

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023													
REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL DE GUATEMALA				Entidad Periodo del Plan									
Construyendo la seguridad jurídica de la tierra				Registro de Información Catastral de Guatemala Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023									
No.	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
					Controles Recomendados	Prioridad de implementación	Controles a ser implementados	Área Evaluada	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Regular emisión y renovación de licencias de ejercicio catastral de profesionales y técnicos agrimensores.	E-1	1		• Autorizaciones y aprobaciones. • Controles de seguimiento sobre aspectos operativos y de gestión. • Instrucciones por escrito.	Baja	¿Qué? Monitoreo y evaluación constante de las estrategias para alcanzar las metas establecidas. ¿Cómo? Gestionar ante autoridades competentes. ¿Quién? Coordinador del Registro de Agrimensores. ¿Cuándo? Ejercicio fiscal.	Coordinación del Registro de Agrimensores	Tecnológicos, administrativos y financieros.	Coordinador del Registro de Agrimensores	1/01/2023	31/12/2023	Motivar, actualizar, atender, apoyar y mantener comunicación con los agrimensores.
2	Página web institucional.	E-2	2		• Autorizaciones y aprobaciones. • Segregación de funciones. • Instrucciones por escrito.	Media	¿Qué? Realizar la actualización y estandarización del diseño de la página web institucional. ¿Cómo? Realización de propuesta. ¿Quién? Encargado de la Unidad de Relaciones Públicas ¿Cuándo? Ejercicio fiscal.	Unidad de Relaciones Públicas	Tecnológicos, administrativos y financieros.	Encargado de Relaciones Públicas	1/01/2023	31/12/2023	
3	Auditoría a la Base de Datos del Registro de Información Catastral de Guatemala.	E-3	3		• Autorizaciones y aprobaciones.	Media	¿Qué? Auditoría de Sistemas. ¿Cómo? Se gestionará la contratación de una Auditoría Externa experta en el tema. ¿Quién? La Unidad de Auditoría Interna. ¿Cuándo? En el transcurso del ejercicio fiscal 2023.	Unidad de Auditoría Interna	Servicios Externos, expertos en tecnología informática	Encargado de Auditoría Interna	1/01/2023	31/12/2023	
4	Incumplimiento al Plan Anual de Capacitación.	E-4	10		• Controles financieros. • Autorización de asignación presupuestaria. • Gestiones financieras.	Alta	¿Qué? Disponibilidad financiera y presupuestaria. ¿Cómo? Gestionar ante autoridades competentes. ¿Quién? Coordinador de Recursos Humanos. ¿Cuándo? Durante la etapa de la formulación presupuestaria del ejercicio fiscal correspondiente.	Coordinación de Recursos Humanos	Humanos, tecnológicos y financieros.	Jefe de Sección de Bienestar y Desarrollo	1/1/2023	31/12/2023	



REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023									
Entidad		Registro de Información Catastral de Guatemala									
Período del Plan		Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023									
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
5	No contar con un Plan de Inducción General adecuado.	E-5	- Revisión del desempeño operativo y estratégico. - Controles sobre gestión de recursos humanos. - Controles de actualización de normativa propia y procedimientos internos.	Alta	¿Qué? Adecuar el Plan de Inducción General ¿Cómo? Analizando las necesidades y la operatividad de las unidades administrativas ¿Quién? Jefe de Sección de Bienestar y Desarrollo Técnico de Bienestar y Desarrollo ¿Cuándo? Durante el tiempo establecido para la ejecución de las actividades.	Coordinación de Recursos Humanos	Humanos, tecnológicos, administrativos técnicos o de personal	Jefe de Sección de Bienestar y Desarrollo Técnico de Bienestar y Desarrollo	1/1/2023	31/12/2023	
6	Las instalaciones centrales del Registro de Información Catastral de Guatemala, son antiguas y están deterioradas.	E-6	- Autorizaciones y aprobaciones. - Revisión del desempeño operativo y estratégico.	Baja	¿Qué? Realizar gestiones para construcción de nuevo edificio. ¿Cómo? Ejecutar proceso de planificación. ¿Quién? Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Planificación y Cooperación Externa. ¿Cuándo? En el tiempo establecido para la ejecución.	Gerencia de Planificación y Cooperación Externa, Gerencia Administrativa Financiera	Técnicos y financieros.	Dirección Ejecutiva Nacional, Gerencia Administrativa Financiera y Gerencia de Planificación y Cooperación Externa	1/1/2023	31/12/2023	
7	No aprobación de techos presupuestados.	E-7	- Autorizaciones y aprobaciones. - Revisión del desempeño operativo y estratégico. - Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión. - Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Baja	¿Qué? Programación de flujos de efectivo. ¿Cómo? Gestionar ante el Ministerio de Finanzas Públicas y Congreso de la República de Guatemala. ¿Quién? Gerente Administrativo Financiero. ¿Cuándo? Cuando se considere necesario.	Gerencia de Planificación y Cooperación Externa	Recursos financieros	Gerente de Planificación y Cooperación Externa y Gerente Administrativo Financiero	1/1/2023	31/12/2023	
8	La desactualización de las Fichas de Investigación de Derechos Reales, de los municipios proyectados a trabajar en el 2023.	O-1	- Revisión del desempeño operativo y estratégico. - Controles de seguimiento. - Controles de supervisión.	Media	¿Qué? Atención prioritaria a las solicitudes de actualización recibidas. ¿Cómo? Reuniones periódicas para la revisión y la evaluación de los alcances obtenidos en el avance de la investigación registral de los municipios prioritarios. ¿Quién? Supervisores de Análisis Información Registral, de Saneamiento y de Copropiedades. ¿Cuándo? Ejercicio Fiscal.	Gerencia Jurídica del Proceso Catastral	Humanos y técnicos	Supervisores de Análisis Información Registral de Saneamiento y Copropiedades	1/01/2023	31/12/2023	



REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL		Entidad		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023						
RC CATASTRAL		Periodo del Plan		Registro de Información Catastral de Guatemala						
Construyendo la seguridad jurídica en la tierra				Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023						
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
9	Desastres (inundaciones, temblores, huracanes, etc.). Naturales (incendios, terremotos, etc.). O-2	• Controles de actualización de procedimientos.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Periódicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	Materiales (equipo de oficina y suministros), humano y tecnológicos.	Gerente de Tecnología de la Información	1/01/2023	31/12/2023	
10	Daños accidentales fortuitos (incendio, inundaciones, subida de tensión eléctrica y fallo de suministro). O-3	• Controles de actualización de procedimientos.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Periódicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	Materiales (equipo de oficina y suministros), humano y tecnológicos.	Gerente de Tecnología de la Información	1/1/2023	31/12/2023	
11	Fallos operacionales propios por ingreso de información errónea a sistema, fallo de sistemas en distintas etapas de implementación y/o mantenimiento. O-4	• Controles de nuevas implementaciones. • Control de copias de seguridad de la información.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección Desarrollo. ¿Cuándo? Periódicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	Materiales (equipo de oficina y suministros), humano y tecnológicos.	Gerente de Tecnología de la Información	1/01/2023	31/12/2023	
12	Manipulación de sistemas institucionales con mala intención a nivel interno (sabotaje, vandalismo, robos, manipulación de hardware, uso de software por personal no autorizado, software malicioso y abuso de privilegios de acceso). O-5	• Controles de actualización de procedimientos.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Periódicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	Materiales (equipo de oficina y suministros), humano y tecnológicos.	Gerente de Tecnología de la Información	1/1/2023	31/12/2023	



REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL			PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023						
Entidad			Registro de Información Catastral de Guatemala						
Periodo del Plan			Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023						
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
13	Amenazas externas a los sistemas informáticos institucionales (Accesos no autorizados a sistemas por personas ajenas a la institución, manipulación de datos/software, vandalismo).	O-6	3.75	• Controles en soluciones tecnológicas aplicadas a sistemas electrónicos de seguridad y ciberseguridad.	Media	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Períodicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	1/01/2023	31/12/2023
14	Factores de riesgo de infraestructura.	O-7	3.33	• Controles en soluciones tecnológicas aplicadas a sistemas electrónicos de seguridad y ciberseguridad.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Períodicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	1/1/2023	31/12/2023
15	Fallo de servicios críticos provistos por proveedores.	O-8	3.2	• Verificación sobre integridad, exactitud y confiabilidad de la información.	Media	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Períodicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	1/01/2023	31/12/2023
16	Pérdida de la información almacenada en la Base de Datos del Registro de Información Catastral de Guatemala.	O-9	2.5	• Verificación sobre integridad, exactitud y confiabilidad de la información.	Baja	¿Qué? Actualización de procedimientos. ¿Cómo? Revisión y diagnóstico de Manuales de Normas y Procedimientos de la Gerencia de Tecnología de la Información. ¿Quién? Jefe de Sección de Infraestructura Tecnológica. ¿Cuándo? Períodicamente.	Gerencia de Tecnología de la Información	1/1/2023	31/12/2023
17	Recepción de constancias de actualización anual de datos a trabajadores y contratistas por suscripción de contratos de márito.	O-10	0.25	• Controles de verificación sobre exactitud de la información.	Alta	¿Qué? Control de recepción de constancias de actualización. ¿Cómo? Registrando y dando seguimiento a la recepción de constancias de actualización. ¿Quién? Jefe de Sección de Contrataciones. ¿Cuándo? Cada vez que se suscriba un contrato.	Jefe de Sección de Contrataciones y Técnico de Registros Electrónicos de Contrataciones	1/1/2023	31/12/2023

