el desempeño institucional de manera precisa	B	La matriz es enviada en tiempo y forma, de manera digital vía correo electrónico y en forma física a través de memorándum a DIGER con claridad de interpretación, con objetivos claros, metas definidas, revisadas por personal capacitado para la validación expedita de la MAI teniendo como evidencia el sello y firma de recibido de DIGER	Dirección Nacional	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	100% de los indicadores sectoriales / presidenciales validada	Matriz de indicadores sectoriales / presidenciales validada por la MAI



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Formulación de indicadores Institucionales DIGER

Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

OBJETIVO:

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
7	Remisión de las matrices finales a la DIGER	Atraso en el envío de las matrices finales generando incumplimiento de fechas críticas y no empezar el proceso de validación y carga de la ejecución correspondiente en el sistema de evaluación	B	Se cumple con el cronograma de entregables proporcionado por la DIGER para la elaboración, revisión y remisión de las matrices finales de Cadena De Valor, con responsables definidos y existe una comunicación y seguimiento constante al proceso	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	Remitido el 100% de las matrices finales de indicadores sectoriales / presidenciales a DIGER	Oficio/correo de remisión de Matriz de indicadores sectoriales / presidenciales a DIGER
8	Emisión de Dictamen favorable para carga en SIGPRET	La institución responsable de validar los indicadores no realiza el proceso en tiempo y forma lo que genera incumplimiento de cronograma, percepción de falta de profesionalismo de la institución y posibles consecuencias legales o regulatorias	B	Se tiene un plan ágil de seguimiento y retroalimentación entre UPEG y los enlaces de DIGER quienes son los responsables de emitir el dictamen y enviarlo a INP para que sirva como evidencia y proceder a la validación para poder proceder a digitalizar los indicadores en el sistema SIGPRET de acuerdo a directrices establecidas previamente	DIGER	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	Dictamen favorable para comenzar la carga en SIGPRET	Dictamen favorable de DIGER



NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Formulación de indicadores Institucionales DIGER

OBJETIVO: Elaborar los indicadores sectoriales fundamentados en el Plan Operativo Anual (POA) y las prioridades del Plan de Gobierno, regidos por la orientación y coordinación de la Dirección de Gestión por Resultados (DIGER), con el objetivo de garantizar la alineación estratégica de los indicadores con los objetivos gubernamentales y sectoriales, con mecanismos efectivos de seguimiento y evaluación que permitan medir el impacto de las acciones implementadas y faciliten la toma de decisiones informadas para el logro de resultados significativos y sostenibles

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
9	Digitalización del documento aprobado en el sistema SIGPRET	Incumplimientos legales y normativos que pueden generar sanciones legales o administrativas, así como un desfase en la ejecución presupuestaria e impacto en la toma de decisiones	B	Se respeta el cronograma de actividades de planificación anual y se cuenta con personal altamente capacitado para la carga de los indicadores en el SIGPRET respetando la integridad de la información y teniendo como evidencia de la finalización del proceso un reporte o capturas de carga	SPE	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	Digitalizado el 100% de indicadores sectoriales / presidenciales en la plataforma SIGPRET	Reporte de carga de indicadores sectoriales / presidenciales de SIGPRET
10	Verificación del proceso de carga en el sistema SIGPRET	Atraso en el inicio de las actividades, procesos y proyectos planificados así como desfase en el gasto presupuestario lo que genera incumplimiento en los productos y mala evaluación institucional	B	Los técnicos de UPEG generan un reporte de SIGPRET o Matriz de carga de indicadores con capturas de pantalla como evidencia y se verifica la integridad de la carga por parte del director de UPEG para finalizar el proceso	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Marzo 2024	Verificado el 100% de indicadores sectoriales / presidenciales cargados en la plataforma SIGPRET	Reporte de carga de indicadores en el SIGPRET de DIGER



