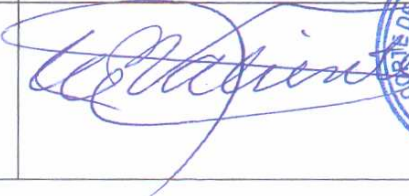




Corte de Cuentas de la República
Por la Transparencia en la Gestión Pública

Plan Estratégico Quinquenal
2015 - 2019

<i>Aprobado</i>	<i>Firma y Sello</i>
<i>Lic. Johel Humberto Valiente</i> <i>Presidente</i>	 

San Salvador, Marzo de 2015



Comisiones Gestoras del Plan Estratégico Quinquenal 2015-2019

Comité para el Pensamiento Estratégico

Coordinadora General Administrativa	Licda. Yanira Guevara de Gallardo	
Coordinador General de Auditoría	Lic. José Isidro Cruz Argueta	
Coordinador General Jurisdiccional	Lic. Lisandro Benedicto Campos	
Representante de Presidencia	Lic. Carlos Borromeo Valiente	
Directora CINCAP	Licda. Karen Yamilet Cruz	
Directora Financiera	Licda. Karla Susana Guardado	
Director de Planificación y Desarrollo Institucional.	Lic. Marco Vinicio Escobar	

Comisión para el Fortalecimiento y Calidad del Proceso de Fiscalización

Representante de Coordinación General de Auditoría	Licda. Mercedes Lazo de Menjivar	
Director de Auditoría Cuatro	Lic. Wilfredo Aguilar Montesino	
Jefe de Oficina Regional Santa Ana	Lic. José Israel López	
Jefe de Oficina Regional San Vicente	Lic. Julio Ernesto González	
Juez de Cuentas de la Cámara Tercera de Primera Instancia	Lic. Carlos Ernesto Álvarez	
Representante de CG-Jurisdiccional	Lic. Roberto Antonio Anzora	
Jefe de Participación Ciudadana	Licda. Ana Imelda Márquez de Del Cid	
Director de Auditoría Interna	Lic. Adán Tomás Zavaleta	





Comisión para el Fortalecimiento y Calidad del Proceso de Jurisdiccional

Representante de CG-Jurisdiccional	Licda. Sandra Patricia Escobar de Huevo
Secretario de Actuaciones de la Cámara de Segunda Instancia	Lic. Carlos Francisco Aparicio
Juez de Cuentas de la Cámara Segunda de Primera Instancia	Lic. Manuel Enrique Escobar
Juez de Cuentas de la Cámara Cuarta de Primera Instancia	Licda. Silvia Elizabeth Hernández Arias
Director de Auditoría Cinco	Licda. Consuelo Patricia Cabrera de Cruz
Subdirector de Auditoría Seis	Lic. Reynaldo Otoniel Zepeda
Director Jurídico	Lic. José Napoleón Domínguez
Representante de Auditoría Interna	Licda. Ana Gloria Leiva de Cárcamo

Comisión para el Análisis Interno de la Institución

Directora Administrativa	Licda. Teodora Isabel Urbina de Hernández
Director de Recursos Humanos	Ing. José Ernesto Guzmán
Representante de Coordinación General de Auditoría	Lic. Luis Alexander Hércules
Representante de Coordinación General Jurisdiccional	Licda. Ana Carolina Menjivar
Representante de Auditoría Interna	Licda. Liliam del Carmen Flores de Canales
Representante del Centro de Investigación y Capacitación	Licda. Frida Rodríguez de Aguilar
Representante del Departamento de Informática	Lic. Reynaldo Sorto Bonilla
Representante de Coordinación General Administrativa	Ing. Marta Gladis Hernández

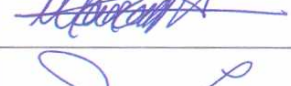




Comisión para el Análisis Tecnológico de la Institución

Representante de Coordinación General de Auditoría	Ing. Francisco Carrillo Martínez	
Representante de Coordinación General Jurisdiccional	Sr. René Antonio Posada	
Representante de Coordinación General Administrativa	Ing. Gabriela Menjivar	
Representante de la Dirección Financiera	Sr. Néstor Manuel Hernández	
Representante del Centro de Investigación y Capacitación	Licda. Glenda Miladis Reyes de Gómez	
Jefe de Depto. de Informática	Ing. Ana Mercedes Cáceres	
Encargado del Área de Tecnología y Seguridad	Téc. German Antonio Portillo	
Dirección de Comunicaciones	Licda. Cindy Mariella Portal	

Personal de la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional

Subdirector de la Dirección	Ing. René Armando Medina	
Departamento de Modernización	Lic. José Ramón Castaneda	
Departamento de Planificación	Lic. Fabio Wilfrido Alfaro	
Departamento de Modernización	Ing. Xenia Marisol Aguirre	
Técnico de la Dirección	Licda. María Eugenia Huezo de Ahuerbach	
Técnico de la Dirección	Licda. Rosa Margarita López	





CONTENIDO	PAGINA
PRESENTACIÓN	1 -2
I. ANTECEDENTES	3 - 5
II. PENSAMIENTO ESTRATÉGICO	5 - 6
2.1. Misión	
2.2. Visión	
2.3. Principios y Valores Institucionales	
III. OBJETIVOS, POLÍTICAS Y ESTRATEGÍAS.	6 - 8
3.1. Objetivos Estratégicos	
3.2. Políticas de la Gestión Estratégica	
3.3. Estrategias o Líneas de Estrategias de Acción	
IV. FACTORES CLAVES DE ÉXITO	8 - 9
V. PROGRAMAS Y PROYECTOS	10 - 29
PROGRAMA 1: FORTALECIMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	
Proyecto 1.1 Mejoramiento de la Comunicación de resultados de los procesos de fiscalización y de soporte administrativos.	
PROGRAMA 2: MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DEL PROCESO DE FISCALIZACIÓN	
Proyecto 2.1: Estandarización del proceso de auditoría conforme a normativa técnica internacional (ISSAI)	
Proyecto 2.2: Interrelacionar los procesos de Auditoría y Juicio de Cuentas.	
PROGRAMA 3: MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DEL PROCESO DE LOS JUICIOS DE CUENTAS.	