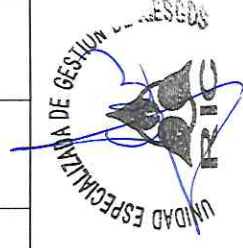


Construyendo la seguridad jurídica de la Tierra										
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
18	El módulo de vacaciones presenta muchas deficiencias, el cual requiere de constantes mejoras para su adecuado funcionamiento. En ese sentido, genera descontrol, desconfianza e inexactitud de la información.	O-11	5	• Controles de verificación sobre exactitud de la información.	Muy Alta	• Se implementó un control interno de información cruzada con la base de datos de registro y control de vacaciones que administra la Sección de Administración de Personal. • Control de verificación física contra expediente de vacaciones del personal.	Coordinación de Recursos Humanos	Administrativos.	Personal de la Sección de Administración de Personal	1/1/2023 31/12/2023
19	Entrega fuera de tiempo de la Evaluación del Desempeño Laboral.	O-12	2	• Revisión del desempeño operativo y estratégico.	Alta	A través del seguimiento permanente utilizando los diferentes medios de comunicación internos; vía correo electrónico institucional o vía telefónica.	Coordinación de Recursos Humanos	Tecnológico, administrativos técnicos o de personal.	Jefe de Sección de Bienestar y Desarrollo y Técnico de Bienestar y Desarrollo	1/1/2023 31/12/2023
20	El retraso en la firmeza de declaraciones de predios cadastrados e ingreso a la Coordinación del Registro Público.	O-13	2	• Revisión del desempeño operativo y estratégico. • Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión. • Controles de supervisión que considere la entidad para el fortalecimiento del control interno.	Baja	Monitoreo y supervisión. • Implementar y fomentar la cultura de responsabilidad, especialmente contemplar lo referente a la eficiencia y eficacia de los procesos de externalización en la Dirección Municipales y las inscripciones en el Registro Público del Registro de Información Catastral de Guatemala.	Coordinación del Registro Público	Humano y tecnológico.	Coordinador del Registro Público	1/1/2023 31/12/2023

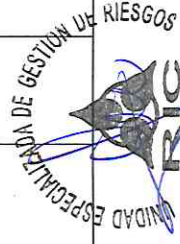
REGISTRO DE INFORMACIÓN RICA CATASTRAL		Entidad		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023							
Construcción la seguridad jurídica en la tierra		Periodo del Plan		Registro de Información Catastral de Guatemala							
		Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023									
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
21	Desastres Naturales, manifestaciones de personas, efectos del cambio climático y fenómenos naturales.	O-14	4	• Autorizaciones y aprobaciones. • Segregación de funciones. • Controles de seguimiento aspectos operativos de gestión.	Baja	¿Qué? Se recopilará información sobre los lugares donde afecte algún evento natural o antrópico. ¿Cómo? Se realizarán reuniones mensuales con los responsables de área para analizar el avance de metas. ¿Quién? El Director Municipal. ¿Cuándo? Al presentarse el evento.	Direcciones Municipales	Director Municipal	1/1/2023	31/12/2023	
22	Levantamiento de información catastral.	O-15	3.75	• Verificaciones sobre integridad, exactitud de la información. • Instrucciones por escrito.	Alta	¿Qué? Verificación de precios de mercado de los equipos. ¿Quién? Encargado de Equipos de medición. ¿Cómo? Tomar las medidas correctivas necesarias. ¿Cuándo? Previo a la publicación de los procesos de cotización o licitación.	Gerencia Técnica del Proceso Catastral	Encargado de Equipo de Medición	1/1/2023	31/12/2023	
23	Capacitaciones a las municipalidades.	O-16	2.25	• Instrucciones por escrito.	Alta	¿Qué? Elaborar listado de otras municipalidades interesadas. ¿Quién? Jefe de Asuntos Municipales. ¿Cómo? Invitar a personal de otras municipalidades. ¿Cuándo? Al inicio de cada cuatrimestre.	Gerencia Técnica del Proceso Catastral	Investigar acerca de otras municipalidades que puedan estar interesadas en el proceso.	Jefe de Asuntos Municipales	1/1/2023	31/12/2023
24	Sistematización de solicitudes de compra.	O-17	0.25	• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Baja	¿Qué? Nuevos formatos de asignación de estructuras presupuestarias. ¿Cómo? Utilizando herramientas tecnológicas adecuadas. ¿Quién? Personal de la Sección de Presupuesto. ¿Cuándo? Durante la Ejecución Presupuestaria 2023.	Sección de Presupuesto	Internos.	Jefe de Sección de Presupuesto	1/01/2023	31/12/2023