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

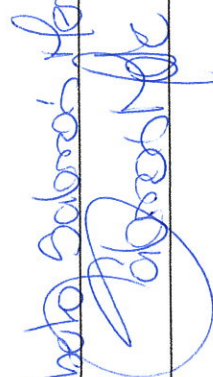
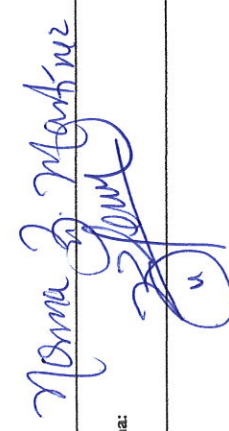
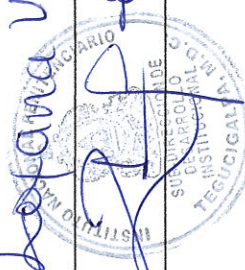
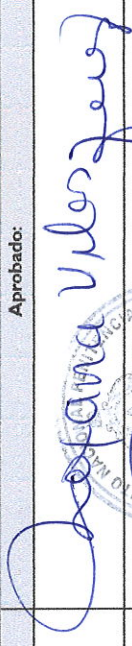
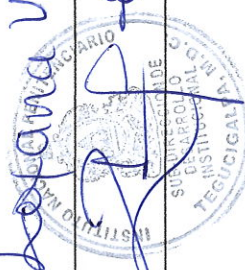
MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

Formulario 27 UPEG - INP

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
<p>PROCESO: Modificaciones Presupuestarias</p> <p>NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A</p> <p>OBJETIVO: Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallados para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes</p>												
I	Recepción de la solicitud del documento "Formulario de Modificación Presupuestaria"	Si la solicitud no se presenta en tiempo y forma se generan retrasos en la toma de decisiones y un impacto negativo en la planificación financiera y ejecución del gasto	4	5	E	Se implementan sistemas de recepción con protocolos claros de ejecución y directrices como que la modificación debe de venir en un formato F05 del sistema SIAFI, en correo electrónico del solicitante donde establece la justificación de la misma y se da un seguimiento del procedimiento con un rol de funciones claras del responsable	Se implementan sistemas de recepción con protocolos claros de ejecución y directrices como que la modificación debe de venir en un formato F05 del sistema SIAFI, en correo electrónico del solicitante donde establece la justificación de la misma y se da un seguimiento del procedimiento con un rol de funciones claras del responsable		4	I	M	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
2	Análisis del documento de modificación presupuestaria solicitada	Un análisis erróneo del documento genera un desequilibrio en la planificación estratégica y un impacto financiero negativo lo que deriva en sanciones regulatorias o administrativas	4	5	E	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y realiza un eficiente análisis del impacto y la afectación que sufren las categorías programáticas, los objetivos estratégicos y la operación diaria de la institución, se guarda como evidencia el formato F05 junto con el correo impreso de quien solicita la modificación con sus respectivas firmas de visto bueno	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y realiza un eficiente análisis del impacto y la afectación que sufren las categorías programáticas, los objetivos estratégicos y la operación diaria de la institución, se guarda como evidencia el formato F05 junto con el correo impreso de quien solicita la modificación con sus respectivas firmas de visto bueno	4	2	M	Aceptar		
3	Elaboración de un nuevo documento de modificación en el SIAFI GES	Decisiones financieras erróneas y a una asignación ineficiente o desviación de recursos así como conflictos internos que generan un impacto negativo en la planificación estratégica	4	5	E	El técnico de UPEG evalúa cuidadosamente la necesidad y el impacto de la modificación presupuestaria realizada de acuerdo a los requerimientos normativos establecidos por los entes regulatorio y se archiva la captura de reporte SIAFI donde se va a realizar la modificación	El técnico de UPEG evalúa cuidadosamente la necesidad y el impacto de la modificación presupuestaria realizada de acuerdo a los requerimientos normativos establecidos por los entes regulatorio y se archiva la captura de reporte SIAFI donde se va a realizar la modificación	4	1	M	Aceptar		