<i>Proyecto 3.1: Modernización y fortalecimiento del Proceso de Juicio de Cuentas.</i>	
PROGRAMA 4: ASEGURAMIENTO DE LA EXISTENCIA DE LOS RECURSOS, HABILIDADES Y CONOCIMIENTOS NECESARIOS PARA QUE LA CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA CUMPLA EFECTIVAMENTE CON SUS PROPÓSITOS INSTITUCIONALES Y LEGALES.	
<i>Proyecto 4.1: Fortalecimiento de la administración del talento humano de la institución.</i> <i>Proyecto 4.2: Fortalecimiento de Capacidades del talento humano.</i> <i>Proyecto 4.3: Fortalecimiento de los recursos institucionales.</i> <i>Proyecto 4.4: Aseguramiento de la Calidad en los procesos Institucionales con base en estándares internacionales.</i>	
PROGRAMA 5: SISTEMA TECNOLÓGICO DE COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL.	
<i>Proyecto 5.1: Diseño, desarrollo e implementación integrada de un sistema de información gerencial de la Institución.</i> <i>Proyecto 5.2: Mejoramiento de los procesos de información y comunicación que fortalezcan y posicionen la gestión Institucional.</i>	
PROGRAMA 6: CLARIDAD PARA EL MARCO LEGAL ACTUAL DE LA CCR Y PROPONER REFORMAS PARA ALINEAR EL MARCO LEGAL CON LAS MEJORES PRÁCTICAS DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL Y CONTROL FISCAL MODERNO.	
<i>Proyecto 6.1: Actualización de la Ley de la Corte de Cuentas y su normativa interna.</i>	





ANEXOS	30 - 127
Abreviaturas	
Matriz de Análisis de Riesgo	





Presentación

El presente documento representa el esfuerzo de toda la organización que con la visión definida hacia el futuro, la cual ha adoptado retos organizativos que tienen como propósito el de mejorar el desempeño de nuestra EFS como una entidad que contribuye en forma efectiva y transparente a crearle valor y beneficio a la sociedad salvadoreña.

El proceso de la Planeación Estratégica Quinquenal se ha desarrollado con una participación amplia e inclusiva a través de las siguientes fases:

- I. Investigación, identificación y diseño del proceso a seguir (Marco de Medición del Desempeño (SAI-PMF), herramienta técnica de la INTOSAI).
- II. Diagnostico y Plan de Acciones institucional, a través de la contratación de un Consultor Internacional, experto en la metodología de INTOSAI; esta fase ha contado con el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- III. Planificación, diseño y aprobación del Plan Estratégico Quinquenal (PEQ) 2015-2019
- IV. Proceso de Aseguramiento de la Calidad, a través de un experto de la Iniciativa de Desarrollo de INTOSAI (IDI/INTOSAI).
- V. Socialización del (PEQ) 2015-2019
- VI. Ejecución del (PEQ) 2015-2019
- VII. Monitoreo y Evaluación del (PEQ) 2015-2019
- VIII. Ajuste del (PEQ) 2015-2019, cada 2 años

La implementación del quehacer estratégico en la Corte de Cuentas de la República, es concebida como el instrumento de gestión que contribuye al proceso de desarrollo institucional promoviendo procesos claros y definidos de modernización y creación de capacidades del personal, en función de los objetivos de más alto nivel institucional y sostenibilidad de los procesos misionales.



La formulación del PEQ 2015-2019 fue desarrollada bajo el apoyo y compromiso decidido de esta Presidencia, los aportes generados por el personal en el proceso de formulación, lo cual constituyó un gran valor en todo su contexto y la asistencia y apoyo brindado por el BID.

Es importante destacar que el PEQ 2015-2019, define las directrices que orientarán la gestión institucional durante el quinquenio, proporcionando una orientación a tomar en cuenta, en la formulación de los planes a corto plazo, lo cual permita desarrollar el proceso de fiscalización en cumplimiento de estándares internacionales.

El Plan Estratégico, además se convierte en un instrumento rector para los organismos internacionales cooperantes, en función de la coordinación de acciones en el corto y mediano plazo que fortalezcan el proceso de fiscalización Gubernamental.

Los retos estratégicos establecidos ofrecen una iniciativa de fortalecimiento y crecimiento, que constituyen un marco de referencia para el accionar de nuestro Ente Fiscalizador; por lo tanto cada unidad organizativa, funcionario y servidor de esta Corte, son parte integral de la responsabilidad de orientar y vincular su gestión con los compromisos institucionales establecidos en el presente documento, lo cual permita alcanzar los objetivos trazados y contribuir en esa medida a mejorar la calidad de vida de la ciudadanía salvadoreña.