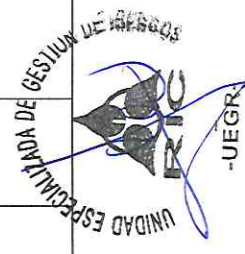
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
25	Falta de espacio físico en el área asignada a la Sección de Almacén.	1	Alta	¿Qué? Revisar la posibilidad de agregar al Manual de la Sección, el procedimiento del tiempo que deben permanecer los insumos y bienes en el área de almacén. ¿Cómo? Elaboración de oficio circular con el cual se indica el procedimiento de retiro de bienes e insumos del área de almacén. ¿Quién? Jefe de Departamento Administrativo y Jefe de Sección de Almacén. ¿Cuándo? Primer semestre 2023.	Sección de Almacén	Internos.	Jefe de Almacén	1/01/2023	31/12/2023
26	Espacio físico insuficiente del archivo general.	5	Media	¿Qué? Compra de estanterías de 4 mts. de altura. • Elaboración de Mezzanine ¿Cómo? Incluir procesos en el Plan Anual de Compras y Contrataciones 2023. ¿Quién? Jefe de Departamento Administrativo, Jefe de Sección de Gestiones Administrativas y Responsable de área de Archivo General. ¿Cuándo? Durante la ejecución presupuestaria 2023.	Sección de Gestiones Administrativas	Internos.	Jefe de Sección de Gestiones Administrativas	1/01/2023	31/12/2023
27	Servicio irregular de energía eléctrica.	2	Baja	¿Qué? Revisión constante de las condiciones de funcionamiento del generador eléctrico. ¿Cómo? Revisión a través de un formato de mantenimiento y gestión de insumos necesarios para funcionamiento. ¿Quién? Asistente Administrativo. ¿Cuándo? Mensualmente.	Dirección Municipal de Izabal	Internos.	Asistente Administrativo	1/01/2023	31/12/2023
28	Respaldo de la información de forma digital del archivo general.	5	Media	¿Qué? Implementación de formatos y directrices para prevención. ¿Cómo? Elaboración de Política de Archivo. ¿Quién? Jefe de Sección de Gestiones Administrativas, Responsable de Área de Archivo General y Jefe de Departamento Administrativo. ¿Cuándo? Primer semestre 2023.	Sección de Gestiones Administrativas	Externos.	Jefe de Sección de Gestiones Administrativas	1/01/2023	31/12/2023



REGISTRO DE INFORMACIÓN RICA CATASTRAL		Entidad		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023						
Contingencia la seguridad jurídica en tierra		Periodo del Plan		Registro de Información Catastral de Guatemala						
		Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
29	Pérdida de la información derivado de incendio eléctrico y/o humedad en resguardo de expedientes catastrales.	1-2	2-67	• Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información. • Control de copia de seguridad de la información. • Controles asociados a la salvaguarda de bienes.	Baja		Internos.	Técnico de Archivo de Expedientes	1/01/2023	31/12/2023
30	Que las nóminas y planillas de pago del personal y contratistas de los distintos renglones presupuestarios, así como también las planillas de dietas no se encuentren realizadas de manera correcta.	N-1	1	• Controles de actualización de procedimientos internos.	Baja		Administrativos.	Coordinación de Recursos Humanos	1/1/2023	31/12/2023
31	Que el cálculo para el pago de prestaciones laborales de los trabajadores y ex trabajadores no se encuentren realizadas de forma correcta.	N-2	1	• Controles de actualización de procedimientos internos.	Baja		Administrativos.	Coordinación de Recursos Humanos	1/1/2023	31/12/2023
32	Que la documentación de respaldo del pago de honorarios por servicios prestados (facturas e informes) no se encuentren publicadas en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado - GUATECOMPRAS.	N-3	1	• Controles de actualización de procedimientos internos.	Baja		Administrativos.	Coordinación de Recursos Humanos	1/1/2023	31/12/2023