4	Realizar ajustes en el presupuesto y producción según la modificación solicitada.	Ajuste presupuestario erróneo que genera desviación y mal manejo de los fondos de la institución	4	5	E	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado y realiza un ajuste detallado a cada una de las estructuras que presentan diferencia en el SIAFI GES en un documento F05 nuevo y se genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado y realiza un ajuste detallado a cada una de las estructuras que presentan diferencia en el SIAFI GES en un documento F05 nuevo y se genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	4	1	M	Aceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
5	Análisis y verificación del documento de modificación realizada en SIAFI GES	Desviación de los objetivos estratégicos y un impacto negativo en la estabilidad financiera así como problemas en planificación y ejecución presupuestaria que generan sanciones administrativas	4	5	E	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado realiza un análisis detallado del impacto del ajuste y se tienen roles establecidos de los responsables de la revisión y aprobación del documento de genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado realiza un análisis detallado del impacto del ajuste y se tienen roles establecidos de los responsables de la revisión y aprobación del documento de genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	4	2	M	Acceptar		
6	Solicitud de la aprobación del documento de modificación en SIAFI GES	Si la solicitud no se hace en tiempo y forma se generan atrasos de cumplimiento, incumplimiento normativo institucional	4	5	E	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones realiza un procedimiento claro y ágil y solicita vía correo electrónico en un apartado dentro del mismo sistema SIAFI GES la aprobación del documento y se guarda como evidencia el correo enviado y el documento F05 de la modificación solicitada	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones realiza un procedimiento claro y ágil y solicita vía correo electrónico en un apartado dentro del mismo sistema SIAFI GES la aprobación del documento y se guarda como evidencia el correo enviado y el documento F05 de la modificación solicitada	4	2	M	Acceptar		
7	Aprobación del documento de expediente de modificación	Atrasos en las fechas críticas e incumplimiento a las solicitudes de movimiento presupuestario entre las estructuras internas de la institución lo que deriva en sanciones administrativas y normativas	4	5	E	Se mantiene una comunicación abierta directa y eficiente sobre los motivos, el proceso y las implicaciones de cualquier ajuste presupuestario para que la aprobación sea expedida así el responsable del usuario realiza la aprobación del documento F05 en el SIAFI GES	Se mantiene una comunicación abierta directa y eficiente sobre los motivos, el proceso y las implicaciones de cualquier ajuste presupuestario para que la aprobación sea expedida así el responsable del usuario realiza la aprobación del documento F05 en el SIAFI GES	4	2	M	Acceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
8	Emitir correo a Gerencia/SEFIN, para notificar que la modificación presupuestaria esta aprobada.	Sanciones normativas por incumplimiento generando atraso en la ejecución del presupuesto y los productos o resultados esperados	4	5	E	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de SEFIN o a la Gerencia Administrativa de la institución y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de SEFIN o a la Gerencia Administrativa de la institución y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	4	1		M	Aceptar	
Elaborado por:													
Revisado por:													
Alfredo Alberto Sabarón Herdez			 Firma:										
Alfredo Alberto Sabarón Herdez			 Firma:										
9- Julio - 2024			 Fecha:										
10-07-24			 Fecha:										
			 Fecha:										