San Salvador, marzo de 2015



Lic. Johel Humberto Valiente

Presidente

Corte de Cuentas de la República



I. Antecedentes

La evaluación del desempeño de la Corte de Cuentas de la República (CCR) se desarrolló con fundamento en la versión piloto del Marco de Medición del Desempeño (MMD) de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS) con fecha julio 12, 2013. La evaluación se inició el día julio 2, 2014 e incluyó trabajo de campo del consultor líder durante tres visitas programadas, la evaluación concluirá en marzo, 2015.

El propósito de la evaluación MMD-CCR es asistir a la CCR fue la de evaluar las fortalezas y oportunidades de sus capacidades referentes a los procesos de auditoría, de juicios de cuentas y los de soporte administrativo con el ánimo de proveer una base sólida al proceso de Planificación Estratégica y la identificación de planes de fortalecimiento institucional.

La evaluación también permite la prueba de la estructura del MMD-EFS y sus resultados serían una contribución de la CCR al mejoramiento de esa estructura a través del Grupo de Trabajo WGVBS de la INTOSAI. El Informe de Desempeño de la CCR se convierte en un vehículo constructivo que básicamente determina la distancia entre los resultados de la evaluación (cómo se encuentra la CCR) y las ISSAIs correspondientes.

La CCR ha hecho esfuerzos significativos para poder posicionarse como una institución que agrega valor y beneficios a los entes fiscalizados y a la sociedad. Cuenta con un Marco Legal que en buena medida cubre las principales funciones, responsabilidades y características establecidas en las ISSAIs para un organismo de control como la CCR. Sin embargo sus resultados institucionales originados en sus dos responsabilidades principales -Auditoría y Juicios de Cuentas- tienen la oportunidad de fortalecerse en cuanto a su contenido, presentación y divulgación oportuna, en el esfuerzo de promover la transparencia, la rendición de cuentas y el buen desempeño de la administración pública y facilitar la determinación del valor agregado de sus acciones de fiscalización para con el sector público y la sociedad; dicho propósito se plasma en el PEQ 2015 - 2019.





La CCR tiene la capacidad de efectuar auditorías financieras y auditorías operacionales o del desempeño. Sin embargo dadas algunas prácticas descritas en el Informe de Desempeño éste informe, el desarrollo de todo su potencial es una oportunidad de mejora.

Los resultados de las auditorías utilizando ISSAIs promuevan el debate constructivo público y mejoramientos tangibles en la administración de los recursos del estado y en sus resultados, lo que permite dimensionar el aporte del organismo fiscalizador a las entidades y a la sociedad.

Del Informe Anual de Labores de la CCR se puede concluir que la entidad planea, lleva a cabo y controla la ejecución anual de sus tareas administrativas, de auditoría y del área jurisdiccional, dando ejemplo de planeación, organización y divulgación de sus actividades.

El entorno en que opera la CCR relacionado con la administración financiera pública es razonablemente maduro; de igual forma según el PEFA 2013, en general hay credibilidad en la planeación, ejecución y reporte del presupuesto, por el Ministerio de Hacienda a los informes de gestión financiera recibidos periódicamente de las entidades del sector público no financiero y de las municipalidades.

Sobre el nivel de desempeño de la CCR en relación con sus informes de auditoría se encontró que en cuanto a cobertura, la CCR debe efectuar auditoría a cada periodo fiscal de todas las entidades de su universo (425 entidades según el Universo de Control registrado por la CCR) y por norma, tiene hasta 5 años para hacerlo; al efecto en ocasiones una auditoría cubre más de dos periodos fiscales. Esta circunstancia incide en la selección anual de entidades a auditar.

Actualmente la CCR se encuentra desarrollando su Plan Estratégico Quinquenal 2015-2019 con base en el borrador del Informe de Desempeño de la CCR y las líneas del Plan de Acción propuestas por la consultoría. Es de esperarse la elaboración y ejecución de planes





específicos para el fortalecimiento institucional en el corto y mediano plazo, iniciativas que cuentan con el apoyo de la Alta Dirección de la CCR y de organismos internacionales tanto donantes como integrantes y colaboradores de la INTOSAI.

II. PENSAMIENTO ESTRATÉGICO

2.1. MISIÓN

La Corte de Cuentas de la República es la responsable de la fiscalización del uso efectivo y transparente de los recursos públicos, en beneficio de la sociedad salvadoreña.

2.2. VISIÓN

Ser la Entidad del Estado que desarrolle el proceso de fiscalización a través de estándares internacionales, generando valor, beneficio y credibilidad ante la sociedad salvadoreña.

2.3. PRINCIPIOS Y VALORES INSTITUCIONALES

2.3.1. Responsabilidad social: Constituye en la práctica la obligación institucional establecida en la Constitución de la República, de fiscalizar el uso de los fondos públicos de manera transparente y generando resultados de beneficio para la sociedad.

2.3.2. Transparencia: La obligación de poner a disposición y facilitar el acceso a los ciudadanos, la información pertinente de nuestro quehacer institucional.

2.3.3. Respeto: El trato amable y cortés como esencia de las relaciones humanas en el trabajo en equipo.





- 2.3.4. **Liderazgo:** Capacidad de comunicarse y compartir las ideas del equipo para ejecutar las acciones o actividades necesarias en el cumplimiento de los objetivos.
- 2.3.5. **Compromiso:** Convicción interna para el cumplimiento de objetivos y metas orientadas al fortalecimiento de la institución.
- 2.3.6. **Justicia:** Es el conjunto de pautas y criterios que establecen un marco adecuado para las relaciones entre personas e instituciones, autorizando, prohibiendo y permitiendo acciones específicas en la interacción de individuos e instituciones.
- 2.3.7. **Probidad:** Integridad y rectitud con las que se planifican y ejecutan las acciones, apegadas al cumplimiento de nuestros deberes, conforme a la ley y conducta ética.
- 2.3.8. **Racionalidad:** Optimización de los recursos vinculados directamente con la gestión institucional.