REGISTRO DE INFORMACIÓN R-IC CATASTRAL Construyendo la seguridad jurídica de la tierra				Entidad Periodo del Plan		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023 Registro de Información Catastral de Guatemala Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023				
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
33	Falta de seguro de garantía para el cumplimiento de un contrato u obligaciones que vulneran el patrimonio de la institución.	N-4	0.75	Muy alta	• Normativo para la aplicación de fianza de fidelidad individual para funcionarios y empleados públicos del Registro de Información Catastral de Guatemala.	Coordinación de Recursos Humanos	Recurso humano.	1/1/2023	31/12/2023	Aprobación del normativo y mantener actualizado el documento.
34	Registro de publicaciones de forma extemporánea en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS.-	N-5	0.75	Alta	• Controles sobre gestión de recursos humanos.	Coordinación de Recursos Humanos	Recurso humano.	1/1/2023	31/12/2023	Manejar actualizado el Manual de normas y procedimiento de la Sección de Contrataciones
35	Registrar de forma extemporánea ante Contraloría General de Cuentas -CGC- los avisos relacionados con altas, ascensos y bajas de funcionarios y empleados públicos que están obligados a la presentación o cierre de la declaración jurada patrimonial.	N-6	2.5	Alta	• Control de actualización de procedimiento interno. • Control de seguimiento sobre aspectos operativos.	Coordinación de Recursos Humanos	Administrativos.	1/1/2023	31/12/2023	
36	Elaboración y actualización de Manuales de Normas y Procedimientos.	N-7	2.67	Baja	• Instrucciones por escrito. • Controles de seguimiento sobre aspectos operativos.	Gerencia de Planificación y Cooperación Externa	Equipo Tecnológico y Recurso Humano.	1/1/2023	31/12/2023	



REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL		Entidad		PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS 2023						
Contenido la actividad planificada en el tiempo		Periodo del Plan		Registro de Información Catastral de Guatemala						
				Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023						
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
37	Formulación y aprobación de la Política Institucional de Prevención de la Corrupción.	N-8	2	• Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. Alta	¿Qué? Necesidad de formulación y aprobación de la Política Institucional de Prevención de la Corrupción. ¿Cómo? Utilizar la metodología participativa con actores claves para la formulación de la Política Institucional. ¿Quién? Sección de Políticas y Estrategias de la Gerencia de Planificación y Cooperación Externa. ¿Cuándo? En el ejercicio fiscal.	Equipo Tecnológico y Recurso Humano.	Jefe de Sección de Políticas y Estrategias.	1/1/2023	31/12/2023	
38	Certificaciones de lo conducente.	N-9	3	• Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión. Baja	¿Qué? Dar seguimiento a la gestión administrativa de asignación de fondos (cuotas) en el Ministerio de Finanzas Públicas ¿Cómo? Realizando la consulta a la Gerencia Administrativa Financiera. ¿Quién? Unidad de Asesoría Jurídica. ¿Cuándo? En el ejercicio fiscal.	Asignación de Presupuesto y Cuota Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas.	Encargado de la Unidad de Asesoría Jurídica	1/1/2023	31/12/2023	La institución queda sujeta a disponibilidad presupuestaria que otorga el Ministerio de Finanzas Públicas.
39	Emisión de Constancia de Disponibilidad Financiera -CDF-.	N-10	1	• Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. Baja	¿Qué? Implementar el formato de constancia de disponibilidad financiera. ¿Cómo? Notificando el formato elaborando procedimiento e incluyéndolo en el manual correspondiente. ¿Quién? Encargado de la Unidad Administrativa Financiera y Jefe del Departamento de Compras y Contrataciones de Bienes y Servicios. ¿Cuándo? Ejercicio fiscal.	Sección de Presupuesto	Jefe de Presupuesto, Encargados Administrativos Direcciones Municipales y Oficinas Centrales	1/01/2023	31/12/2023	
40	Cumplimiento oportuno en la presentación de retenciones en la Sección de Contabilidad.	N-11	2.5	• Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. Alta	¿Qué? Incorporar al Manual de Normas y Procedimientos de la Sección de Contabilidad el procedimiento para la declaración de retenciones. ¿Cómo? Elaboración de propuesta. ¿Quién? Jefe de Sección de Contabilidad. ¿Cuándo? Ejercicio fiscal.	Sección de Contabilidad	Jefe de Sección de Contabilidad	1/01/2023	31/12/2023	
Elaborada por:		Unidad Especializada en Gestión de Riesgos								
Firma:		Licda. María Andrea Álvarez Jiménez								