

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
1	La no implementación del proceso sustantivo y administrativo por no contar con su definición: capacitación, asesoría, asistencia técnica, formación y metodología.	E-1	4	Relación de coordinación entre la Dirección de Asesoría e Investigación y DIFOGI	Definir el proceso sustantivo, una vez esté regularizada la estructura organizacional.	Alta	Estructura organizacional de acuerdo a las actividades	QUE: Definición de procesos sustantivo. COMO: Reunión de trabajo interdireccional. QUIEN Direcciones involucradas. CUANDO Al momento de la aprobación del ROI se iniciará el proceso de revisión y actualización de los documentos.	Personal	Director y Coordinadores de la Dirección de Fortalecimiento para la Gestión Institucional	Abril 2022	Noviembre 2022	
2	Las personas que laboran en INAP no han adquirido competencias suficientes para desempeñar su puesto de trabajo	E-2	8	Controles sobre gestión de Recursos Humanos	Se pretende fortalecer las capacidades y competencias del personal, a través de procesos de formación y capacitación continua.	Alta	Estructura organizacional de acuerdo a las actividades	Qué: implementación de procesos de desarrollo de habilidades gerenciales como mecanismos de información y promoción para fortalecer la gestión institucional y generar voluntad de cambio y gestión Cómo: mediante un proceso de formación y capacitación continua. Quién: personal del Departamento de Desarrollo Laboral Cuándo: a partir de abril del 2022.	1-. Recursos internos	Departamento de Desarrollo Laboral	De abril 2022	Según las necesidades de capacitación del INAP	
3	Riesgo Tecnológico - Informático de sufrir hackeo, malware o invasión al portal web institucional, perdiendo la información institucional pública de oficio, o bien, que la página web no pueda ser consultada	E-3	5	Control de copias de seguridad de información establecida desde la autoridad superior hacia la Dirección de Informática	La dirección de Informática INAP, deberá crear los mecanismos, acciones tecnológicas, sistemas de alerta o antivirus, capaces de poder identificar la posible pérdida, robo o destrucción de la información en el portal web institucional	Alta	Atención Técnica de Tecnologías de la Información	En coordinación con la Dirección de Informática de INAP, deberá observarse el proceso que permita y garantice la información publicada en el Portal Web durante los 365 días del año las 24 horas del día, creando los mecanismos necesarios para minimizar el riesgo de pérdida de información	Externos	Director de Tecnologías de la Información	sept-22	dic-23	

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
4	Falta de espacio físico para el resguardo de documentos y falta de política interna para el resguardo de archivos digitales.	O-1	3	Relación entre Actividades de Control y las Tecnologías de Información y Comunicaciones	Realizar ordenamiento de documentos físicos y determinar una clasificación adecuada, en cuanto a documentos digitales gestionar el procedimiento para el archivo digital. Se hace necesario la adquisición de un scanner para la unidad de archivo.	Tolerable Es gestionado razonablemente por el control interno	Resguardo de información física y digital.	QUE: ordenamiento de documentos físicos y una adecuada clasificación COMO: Definición de archivos necesarios para su resguardo QUIEN Las auxiliares de programa. CUANDO Al momento de la aprobación del ROI se iniciará el proceso de revisión y actualización de los documentos.	Personal y equipo de computo.	Director y Coordinadores de la Dirección de Fortalecimiento para la Gestión Institucional	Abril 2022	Noviembre 2022	Para el manejo de archivo digital se solicitará a informatica el apoyo.
5	Inexistencia de instalaciones, mobiliario y equipo para las delegaciones departamentales.	O-2	8	Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión	1.Aprobacion de la Apertura de Delegaciones. 2.Realizar el requerimiento a la Direccion de Administracion Interna. 3.Seguimiento a la dotacion de intalaciones mobiliario y equipo.	Tolerable Es gestionado razonablemente por el control interno	Area fisica para delegaciones departamentales	QUE: 1.Definir con Gerencia los departamentos en donde se implementaran las delegaciones; 2.elaborar el requerimiento de dotacion de intalacions mobiliario y equipo para las delegaciones COMO: Presentacion a gerencia la justificacion de delegaciones departamentales para someterse aprobacion de JD;requerimiento a la DAI de instalaciones, mobiliario y equipo a delegaciones. QUIEN: JD, Gerencia y DD. CUANDO: Al momento en que JD apruebe la apertura de Delegaciones.	Personal y equipo de computo.	Dirección	44652	Dic. 2022	1.La Direccion presentara el requerimiento para renta y adquisicion de mobiliario y equipo 2.La Direccion dara seguimiento al requerimiento en donde se solicita la compra de mobiliario y equipo.
6	Riesgo de retención de IVA e ISR fuera del tiempo establecido para su liquidación, presentación y pago ante la SAT. Riesgo de pago de multas por incumplimiento en fechas de pago y/o rectificaciones en las declaraciones de impuestos.	O-3	1	• Segregación de funciones. • Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos. • Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	La Dirección Financiera establecerá el procedimiento para la recepción de expedientes de pago a proveedores de bienes y servicios, mismo que se comunicará a todos los niveles de la organización por escrito.	Media	Departamento de Contabilidad	Establecimiento de un nuevo procedimiento para la gestión, liquidación, presentación y pago de impuestos retenidos ante la SAT	Internos: Director y personal operativo de la Dirección Financiera, equipo de cómputo y de impresión, papel de oficina. Externos: No aplica.	Director Financiero, Lic. Lesther Argueta Coordinador de Contabilidad, Lic. Luis Chamalé Coordinador de Tesorería, Lic. Elgin Munguía.	Mayo 2022	Diciembre 2022	Fechas de inicio y finalización abarcan fases de diseño, discusión, evaluación y aprobación correspondientes previo a su implementación y comunicación a todos los niveles de la institución, de cada tipo de control.