III. OBJETIVOS, POLITICAS Y ESTRATEGIAS

3.1. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- 3.1.1. Fortalecer la comunicación para mejorar la imagen institucional, a fin de dar a conocer el valor y beneficio que la Corte de Cuentas de la República le brinda a la sociedad salvadoreña.
- 3.1.2. Fortalecer el proceso de fiscalización institucional a través del cumplimiento del marco normativo y la implementación de estándares internacionales.





- 3.1.3. Formar y desarrollar integralmente las competencias del talento humano de la institución, a través de la creación de capacidades, creando valor a su proceso de gestión.
- 3.1.4. Fortalecer la infraestructura física y Tecnología de Información y Comunicación (TIC's) de la organización, a través de la gestión e implementación de proyectos.

3.2. POLÍTICAS DE LA GESTIÓN ESTRATÉGICA

- 3.2.1. El Plan Estratégico Quinquenal de la Corte de Cuentas, será la base fundamental para la elaboración de los planes anuales operativos de trabajo y presupuesto de cada unidad organizativa.
- 3.2.2. La Corte de Cuentas definirá un modelo de gestión de comunicaciones, que fomente la relación entre nuestra institución y la sociedad.
- 3.2.3. El modelo de desarrollo que la institución adoptará será: La planificación en base al Marco de Medición del Desempeño; estandarización y certificación en base a las ISSAIs; fortalecimiento de los procesos administrativos y jurisdiccionales y el desarrollo del programa de creación de capacidades para el fortalecimiento del talento humano, todo esto debe estar supeditado al proceso de gestión de calidad para lograr valor y beneficio a la sociedad.
- 3.2.4. El Plan Estratégico Quinquenal será sujeto a revisión y análisis cada 18 meses.
- 3.2.5. Los funcionarios que administran las diferentes unidades organizativas, serán los responsables de la ejecución del Plan Estratégico, Planes Anuales Operativos y su presupuesto.





- 3.2.6. La gestión y mejora de los procesos institucionales estará enmarcada bajo estándares internacionales de calidad y de auditoría.
- 3.2.7. El programa de creación de capacidades será el modelo de gestión para el desarrollo del talento humano.

3.3. ESTRATEGIAS O LÍNEAS ESTRATÉGICAS DE ACCIÓN

- 3.3.1. Primera Línea de Acción "Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas".
- 3.3.2. Segunda Línea de Acción "Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Auditoría"
- 3.3.3. Tercera Línea de Acción "Mejoramiento de la Calidad del proceso de los Juicios de Cuentas".
- 3.3.4. Cuarta Línea de Acción "Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la CCR cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales".
- 3.3.5. Quinta Línea de Acción "Comunicaciones".
- 3.3.6. Sexta Línea de Acción "Claridad para el Marco Legal Actual de la CCR y proponer reforma para alinear el Marco Legal con las mejores prácticas de Auditoria Gubernamental y control fiscal moderno".

IV. FACTORES CLAVES DE ÉXITO

- 4.1. El proceso de planificación y ejecución presupuestaria deberán ser adecuados a los fines y propósitos de la institución.





- 4.2. La socialización e interiorización del Plan Estratégico Quinquenal para el personal de la institución.
- 4.3. El desarrollo de la gerencia, liderazgo y promoción de una administración hacia la excelencia.
- 4.4. Propiciar un buen clima y cultura organizacional.
- 4.5. El proceso de TIC's brindará el soporte necesario para el desarrollo de la gestión institucional.
- 4.6. El fortalecimiento del proceso de cooperación externa.
- 4.7. Los recursos financieros deberán ser provistos de forma oportuna y congruente con la planificación y presupuesto.





IV. Programas y Proyectos

Plan Estratégico Quinquenal 2015 – 2019					Resumen de Programas	
Lograra a través de su implementación estandarizar y certificar sus procesos de fiscalización, en adherencia de sus prácticas actuales de control fiscal con las mejores prácticas reflejadas en las Normas Internacionales para Entidades Fiscalizadoras Superiores del INTOSAI (ISSAIs) y crear oportunidades de fortalecimiento institucional con el objetivo primario de llevar la Entidad a convertirse en un agente de cambio que agrega valores y beneficios tangibles a las entidades que vigila y a la sociedad en general.					Participantes: Todos los programas, proyectos y macroactividades estarán coordinados y ejecutados por las Unidades Organizativas directa e indirectamente vinculadas con la gestión institucional.	
Responsabilidad del PEQ 2015-2019: Presidencia y Unidades Organizativas directamente responsables de su coordinación y ejecución.						
Nº	Unidades Organizativas	Relación Objetivo Estratégico	Cantidad de Programas	Cantidad de Proyectos	Macroactividades	Resultados Esperados
1.	Dirección de Transparencia	1	1	1	4	Dar a conocer el valor y beneficio que la CCR proporciona a la sociedad salvadoreña, como resultado de la gestión de sus procesos de Transparencia, Rendición de Cuentas y de Participación Ciudadana.
2.	Coordinación General de Auditoria	2	1	1	6	Fortalecer la gestión del proceso de fiscalización a través de la estandarización y certificación del proceso de auditoría con la finalidad de crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña.
3.	Dirección de Auditoría Interna	2	1	1	1	Convertir la actividad de auditoría interna en una función de aseguramiento y de consulta, concebida para agregar valor, y apoyar el proceso de mejora continúa de las operaciones de la CCR, a través de la adhesion a estandares internacionales y la practica de un sistema de control interno de calidad de auditoría.
4.	Coordinación General Jurisdiccional y Coordinación General de Auditoria.	2	1	1	2	Mejorar y fortalecer la relación y efectividad del proceso de auditoría y el de juicio de cuentas.