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00
Formulario 30 UPEG - INP


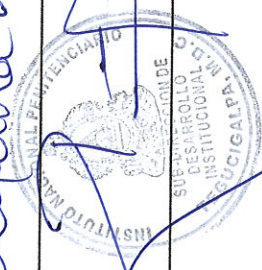
OBJETIVO: Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallados para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

PROCESO: Modificaciones Presupuestarias

PROBABILIDAD	IMPACTOS				
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto (5)
	IMPACTOS				

Explicación los de riesgos	
(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos. Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)	
1	Si la solicitud no se presenta en tiempo y forma se generan retrasos en la toma de decisiones y un impacto negativo en la planificación financiera y ejecución del gasto
2	Un análisis erróneo del documento genera un desequilibrio en la planificación estratégica y un impacto financiero negativo lo que deriva en sanciones regulatorias o administrativas
3	Decisiones financieras erróneas y a una asignación ineficiente o desviación de recursos así como conflictos internos que generan un impacto negativo en la planificación estratégica

4	Ajuste presupuestario erróneo que genera desviación y mal manejo de los fondos de la institución
5	Desviación de los objetivos estratégicos y un impacto negativo en la estabilidad financiera así como problemas en planificación y ejecución presupuestaria que generan sanciones administrativas
6	Si la solicitud no se hace en tiempo y forma se generan atrasos de cumplimiento, incumplimiento normativo institucional
7	Atrasos en las fechas críticas e incumplimiento a las solicitudes de movimiento presupuestario entre las estructuras internas de la institución lo que deriva en sanciones administrativas y normativas
8	Sanciones normativas por incumplimiento generando atraso en la ejecución del presupuesto y los productos o resultados esperados

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Alberto Sabrosá Hernández</p>  <p>Firma: <i>Alberto Sabrosá Hernández</i></p>	<p>Yamara Z. Martínez</p> <p>Firma: <i>Yamara Z. Martínez</i></p>	<p>Oraxana Vilos-garcía</p>  <p>Firma: <i>Oraxana Vilos-garcía</i></p>
<p>Fecha: 09 Julio - 2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 3 | UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: **Modificaciones Presupuestarias**

OBJETIVO: Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallado para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Recepción de la solicitud del documento "Formulario de Modificación Presupuestaria"	Si la solicitud no se presenta en tiempo y forma se generan retrasos en la toma de decisiones y un impacto negativo en la planificación financiera y ejecución del gasto	M	Se implementan sistemas de recepción con protocolos claros de ejecución y directrices como que la modificación debe de venir en un formato F05 del sistema SIAFI, en correo electrónico del solicitante donde establece la justificación de la misma y se da un seguimiento del procedimiento con un rol de funciones claras del responsable	SEFIN / Gerencia	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Solicitud de ajuste presupuestario recibida	Solicitud de modificación presupuestaria FMP - 05
2	Análisis del documento de modificación presupuestaria solicitada	Un análisis erróneo del documento genera un desequilibrio en la planificación estratégica y un impacto financiero negativo lo que deriva en sanciones regulatorias o administrativas	M	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y realiza un eficiente análisis del impacto y la afectación que sufren las categorías programáticas, los objetivos estratégicos y la operación diaria de la institución, se guarda como evidencia el formato F05 junto con	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Solicitud de ajuste presupuestario analizada	Solicitud de modificación presupuestaria FMP - 0 analizado



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 - UPEG - INP

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NOMBRE DEL

PROCESO/SUBPROCESO:

Modificaciones Presupuestarias

OBJETIVO:

Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallado para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Elaboración de un nuevo documento de modificación en el SIAFI GES	Decisiones financieras erróneas y a una asignación ineficiente o desviación de recursos así como conflictos internos que generan un impacto negativo en la planificación estratégica	M	El técnico de UPEG evalúa cuidadosamente la necesidad y el impacto de la modificación presupuestaria realizada de acuerdo a los requerimientos normativos establecidos por los entes regulatorios y se archiva la captura de reporte SIAFI donde se va a realizar la modificación	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Documento de modificación presupuestaria en SIAFI GES elaborado	Documento de modificación presupuestaria MPOA - XXX
4	Realizar ajustes en el presupuesto y producción según la modificación solicitada.	Ajuste presupuestario erróneo que genera desviación y mal manejo de los fondos de la institución	M	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado y realiza un ajuste detallado a cada una de las estructuras que presentan diferencia en el SIAFI GES en un documento F05 nuevo y se genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Ajuste de diferencia costo - gasto en SIAFI realizado	Reporte de modificación presupuestaria



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCL-TSC/311-00; NCL-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

Modificaciones Presupuestarias

Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallado para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
5	Análisis y verificación del documento de modificación realizada en SIAFI GES	Desviación de los objetivos estratégicos y un impacto negativo en la estabilidad financiera así como problemas en planificación y ejecución presupuestaria que generan sanciones administrativas	M	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones esta plenamente capacitado realiza un análisis detallado del impacto del ajuste y se tienen roles establecidos de los responsables de la revisión y aprobación del documento de genera un reporte de modificación para verificar resultados el cual se archiva como evidencia	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Análisis de diferencia costo - gasto en SIAFI realizado	Reporte de modificación presupuestaria revisado
6	Solicitud de la aprobación del documento de modificación en SIAFI GES	Si la solicitud no se hace en tiempo y forma se generan atrasos de cumplimiento, incumplimiento normativo institucional	M	El técnico de UPEG responsable de las modificaciones realiza un procedimiento claro y ágil y solicita vía correo electrónico en un apartado dentro del mismo sistema SIAFI GES la aprobación del documento y se guarda como evidencia el correo enviado y el documento F05 de la modificación solicitada	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Documento de modificación presupuestaria solicitado para aprobación	Correo de solicitud de aprobación dentro del sistema SIAFI