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
7	Riesgo de falta de control y seguimiento en la ruta de asignación y custodia de los bienes muebles institucionales.  Tarjetas de responsabilidad desactualizadas y con saldos incorrectos.	O-4	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Autorizaciones y aprobaciones.</li> <li>Verificaciones sobre integridad, exactitud y seguridad de la información.</li> <li>Controles físicos sobre recursos y bienes.</li> <li>Conciliaciones.</li> <li>Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.</li> <li>Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.</li> <li>Instrucciones por escrito.</li> </ul>	La Unidad de Inventarios del INAP a través de la Dirección Financiera comunicará oportunamente a todos los niveles de la institución sobre el procedimiento para movimientos de bienes muebles, y se contemplará la opción de imposición de sanciones a quienes contravengan lo instruido.	Alta	Departamento de Contabilidad	Creación de nuevos procedimientos para la Unidad de Inventarios del INAP, que incluyen muestreo para toma de inventario aleatorio, movimientos y/o devolución de bienes, etc.	Internos: Director y personal operativo de la Dirección Financiera, equipo de cómputo y de impresión, papel de oficina.  Externos: No aplica.	Director Financiero.  Coordinador de Contabilidad.  Encargado de Inventarios.	Mayo 2022	Diciembre 2022	Fechas de inicio y finalización abarcan fases de diseño, discusión, evaluación y aprobación correspondientes previo a su implementación y comunicación a todos los niveles de la institución, de cada tipo de control.
8	Riesgo de faltante en el Inventario de los Activos fijos en el Inventario Institucional	O-5	8	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controles Físicos sobre recursos y bienes.</li> </ul>	Realizar Inventarios Institucionales una vez por semestre	Alta	Unidad de Inventarios	Programaciones semestrales para la realización de toma de inventario físico.	Internos: Personal operativo de la Dirección Financiera, equipo de cómputo y de impresión, papel de oficina.  Externos: No aplica.	Encargado de Inventario	Mayo 2022	Diciembre 2022	Fechas de inicio y finalización abarcan fases de diseño, discusión, evaluación y aprobación correspondientes previo a su implementación y comunicación a todos los niveles de la institución, de cada tipo de control.
9	Variación en montos entre el Libro de Inventarios y el SICOIN	O-6	13	<ul style="list-style-type: none"> <li>Consolidaciones.</li> <li>Controles Físicos sobre recursos y bienes.</li> <li>Controles Físicos sobre recursos y bienes.</li> </ul>	Se realizaran las consultas necesarias en el Ministerio De Finanzas para el registro de los bienes adecuado en el SICOIN	Alta	Unidad de Inventarios	Se haran las solicitudes por medio de correo al Ministerio de Finanzas Publicas ( Bienes del Estado).	Internos: Encargado de Inventarios y Personal operativo de la Dirección Financiera, equipo de cómputo y de impresión.  Externos: No aplica.	Encargado de Inventario	Mayo 2022	Diciembre 2022	Fechas de inicio y finalización abarcan fases de diseño, discusión, evaluación y aprobación correspondientes previo a su implementación y comunicación a todos los niveles de la institución, de cada tipo de control.