5.	Coordinación General Jurisdiccional	2	1	1	4	Mejorar el proceso de fiscalización en el área jurisdiccional, que contribuya al uso adecuado de los recursos del Estado, en beneficio de la sociedad salvadoreña.
6.	Dirección de Recursos Humanos	3	1	1	5	Mejorar y fortalecer los procesos vinculados con la administración y desarrollo del talento humano.
7.	Centro de Investigación y Capacitación	3	1	1	8	Fortalecer los conocimientos, habilidades y actitudes del talento humano de la institución, para el mejor desempeño de sus funciones, implemento y desarrollando el Programa de Creación de Capacidades.
8.	Coordinación General Administrativa	4	1	1	5	Asegurar que las Unidades Organizativas, cuenten oportunamente con los recursos de infraestructura, bienes y servicios, necesarios para el cumplimiento de sus funciones.
9.	Dirección Financiera	4	1	1	1	Diseño, implementación y seguimiento del presupuesto por programa alineado a gestión de planificación y enfoque a resultados.
10.	Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	2	1	1	1	Gestionar y monitorear el desarrollo de los procesos institucionales en base a estándares internacionales.
11.	Dirección Financiera y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	2	1	1	1	Diseñar el proceso integrador de planificación y finanzas (Recursos + Gestión) y su posterior sistematización.
12.	Departamento de Informática	2	1	1	1	Diseñar y Fortalecer el sistema informático de los procesos de planificación y desarrollo institucional.
		4	1	1	4	Mejorar, fortalecer y crear la infraestructura de desarrollo tecnológico como una herramienta técnica, funcional, efectiva y de impacto positivo para la gestión de la organización.
13.	Dirección de Comunicaciones	1 y 4	1	1	1	Diseño y mejora de los procesos de información y comunicación que fortalezcan y posicionen la gestión Institucional.





14.	Dirección Jurídica	2	1	1	3	Disponer de la normativa actualizada que permita mejorar y optimizar el accionar de los diferentes procesos institucionales.
Resumen						
Objetivos Estratégicos						4
Líneas Estratégicas						6
Programas						6
Proyectos						11
Macroactividades						47
Unidades Organizativas						11

Aprobado	Sello	Fecha
 Lic. Johel Humberto Valiente Presidente		27 de marzo de 2015



4.

PROGRAMA No 1: Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas.	PROYECTO No 1.1: Mejoramiento de la comunicación de resultados de los procesos de fiscalización y de soporte administrativo.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Dar a conocer el valor y beneficio que la CCR proporciona a la sociedad salvadoreña, como resultado de la gestión de sus procesos de fiscalización.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Contribuir a mejorar el posicionamiento institucional, a través de fortalecer el proceso de comunicación hacia la ciudadanía.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Dirección de Transparencia.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/ CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Identificar y definir la información a comunicar en relación a los resultados de los procesos de fiscalización y de soporte administrativos de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable.	1	Informe de resultados.	05-2015	08-2015	Moderado	Grave	Humano.	DJ CGAUD/C GJ/ CGAD/DT
2.	Diseñar e implementar estrategias para comunicar los resultados de los procesos de fiscalización y de soporte administrativos de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable.	1	Diseño de estrategia Estrategia implementada	09-2015 01-2016	12-2015 12-2019	Moderado	Grave	Financieros, humanos, tecnológicos.	DIRCOM CGAUD/ CGJ/CGAD /DT
3.	Mejorar el sistema tecnológico de comunicación de la Dirección de Transparencia.	1	Sistema mejorado.	05-2015	12-2015	Frecuente	Grave	Recursos Humanos, Tecnológicos.	DT DI





4.	Ejecutar el proyecto de Contraloría Escolar en forma conjunta con el Ministerio de Educación.	1	Convenio MINED Capacitación ejecutada Proyecto ejecutado.	04-2015 06-2015 03-2016	05-2015 02-2016 12-2019	Poco Frecuente	Grave	Recursos Humanos, financieros y Tecnológicos.	DT DPC/CINC AP/DPDI
----	---	---	---	-------------------------------	-------------------------------	----------------	-------	---	---------------------------





PROGRAMA No 2: Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización.	PROYECTO No 2.1: Estandarización del proceso de Auditoría conforme a normativa técnica internacional (ISSAI).
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Fortalecer la gestión del proceso de fiscalización con la finalidad de crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Desarrollar el proceso de auditoría cumpliendo con estándares internacionales.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Coordinador General de Auditoría.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Realizar un diagnóstico para determinar la brecha entre las normas NAG e ISSAI.	2	Documento.	04-2015	05-2015	Poco Frecuente	Grave	Humano.	CGAUD DAU'S /OR
2.	Revisar y estandarizar, la normativa técnica que regula el proceso de auditoría con las ISSAI.	2	Documento.	06-2015	12-2015	Ligero	Grave	Humano.	CGAUD DA/OR
3.	Gestionar el proceso de certificación de la NAG estandarizada ante INTOSAI.	2	Certificación obtenida.	01-2016	06-2016	Ligero	Grave	Humano, financiero y tecnológicos.	CGAUD DPDI
4.	Fortalecer el Sistema de Control Interno de las entidades del sector público, por medio de la actualización de las NTCIE.	2	NTCIE Actualizada. NTCIE Implementada	07-2015	06-2016	Moderado	Grave	Humano/ Financiero.	CGAUD DA/OR
				07-2016	12-2019				