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Modificaciones Presupuestarias

OBJETIVO: Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallados para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
7	Aprobación del documento de expediente de modificación	Atrasos en las fechas críticas e incumplimiento a las solicitudes de movimiento presupuestario entre las estructuras internas de la institución lo que deriva en sanciones administrativas y normativas	M	Se mantiene una comunicación abierta directa y eficiente sobre los motivos, el proceso y las implicaciones de cualquier ajuste presupuestario para que la aprobación sea expedita así el responsable del usuario realiza la aprobación del documento F05 en el SIAFI GES	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Documento de modificación presupuestaria aprobado	Documento de modificación presupuestaria MPOA - XXXX aprobado
8	Emitir correo a Gerencia/SEFIN, para notificar que la modificación presupuestaria esta aprobada.	Sanciones normativas por incumplimiento generando atraso en la ejecución del presupuesto y los productos o resultados esperados	M	El técnico de UPEG que realiza la carga es responsable de la redacción y envío del correo de confirmación al enlace de SEFIN o a la Gerencia Administrativa de la institución y se asegura la confiabilidad del documento y su remisión de manera eficiente con su respectivo seguimiento, se guarda el envío de la confirmación en el correo electrónico enviado	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Notificación de ajuste y modificación presupuestaria realizado	Correo de notificación de realización de modificación presupuestaria enviado



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00, NCI-TSC/312-00

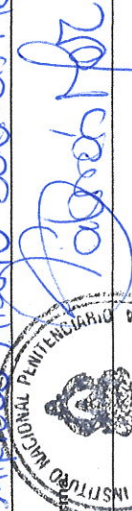



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

Formulario 31 UPEG - INP

Modificaciones Presupuestarias

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

OBJETIVO: Realizar las modificaciones presupuestarias institucionales que puedan surgir durante el ejercicio fiscal en curso, así como ajustes en la producción dentro de las distintas Categorías Programáticas realizando un análisis detallados para identificar las necesidades emergentes y las oportunidades de optimización de recursos, para asegurar que los recursos disponibles se asignen de manera estratégica y eficiente, en línea con los objetivos institucionales y las prioridades vigentes

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
Elaborado por:										
	<p>Alfredo Alberto Saborido Mendez</p>   <p>Firma:</p>									
	<p>Yesenia Z. Maturín</p>   <p>Firma:</p>									
	<p>10-Julio-2024</p> <p>Fecha:</p>									
	<p>10/07/24</p> <p>Fecha:</p>									
	<p>10-07-24</p> <p>Fecha:</p>									



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 27 UPEG - INP

PROCESO:

Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

NOMBRE DEL SUBPROCESO:

N/A


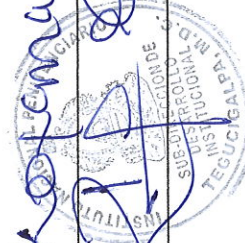



OBJETIVO:

Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
I	Las diferentes direcciones y/o unidades envían el informe de ejecución trimestral.	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia	I	5	A	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes trimestrales de cumplimiento POA y otros resultados con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos cumpliendo un cronograma de entregables establecido por las máximas autoridades llevando un check list digital de la entrega de los informes y con ello mandar un memorándum por incumplimiento	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes trimestrales de cumplimiento POA y otros resultados con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos cumpliendo un cronograma de entregables establecido por las máximas autoridades llevando un check list digital de la entrega de los informes y con ello mandar un memorándum por incumplimiento		I	2	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
2	Se analiza la información y evidencia presentada en los informes enviados por cada dirección	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	I	4	A	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos comparando los resultados de los reportes con la planificación trimestral, asegurando la integridad de los datos y que los informes se sean precisos, verificables y de acuerdo a las directrices de entrega, archivando como evidencia de manera digital cada uno de los informes entregados	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos comparando los resultados de los reportes con la planificación trimestral, asegurando la integridad de los datos y que los informes se sean precisos, verificables y de acuerdo a las directrices de entrega, archivando como evidencia de manera digital cada uno de los informes entregados		I	2	B	Aceptar
3	Redacción del borrador Informe, conforme los lineamientos establecidos por la SEFIN.	Una redacción confusa o poco clara puede dificultar la comprensión de los logros alcanzados durante el trimestre afectando la comprensión, la credibilidad, la utilidad del documento y un impacto negativo en la transparencia institucional que genera sanciones normativas	I	4	A	Los técnicos de UPEG elaboran un borrador de acuerdo al formato de informe narrativo ya establecido y aprobado por la MAI con una estructura lógica enfocado en los resultados clave tanto físicos como financieros, con datos y evidencias revisados y verificados orientados a acciones futuras dejando como evidencia del proceso el borrador del informe tanto en forma digital como física	Los técnicos de UPEG elaboran un borrador de acuerdo al formato de informe narrativo ya establecido y aprobado por la MAI con una estructura lógica enfocado en los resultados clave tanto físicos como financieros, con datos y evidencias revisados y verificados orientados a acciones futuras dejando como evidencia del proceso el borrador del informe tanto en forma digital como física		I	2	B	Aceptar

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
4	Revisión del borrador del informe	Puede llevar a retrasos y dificultades la presentación de los logros en relación con los objetivos y resultados financieros contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	I	4	A	El técnico de UPEG elabora el borrador del documento y un formato establecido tomando en cuenta la precisión de la información, cumplimiento de requisitos y directrices y una revisión lógica y coherencia argumentativa así como el diseño gráfico y visual y se envía de manera física y digital al director de UPEG para su revisión final y se archiva de la misma manera	El técnico de UPEG elabora el borrador del documento y un formato establecido tomando en cuenta la precisión de la información, cumplimiento de requisitos y directrices y una revisión lógica y coherencia argumentativa así como el diseño gráfico y visual y se envía de manera física y digital al director de UPEG para su revisión final y se archiva de la misma manera	I	I	B	Aceptar		
5	Remisión del borrador del informe a la Dirección Nacional	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas que genera sanciones normativas, legales y regulatorias así como una mala perspectiva de la transparencia institucional	I	3	M	UPEG cumple a cabalidad un cronograma de fechas establecidas institucionalmente para dar cumplimiento a las fechas críticas establecida en la normativa que regula el informe trimestral y las Disposiciones Generales de Presupuesto	UPEG cumple a cabalidad un cronograma de fechas establecidas institucionalmente para dar cumplimiento a las fechas críticas establecida en la normativa que regula el informe trimestral y las Disposiciones Generales de Presupuesto	I	I	B	Aceptar		
6	Aprobación del informe por parte de la MAI del INP	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y la continuidad de los procesos de transparencia lo que genera sanciones normativas, legales y regulatorias	I	3	M	Se establecen plazos claros y realistas de aprobación del documento por parte de la Dirección Nacional revisando que la información este de acuerdo a la ejecución de la planificación del trimestre tanto física como presupuestariamente y se realiza un monitoreo y seguimiento eficiente del procedimiento hasta su remisión a SEFIN	Se establecen plazos claros y realistas de aprobación del documento por parte de la Dirección Nacional revisando que la información este de acuerdo a la ejecución de la planificación del trimestre tanto física como presupuestariamente y se realiza un monitoreo y seguimiento eficiente del procedimiento hasta su remisión a SEFIN	I	I	B	Aceptar		

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos		Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I				(10) P	(11) I				
7	Remisión del informe a SEFIN.	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.	I	5	A	Se tiene un cronograma establecido de elaboración, revisión y remisión del informe a la MAI de acuerdo a las disposiciones generales de presupuesto con un seguimiento ágil y eficiente para dar cumplimiento a la normativa y se guarda como evidencia el informe con su respectivo sello y firma de recibido por SEFIN	Se tiene un cronograma establecido de elaboración, revisión y remisión del informe a la MAI de acuerdo a las disposiciones generales de presupuesto con un seguimiento ágil y eficiente para dar cumplimiento a la normativa y se guarda como evidencia el informe con su respectivo sello y firma de recibido por SEFIN	I	3	M	Acceptar		
Elaborado por:													
Revisado por:													
Aprobado:													
Firma:	 Alfredo Alberto Sabores Méndez		Norma Z. Martínez		 Norma Z. Martínez								Firma:
Fecha:	9-10-2024		10/07/24		10/07/24		10-07-24		10-07-24		10-07-24		Fecha:



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-

00

Formulario 30 UPEG - INP

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionan un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

PROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

PROBABILIDAD	A	A	E	E	E	E
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E	E
Moderada (3)	B	M	A	E	E	E
Baja (2)	B	B	M	A	E	E
Muy Baja (1)	B	B	M	A	A	A
	Muy Bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)	




Explicación los de riesgos

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos.
Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia
2	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación

IMPACTOS

<p>3</p>	<p>Una redacción confusa o poco clara puede dificultar la comprensión de los logros alcanzados durante el trimestre afectando la comprensión, la credibilidad, la utilidad del documento y un impacto negativo en la transparencia institucional que genera sanciones normativas</p>
<p>4</p>	<p>Puede llevar a retrasos y dificultades la presentación de los logros en relación con los objetivos y resultados financieros contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos</p>
<p>5</p>	<p>Atraso en el cumplimiento de fechas críticas que genera sanciones normativas, legales y regulatorias así como una mala perspectiva de la transparencia institucional</p>
<p>6</p>	<p>Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y la continuidad de los procesos de transparencia lo que genera sanciones normativas, legales y regulatorias</p>
<p>7</p>	<p>Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.</p>

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado:
<p>Alfredo Alberto Sabarón Roderi</p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>	<p>Norma Z. Martínez</p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>	<p>Oraxana Villegas</p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>
<p>Fecha: 9 Julio 2024</p>	<p>Fecha: 10/07/24</p>	<p>Fecha: 10-07-24</p>



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/3172-00

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS
UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
I	Las diferentes direcciones y/o unidades envían el informe de ejecución trimestral.	Problemas de cumplimiento con las normativas de evaluación establecidas lo que puede generar sanciones, impacto negativo en la planificación y transparencia	B	Se establecen procesos claros y procedimientos eficientes para la recopilación, análisis y presentación de los reportes trimestrales de cumplimiento POA y otros resultados con recordatorios ágiles por medios digitales y físicos cumpliendo un cronograma de entregables establecido por las máximas autoridades llevando un check list digital de la entrega de los informes y con ello mandar un memorándum por incumplimiento	Direcciones y/o Unidades	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Recepción del 100% de las evidencias requeridas para la evaluación del trimestre correspondiente	Reportes y evidencias físicas de ejecución y logros de cada dirección



NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
2	Se analiza la información y evidencia presentada en los informes enviados por cada dirección	Una inadecuada revisión de los informes se deriva en toma de decisiones estratégicas erróneas e ineficiencia operativa en la ejecución de la planificación	B	El técnico de UPEG esta plenamente capacitado y con experiencia para llevar a cabo la revisión y el análisis, utilizar herramientas y métodos adecuados para la interpretación de datos comparando los resultados de los reportes con la planificación trimestral, asegurando la integridad de los datos y que los informes se sean precisos, verificables y de acuerdo a las directrices de entrega, archivando como evidencia de manera digital cada uno de los informes entregados	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	100% de los informes de ejecución y evidencias revisadas, digitalizadas y archivadas	Reportes y evidencias físicas de ejecución de cada dirección revisadas, digitalizadas y archivadas



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN

NCI-TSC/311-00; NCI-TSC/312-00

Formulario 31 UPEG - INP

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
3	Redacción del borrador Informe, conforme los lineamientos establecidos por la SEFIN.	Una redacción confusa o poco clara puede dificultar la comprensión de los logros alcanzados durante el trimestre afectando la comprensión, la credibilidad, la utilidad del documento y un impacto negativo en la transparencia institucional que genera sanciones normativas	B	Los técnicos de UPEG elaboran un borrador de acuerdo al formato de informe narrativo ya establecido y aprobado por la MAI con una estructura lógica enfocado en los resultados clave tanto físicos como financieros, con datos y evidencias revisados y verificados orientados a acciones futuras dejando como evidencia del proceso el borrador del informe tanto en forma digital como física	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Borrador de informe trimestral elaborado	Borrador de informe trimestral



NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	Revisión del borrador del informe	Puede llevar a retrasos y dificultades la presentación de los logros en relación con los objetivos y resultados financieros contenidas en el documento así como riesgos legales o regulatorios por incumplimiento de tiempos	B	El técnico de UPEG elabora el borrador del documento y un formato establecido tomando en cuenta la precisión de la información, cumplimiento de requisitos y directrices y una revisión lógica y coherencia argumentativa así como el diseño gráfico y visual y se envía de manera física y digital al director de UPEG para su revisión final y se archiva de la misma manera	UPEG	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Borrador de informe trimestral remitido a la dirección	Borrador de informe trimestral revisado
5	Remisión del borrador del informe a la Dirección Nacional	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas que genera sanciones normativas, legales y regulatorias así como una mala perspectiva de la transparencia institucional	B	UPEG cumple a cabalidad un cronograma de fechas establecidas institucionalmente para dar cumplimiento a las fechas críticas establecidas en la normativa que regula el informe trimestral y las Disposiciones Generales de Presupuesto	Dirección Nacional INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Borrador de informe trimestral remitido a la dirección revisado	Informe trimestral revisado Memorandum de remisión del documento con firma y sello de recepción de la Dirección Nacional



NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:

Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO:

Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
6	Aprobación del informe por parte de la MAI del INP	Atraso en el cumplimiento de fechas críticas y la continuidad de los procesos de transparencia lo que genera sanciones normativas, legales y regulatorias	B	Se establecen plazos claros y realistas de aprobación del documento por parte de la Dirección Nacional revisando que la información este de acuerdo a la ejecución de la planificación del trimestre tanto física como presupuestariamente y se realiza un monitoreo y seguimiento eficiente del procedimiento hasta su remisión a SEFIN	Dirección Nacional INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Informe trimestral revisado	Informe trimestral aprobado
7	Remisión del informe a SEFIN.	Resulta en incumplimiento de normativas legales o regulaciones aplicables. Esto puede exponer a la institución a sanciones legales, multas o acciones correctivas por parte de autoridades reguladoras o entidades supervisoras.	M	Se tiene un cronograma establecido de elaboración, revisión y remisión del informe a la MAI de acuerdo a las disposiciones generales de presupuesto con un seguimiento ágil y eficiente para dar cumplimiento a la normativa y se guarda como evidencia el informe con su respectivo sello y firma de recibido por SEFIN	Dirección Nacional INP	Recursos humanos, Recursos técnicos, Recursos tecnológicos	Enero 2024	Diciembre 2024	Informe trimestral remitido a SEFIN	Informe trimestral remitido a SEFIN Oficio de remisión del documento a SEFIN y firma y sello de recibido



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO

NCI-TSCB311-00; NCI-TSCB312-00




PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Formulario 3) UPEG - INP

UNIDAD DE PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Elaboración de informes trimestrales de evaluación física y financiera

OBJETIVO: Elaborar y remitir informes trimestrales de evaluación física y financiera para ser presentados a la Secretaría de Finanzas (SEFIN), abarcando no solo el análisis de los avances físicos y financieros alcanzados durante el trimestre, sino también proporcionar un contexto detallado sobre el estado actual de los proyectos y programas institucionales; incluyendo también recomendaciones estratégicas basadas en los hallazgos identificados, con el objetivo de optimizar el uso de los recursos y mejorar la eficiencia en la implementación de las acciones planificadas

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
Elaborado por:										
	<p>Alberto Zabala Hernández</p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>									
Revisado por:										
	<p>Yermu J. Martinez</p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>									
Aprobado:										
	<p><i>[Signature]</i></p>  <p>Firma: <i>[Signature]</i></p>									
	<p>9-JULIO-2024</p> <p>Fecha: 10/07/24</p>									
	<p>10-07-24</p> <p>Fecha: 10-07-24</p>									