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
10	No se cuenta con un Manual de Desempeño que contengan los lineamientos y parámetros para realizarla.	O-7	8	Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos	Se elaborará el Manual de Desempeño tomando en cuenta las herramientas existentes.	Media	Desarrollo Laboral	Se realizarán los instrumentos que se utilizarán para la evaluación del desempeño, posterior a ello se elaborará el Manual de Desempeño.	Internos	Desarrollo de Personal	jun-22	dic-22	
11	Que los Sistemas de TI no optimicen el desarrollo u otras prioridades de la Entidad.	O-8	8	1. Controles de desarrollo y entrega de proyectos. 2. Control de parches y cambios en los Sistemas. 3. Controles sobre adquisición, mantenimiento y desarrollo. 4. Autorización y aprobación de los procesos de desarrollo de software.	Existen plataformas tecnológicas pero no son muy eficientes, se tiene en el 2022 el desarrollo e implementación de nuevos sistemas basados en procesos reestructurados que permitan la correcta optimización de los diferentes procesos y procedimientos del INAP.	Alta	Infraestructura y Desarrollo de software	Se desarrollara un plan de trabajo en base a las prioridades de procesos que necesitan ser sistematizados. Realizando un posterior análisis para la ejecución del plan de trabajo, contemplando la posibilidad de contratar desarrollo externo. Las actividades de desarrollo específicas serán delegadas al Departamento de desarrollo de software de la institución. Este proceso iniciaría a partir del mes de abril contemplando un avance de un 50% al llegar al mes de diciembre del 2022.	Recurso humano interno: 3 programadores, Licenciamiento de software, Servicio de empresa externa para el desarrollo e implementación de software.	Encargado de departamento de desarrollo y programadores	Abril 2022	dic-23	La contratación de la empresa para desarrollo de software estará sujeta a la disponibilidad presupuestaria de la institución.
12	Que la infraestructura del centro de datos no tiene los sistemas necesarios para la generación de respaldos de datos de los diferentes equipos de computo de la Entidad.	O-9	13	1. Controles de uso de equipo informático. 2. Controles Técnicos. 3. Controles de copias de seguridad de la información.	No existen políticas para la generación de respaldos, y aunque se posee equipo en el centro de datos este no ha sido aprovechado para la generación de respaldos, debido a que esta configurado con un Sistema Operativo no compatible con los que actualmente se utilizan en la Entidad. Se tiene contemplado en 2022 el aprovechamiento de este equipo, realizando una evaluación del mismo, y generar las políticas para el resguardo de la información.	Media	Soporte Técnico	Se realizará diagnostico del equipo existente dentro del centro de datos de la institución. Creación de las políticas para la ejecución de backup de los equipos de computo de la institución. Para el diagnostico deberá ser tomada en cuenta una empresa experta en el desarrollo, implementación, seguridad y administración de centros de datos.	Personal del departamento de Soporte técnico. Licenciamiento de Software. Contratación de expertos en el tema de seguridad y administración de centros de datos.	Encargado de Soporte técnico.	44682	44910	Se tiene previsto avanzaren un 70% al mes de diciembre del 2022, la contratación de un experto o empresa para la ejecución del proyecto dependerá de la disponibilidad presupuestaria.