5.	Diseñar e implementar un Sistema de Control Interno de Calidad del proceso de Auditoría.	2	Sistema diseñado. Sistema implementado	04-2015 11-2015	10-2015 12-2019	Ligero	Catastrófico	Humano/Financiero/ Tecnológicos.	DAI CGAUD/S CC
6.	Ejecutar el convenio con la Contraloría General de Paraguay, relacionada con el medio ambiente y biodiversidad.	2	Convenio Ejecutado	04-2015	12-2019	Frecuente	Catastrófico	Humano/Financiero/ Tecnológicos.	CGAUD DIRCOM/ DA6
7.	Ejecutar la segunda fase de la guía metodológica de la auditoría ambiental con GIZ-OLACEFS.	2	Convenio Ejecutado.	04-2015	12-2019	Poco Frecuente	Grave	Humano/Financiero/ Tecnológicos.	CGAUD DPDI/DA 6





PROGRAMA No 2: Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización.	PROYECTO No 2.2: Interrelacionar los procesos de Auditoría y Juicio de Cuentas.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Fortalecer la gestión del proceso de fiscalización con la finalidad de crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Mejorar la gestión del proceso de Fiscalización y su producto final.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Coordinador General de Auditoría y Coordinador General Jurisdiccional.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Diseñar procedimientos para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.	2	Procesos y Procedimientos diseñados.	06-2015	12-2015	Ligero	Moderado	Humano.	CGAUD y CGJ
2.	Implementar los procedimientos diseñados para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.	2	Procesos y Procedimientos implementados	01-2016	12-2019	Moderado	Grave	Humano/Financiero/Tecnológico.	CGAUD y CGJ





PROGRAMA No 3: Mejoramiento de la Calidad del proceso de los Juicios de Cuentas.	PROYECTO No 3.1: Modernización y fortalecimiento del Proceso de Juicio de Cuentas.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Mejorar el proceso de fiscalización en el área jurisdiccional, que contribuya al uso adecuado de los recursos del Estado, en beneficio de la sociedad salvadoreña.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Implementar acciones orientadas a modernizar y fortalecer el Proceso Juicio de Cuentas, para obtener mejores resultados en la fiscalización.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Coordinación General Jurisdiccional.	

N°	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Elaboración de diagnóstico sobre el proceso de Juicio de Cuentas.	2	Diagnóstico.	07-2015	12-2015	Poco Frecuente	Grave	Consultor/Financiero.	CGJ y CPI DPDI
2.	Diseñar e implementar herramientas de evaluación y aseguramiento de la calidad del Proceso de Juicio de Cuentas.	2	Documento Aprobado. Documento Implementado.	06-2015 01-2016	12-2015 12-2019	Moderado	Grave	Recurso Humano.	Cámara de Segunda Instancia y Comisión designada
3.	Ejecución de programa de creación de capacidades del área Jurisdiccional- España.	2	Capacitaciones Ejecutadas.	08-2015	12-2019	Ligero	Moderado	Financiero y Humano.	CGJ CINCAP/ DPDI
4.	Mejora al sistema tecnológico de Juicio de Cuentas.	2	Programa de JC mejorado e integrado al de Auditoría y Planificación.	01-2016	06-2016	Moderado	Catastrófico	Humano y Tecnológico.	CGJ CGA/DI/ DPDI





PROGRAMA No 4: Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.				PROYECTO No 4.1: Fortalecimiento de la administración del talento humano de la institución.					
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Garantizar que el talento humano cuente con las habilidades y conocimientos requeridos para el mejor desempeño de sus funciones en la institución, proporcionándoles los recursos adecuados.				OBJETIVO DEL PROYECTO: Fortalecer los procesos vinculados con la administración y desarrollo del talento humano.					
COORDINADOR DE PROGRAMA: Dirección de Recursos Humanos.									
Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Diseñar e implementar un Plan de "Evaluación de Capacidades del Personal".	3	Términos de Referencia para Consultor. Contratación Plan de Evaluación de Capacidades. Evaluación de Capacidades cada 2 años a partir del 2017.	10-2015 01-2016 05-2016 01-2017 01-2019	12-2015 04-2016 11-2016 06-2017 06-2019	Moderado	Moderado	Recursos Humanos y Financieros.	DRH
2.	Actualización de normativa para la administración del talento humano.	3	Normativa Actualizada.	05-2015	06-2016	Moderado	Leve	Recursos Humanos.	DRH
3.	Revisión y Actualización del sistema tecnológico para la administración del talento humano.	3	Sistema Actualizado y Mejorado.	05-2015	06-2016	Moderado	Grave	Recursos Humanos.	DRH DI





4.	Ejecutar Convenios de pasantía con universidades (UNIVO, UES, UNICO, entre otros).	3	Pasantías Ejecutadas.	08-2015	12-2019	Moderado	Leve	Recursos Humanos.	DRH CGAUD/C GJ/ CINCAP
5.	Revisar y actualizar el "Manual de Descripción de Puestos de Trabajo", basados en los perfiles requeridos por las necesidades de la Institución.	3	Manual de Descripción de Puestos de Trabajo aprobado. (Cada 2 años a partir del 2015).	05-2015	12-2019	Frecuente	Grave	Recursos Humanos, Tecnológico, Normativa y Logístico.	DRH





