



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-

1 a 10
10.1 a 15
15.01 a +

Tolerable
Gestionable
No tolerable

Período de evaluación Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

No.	Grupo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo inherente (RI)	Valor control mitigador	Riesgo residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Impacto					
1	Estratégico	E-1	Logística/ Planificación	Ejecución de metas físicas	Que se incumplan las metas físicas.	4	3	12	4	3	Se evalúa el informe de la Dirección de Planificación y se reprograma el alcance de metas físicas acordes al aumento o disminución de compra de alimentos de la instituciones responsables y ejecución de los despachos.	
2	Estratégico	E-2	Presupuesto	Ejecución presupuestaria	Que se incumpla la ejecución del presupuesto vigente.	4	3	12	3	4	Se instruye para que se realice la ejecución del presupuesto con relación a los ingresos percibidos.	
3	Estratégico	E-3	Presupuesto	Aportes financieros del MAGA	Que se afecten las metas institucionales por atraso o falta de aportes financieros del MAGA.	2	4	8	2	4	Con base en la programación cuatrimestral se da seguimiento al cumplimiento de los aportes con las autoridades del MAGA.	
4	Estratégico	E-4	Internaciones	Internación de los alimentos donados al país por instituciones o gobiernos	Que la internación de los alimentos donados al país por instituciones o gobiernos amigos sufra atrasos.	2	4	8	4	2	1) Cruce de documentos. - Seguimiento a la gestión de los permisos fitosanitarios, una vez se conozca que habrá una internación. 2) Cruce de documentos. - Seguimiento a la gestión de los documentos que envían los donantes para la internación al país de los alimentos donados. 3) Cruce de documentos. - Seguimiento a la gestión de la declaración aduanera. 4) Verificar el avance de la internación y el despacho del producto en puerto.	2') Se debe iniciar la gestión, una vez se oficialice la donación. 3') Se debe iniciar la gestión, una vez se tenga completa la documentación de la internación. 4') Se debe iniciar la actividad, una vez se tenga completa la documentación para la internación y el despacho del producto.



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad **Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-**

1 a 10
10.1 a 15
15.01 a +

Tolerable
Gestionable
No tolerable

Período de evaluación **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022**

No.	Grupo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo inherente (RI)	Valor control mitigador	Riesgo residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Impacto					
5	Estratégico	E-5	Bodegas	Almacenamiento de alimentos en bodegas.	Que los productos alimentarios se pierdan por mal manejo de los mismos.	2	4	8	5	1.6	1) Coordinar con la institución propietaria de los alimentos la programación de ingreso de los alimentos a las bodegas. 2) Supervisar el cumplimiento de los protocolos para la verificación de la calidad física de los alimentos. 3) Siempre que se estiben productos dentro de la bodega, supervisar el proceso a efecto de asegurar que se cumplan los protocolos respectivos. 4) Verificar el cumplimiento del sistema PEPS y los protocolos para el control de plagas y emitir recomendaciones, si fuera necesario. 5) Realizar evaluaciones de la infraestructura física de las bodegas.	
6	Estratégico	E-6	Presupuesto	Ejecución de presupuesto de ingresos y egresos mensual, de acuerdo a los aportes percibidos y la disponibilidad en los renglones de gasto	Que no se cuente con la disponibilidad financiera y presupuestaria, para la ejecución del presupuesto en los renglones de gasto, necesarios para el cumplimiento de las funciones institucionales.	3	4	12	3	4		



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-

1 a 10
10.1 a 15
15.01 a +

Tolerable

Gestionable

No tolerable

Período de evaluación Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

No.	Grupo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo inherente (RI)	Valor control mitigador	Riesgo residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Impacto					
7	Estratégico	E-7	Administración	Daño o robo a vehículos institucionales	Que los vehículos institucionales no tengan cobertura de seguro.	3	3	9	3	3		
8	Estratégico	E-8	Administración	Robo o siniestro ocurrido en bodegas institucionales	Que los alimentos almacenados en bodegas no tengan cobertura de seguro.	1	5	5	3	1.67		
9	Operativo	O-1	Bodegas	Despachar los alimentos	Que los productos alimentarios se dañen por mal proceso de despacho.	2	4	8	5	1.6		
10	Operativo	O-2	Bodegas	Despachar los alimentos	Que se despachen cantidades erróneas de alimentos.	2	4	8	5	1.6		
11	Operativo	O-3	Inventario de alimentos	Actualización del sistema de inventario de alimento	Que los reportes para la toma de decisiones estén desactualizados.	2	4	8	5	1.6		
12	Operativo	O-4	Almacén	Atraso en actividades de la Institución	Que haya insuficiencia de bienes y suministros necesarios para el desarrollo de las actividades institucionales.	1	4	4	3	1.33		
13	Operativo	O-5	Respaldo de información	Realización de copias de respaldo de archivos laborales	Que se pierda la copia de respaldo debido a un siniestro.	1	5	5	2	2.5		
14	Cumplimiento normativo	C-1	Compras	Cumplimiento de Plazos	Que se incumplan los plazos que determina la ley para las aprobaciones que le corresponden a la Gerencia General (adjudicación y contrato).	2	4	8	4	2		
15	Cumplimiento normativo	C-2	Información oficial obligatoria	Entrega de información	Que se incumpla con la entrega oportuna de la información de oficio a las instituciones correspondientes.	1	2	2	4	0.5		



MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad **Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-**

1 a 10
10.1 a 15
15.01 a +

Tolerable
Gestionable
No tolerable

Período de evaluación **Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022**

No.	Grupo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del riesgo	Evaluación		Riesgo inherente (RI)	Valor control mitigador	Riesgo residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Impacto					
16	Cumplimiento normativo	C-3	Información pública	Publicación de información de oficio	Que se incumpla a la ley de acceso a la información pública.	2	4	8	3	2.67		
17	Información	I-1	Archivo General	Desastre natural o provocado en la instalaciones del archivo general	Que se pierda la información resguardada en Archivo General	2	4	8	3	2.67		

Conclusión:

Los riesgos identificados en la revisión realizada en 2022, son los que se consideran que tienen un efecto directo sobre los objetivos y metas institucionales y el cumplimiento de la normativa vigente, sin embargo, como se muestra en la matriz, la columna del Riesgo Residual, los riesgos evaluados se encuentran dentro del rango establecido como tolerable en la Resolución GG-12-2022, por lo que la administración superior de la institución decide aceptar el riesgo.

Firma _____

Nombre del responsable Julio Salvador Chinchilla Salazar

Puesto Encargado de la Unidad Especializada SINACIG