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
13	No se cuenta con un MOF actualizado y manuales de procedimientos sobre la base de la nueva estructura del INAP lo cual no permite el buen funcionamiento de la institución.	O-10	8	Controles de actualización de normativa propia de la entidad, políticas y procedimientos internos.	Recibir retroalimentación de la Dirección de Recursos Humanos.	Alta	Planificación y Desarrollo Organizacional	Qué: Definir el procedimiento con la ruta a seguir para la retroalimentación de los descriptores Cómo: Reuniones periódicas con el Dpto. de RRHH Quién: UPDO y RRHH Cuándo: Reuniones en la última semana de cada mes.	1- Guía para evidenciar cambios. 2- Una resma de hojas tamaño carta 3- Tinta para impresora 4- Papel especial para carátula	UPDO	Mayo 2022	Diciembre 2022	El MOF se entrega en el mes de septiembre y luego se actualiza en función de las solicitudes de RRHH.
14	Riesgo en el atraso de las fases previstas para la implementación de Guatenóminas.	I-1	8	Controles de seguimiento sobre aspectos operativos, financieros y de gestión.	Realizar las gestiones ante el Ministerio de Finanzas Públicas para la implementación del Sistema Guatenóminas, específicamente en el renglón presupuestario 011 y subgrupo 18.	Media	Gestión de Personal	Se procederá a realizar un cronograma con las fases para implementar el Sistema Guatenóminas de los renglones presupuestarios que a la fecha no se han incluido, para tal efecto el enter rector MINFIN llevará a cabo en conjunto con la institución las fases de implementación, las cuales son la planificación, creación de controles	externos	Yahira Paola García Encargada de elaboración de Contratos	abr-22	dic-23	
15	El sistema no es actualizado automáticamente al realizarse un pago de arancel en la ventalla de Agencia Banrural. Esto hace que la información de pagos de estudiantes no se refleje en tiempo real.	I-2	13	1. Controles de desarrollo y entrega de proyectos. 2. Listados predefinidos de datos. 3. Autorización y aprobación de los procesos.	Se iniciaron platicas con Banrural para realizar el cambio del convenio actual y mejorar el servicio, poniendo a disposición de los usuarios el cobro por medio de la Banca en Virtual. Esto a su vez mejorara el servicio al usuario final y ayudara a mantener los pagos actualizados en tiempo real. Además ya se encuentra en fase final la implementación del pago en línea por medio de tarjeta de crédito o débito.	Media	Control y Registro	Se efectuará comunicación con Banrural para realizar las gestiones ha desarrollar con el fin de implementar el servicio de cobro por medio de la banca en línea. Se realizará un check list de los requerimientos técnicos para la implementación del servicio. El encargado del departamento de desarrollo realizará un cronograma para el desarrollo de las diferentes actividades a ejecutarse.	Personal del departamento de desarrollo, servicios de datos (VPN), adquisición de certificados de seguridad SSL	Encargado del departamento de desarrollo y programadores	abr-22	ago-22	La ejecución en un 100% del plan dependerá de los avances administrativos que se tengan en cuanto a los cambios y firma del nuevo convenio con Banrural, y el tiempo de desarrollo externo del lado del Banco.

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -INAP-  
PLAN DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN EVALUACION DE RIESGOS  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Descripción del Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Controles Internos para mitigar (gestionar el riesgo)	Prioridad de Recomendación	Área Evaluada y Eventos modificados	Controles para su Implementación	Recursos a utilizar internos o externos.	Puesto Responsable	Fecha inicio	Fecha Finalización.	Comentarios
16	El sistema de control y registro no cuenta con un paquete de reportes completo, que permita responder a la demanda de las direcciones sustantivas en cuanto a información relacionada a las actividades académicas que ofrece la entidad.	I-3	8	1. Control de desarrollo y entrega de proyectos. 2. Autorización y aprobación de proyectos. 3. Información gerencial obtenida de controles derivados de inteligencia de negocios.	El Sistema de Control y Registro aun se encuentra en fase de desarrollo, y se están diagramando los reportes necesarios para las diferentes direcciones sustantivas.	Alta	Desarrollo de Sistemas	Se realizará la programación para el desarrollo de los diferentes módulos necesarios para finalizar el sistema. Con las fechas establecidas se asignarán las actividades a desarrollar al personal del departamento de desarrollo, programado en el periodo de abril a diciembre del 2022	Personal departamento de desarrollo. Contratación de 1 Diseñador y maquetador web, Contratación de Programador Frontend	Encargado de departamento de desarrollo y programadores	abr-22	dic-22	Actualmente en la etapa de desarrollo se encuentra en un 40%, se considerará llegar a un 80% para el mes de diciembre 2022, toda vez se mantenga el equipo actual de trabajo o se considere la contratación de 2 programadores más para lograr un 100%.

La presente matriz fue complementada con la información establecida en la evaluación de riesgos realizado por el equipo de dirección, coordinación y servidores públicos asignados a estas áreas administrativas, proceso que integro la acción de identificar objetivos institucionales, identificar eventos de riesgos y la evaluación de estos según el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental -SINACIG, así como las necesidades y realidades de la institución; por lo tanto, bajo los parámetros de la responsabilidad asignada y delegada se procede a aprobar la que contiene el Plan de Trabajo en Evaluación de Riesgo.