PROGRAMA No 4: Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	PROYECTO No 4.2: Fortalecimiento de Capacidades del talento humano.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Garantizar que el talento humano cuente con las habilidades y conocimientos requeridos para el mejor desempeño de sus funciones en la institución, proporcionándoles los recursos adecuados.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Fortalecer los conocimientos, habilidades y actitudes del talento humano de la institución, para el mejor desempeño de sus funciones.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Centro de Investigación y Capacitación.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Diseñar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	3	Plan de Evaluación.	07-2015	10-2015	Moderado	Moderado	Recursos Humanos.	CINCAP
2.	Implementar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	3	Resultados de la Evaluación de las necesidades de capacitación.(Cada 2 años a partir del 2016).	01-2016 01-2018	04-2016 04-2018	Moderado	Moderado	Recursos Humanos.	CINCAP
3.	Implementar el programa de Creación de Capacidades, con base al resultado del Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal.	3	Capacitaciones Impartidas.	05-2016	12-2019	Ligero	Grave	Recursos Humanos, Financieros y Logísticos.	CINCAP





4.	Diseñar herramienta y medir el impacto de la implementación del Programa de Creación de Capacidades. (Cada año a partir del 2017).	3	Informe de Evaluación de Transferencia.	01-2017	12-2019	Ligero	Grave	Recursos Humanos y Logísticos.	CINCAP
5.	Desarrollar el convenio con la EFS de México.	3	Convenio Ejecutado.	06-2015	12-2019	Moderado	Grave	Humanos Financieros y Tecnológicos.	CINCAP DPDI
6.	Desarrollar el convenio con la EFS de Cuba.	3	Convenio Ejecutado.	06-2015	12-2019	Moderado	Grave	Humanos Financieros y Tecnológicos.	CINCAP CGAUD
7.	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del BID.	3	Capacitaciones Ejecutadas.	06-2015	12-2017	Moderado	Grave	Humanos Financieros y Tecnológicos.	CINCAP DPDI
8.	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del USAID.	3	Capacitaciones Ejecutadas.	08-2015	12-2016	Moderado	Grave	Humanos Financieros y Tecnológicos.	CINCAP CGAUD/D PDI





PROGRAMA No 4: Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	PROYECTO No 4.3: Fortalecimiento de los recursos institucionales.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Garantizar que el talento humano cuente con las habilidades y conocimientos requeridos para el mejor desempeño de sus funciones en la institución, proporcionándoles los recursos adecuados.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Asegurar que las Unidades Organizativas, cuenten oportunamente con los recursos de infraestructura, bienes y servicios, necesarios para el cumplimiento de sus funciones.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Coordinación General Administrativa.	

N°	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Realizar diagnóstico sobre el estado de la infraestructura de la institución.	4	Diagnóstico	04-2015	05-2015	Moderado	Catastrófico	Recursos Humanos y Logísticos.	CGAD
2.	Realizar diagnóstico de la capacidad instalada y oportunidades de crecimiento.	4	Documento de Diagnóstico.	04-2015	07-2015	Frecuente	Grave	Recursos Humanos y Logísticos.	CGAD
3.	Diseñar proyecto que permitan contar con nuevas instalaciones para la Corte de Cuentas.	4	Proyecto Diseñado.	07-2015	09-2015	Moderado	Catastrófico	Recursos Humanos.	CGAD
4.	Gestión de recursos para la construcción y equipamiento de nuevas instalaciones.	4	Gestión Realizada.	10-2015	06-2016	Frecuente	Grave	Recursos Humanos.	CGAD DPDI
5.	Compatibilizar las necesidades reales de bienes y servicios con los recursos financieros y el plan anual de compras.	4	Documento.	04-2016	06-2016	Moderado	Moderado	Recursos Humanos.	CGAD DF/DACI
6.	Implementación del presupuesto por programa alineado a gestión de planificación y enfoque a resultados.	4	Presupuesto Implementado	07-2016	12-2019	Frecuente	Catastrófico	Recursos Humanos.	DF CGAD/DPDI





PROGRAMA No 4: Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	PROYECTO No 4.4: Aseguramiento de la Calidad en los procesos Institucionales con base en estándares internacionales.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Garantizar que el talento humano cuente con las habilidades y conocimientos requeridos para el mejor desempeño de sus funciones en la institución, proporcionándoles los recursos adecuados.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Gestionar y monitorear el desarrollo de los procesos institucionales en base a estándares internacionales.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Realizar diagnóstico institucional en base a los indicadores definidos en el Marco de Medición del Desempeño (MMD).	2	Informe de MMD.	06-2017 06-2019	12-2017 12-2019	Frecuente	Grave	Consultor, Recursos Humanos y Logísticos.	DPDI
2.	Mantener la Certificación ISO 9001 en los procesos Sustantivos de la Institución. (Cada año a partir de 2015).	2	Certificación.	10-2015	12-2019	Frecuente	Catastrófico	Empresa Certificadora, Recursos Humanos y Logísticos.	TODAS UNIDADES ORGANIZATIVAS
3.	Fortalecer el sistema informático de los procesos de planificación y desarrollo.	2	Sistema Fortalecido e Implementado.	06-2015	05-2016	Frecuente	Grave	Recursos Humanos y Tecnológicos.	DI/ DPDI
4.	Diseñar el proceso integrador de planificación y finanzas (Recursos + Gestión) y su posterior sistematización.	2	Proceso de Diseño. Sistematización	06-2015 01-2016	12-2015 06-2016	Frecuente	Grave	Recursos Humanos.	DPDI DF/DI





PROGRAMA No 5: Sistema tecnológico de comunicación institucional.	PROYECTO No 5.1: Diseño, desarrollo e implementación integrada de un sistema de información gerencial de la Institución.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Actualizar e integrar el aplicativo del sistema de comunicación.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Contar con un sistema informático que integre la información institucional para optimizar los procesos de gestión de la organización.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Departamento de Informática.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/ CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Elaborar un diagnóstico y plan relacionado a las necesidades de tecnología y comunicación de la Corte de Cuentas.	4	Términos de Referencia para Consultor.	04-2015	06-2015	Moderado	Grave	Consultor y Recurso Financiero.	DI CGAD
			Contratación.	07-2015	08-2015				
			Diagnóstico + Plan de Desarrollo Tecnológico.	09-2015	11-2015				





2.	Diseñar proyecto de desarrollo y nueva plataforma tecnológica.	4	Desarrollo del Sistema. Programación del Sistema. Prueba y validación del Sistema. Capacitación de operadores. Puesta en producción.	12-2015 06-2016 10-2016 12-2016 02-2017	05-2016 09-2016 11-2016 01-2017 12-2019	Moderado	Grave	Recursos Financieros, humanos y tecnológicos.	DI CGAD
3.	Mantenimiento del Sistema.	4	Informes mensuales de mantenimiento.	04-2017	12-2019	Moderado	Grave	Recursos humanos y tecnológicos.	DI CGAD
4.	Mantener en forma óptima las herramientas de comunicación tecnológica (Web, email, etc.).	4	Informes mensuales de funcionamiento óptimo.	04-2015	12-2019	Moderado	Moderado	Recursos humanos y tecnológicos.	DI CGAD





PROGRAMA No 5: Sistema tecnológico de comunicación institucional.	PROYECTO No 5.2: Mejoramiento de los procesos de información y comunicación que fortalezcan y posicionen la gestión Institucional.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Actualizar e integrar el aplicativo del sistema de comunicación.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Mejorar los canales de comunicación entre la institución y sus usuarios.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Dirección de Comunicaciones.	

N°	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/ CORRESPONDIENTES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Diseñar e implementar plan estratégico de comunicaciones Institucional.	1 y 4	Diseño Plan de comunicación Plan de comunicación implementado	07-2015 01-2016	12-2015 12-2019	Moderado	Grave	Humanos, tecnológicos.	DIRCOM





PROGRAMA No 6: Claridad para el Marco Legal actual de la CCR y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de Auditoría Gubernamental y control fiscal moderno.	PROYECTO No 6.1: Actualización de la Ley de la Corte de Cuentas y su normativa interna.
OBJETIVO DEL PROGRAMA: Revisar la normativa legal y técnica aplicable al proceso de Auditoría, Juicio de Cuentas y demás procesos institucionales, con el propósito de presentar propuesta de reforma de Ley.	OBJETIVO DEL PROYECTO: Disponer de la normativa actualizada que permita mejorar y optimizar el accionar de los diferentes procesos institucionales.
COORDINADOR DE PROGRAMA: Dirección Jurídica.	

Nº	MACRO ACTIVIDADES	RELACIÓN OBJETIVO ESTRATÉGICO	INDICADOR DE RESULTADO	TIEMPO DE EJECUCIÓN		VALORACIÓN DE RIESGO		REQUERIMIENTO	RESPONSABLE/CORRESPONSABLES
				FECHA DE INICIO	FECHA DE FINALIZACIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO		
1.	Realizar diagnóstico del marco interno legal y técnico, a efecto de evaluar la vigencia de su aplicación e identificar la normativa que requiere reformas y/o derogación.	2	Términos de Referencia para contratación de Consultor.	05-2015	07-2015	Moderado	Grave	Recursos Humanos y Financieros.	DJ Presidencia / CGJ/CPI/ SCSI
			Diagnóstico.	08-2015	02-2016				





2.	Formular y proponer proyectos y/o reformas a la normativa institucional, con el acompañamiento de la consultoría externa, conforme a los resultados del diagnóstico del marco legal y técnico.	2	Términos de Referencia para contratación de Consultor. Proyecto de reforma. Presentación de propuesta de proyecto de ley y/o reformas ante la Asamblea Legislativa.	03-2016 07-2016	06-2016 07-2019	Frecuente	Grave	Recursos Humanos, Financieros, Logísticos y de Normativa.	DJ Presidencia / CGJ/CPI/ SCSI
3.	Desarrollar un instructivo que permita a las Direcciones de Auditoría, preparar versiones públicas de los informes con hallazgos.	2	Instructivo. Versión pública de Informe de Auditoría.	06-2015 08-2015	07-2015 12-2019	Moderado	Grave	Recursos Humanos, Tecnológicos y Logísticos.	DJ CGAUD/ DAU'S/ OR/DT





ANEXOS





ANEXO 1

Abreviaturas

CCR	Corte de Cuentas de la República
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CGAUD	Coordinación General de Auditoría.
CGJ	Coordinación General Jurisdiccional
CGAD	Coordinación General Administrativa
CINCAP	Centro de Investigación y Capacitación
DF	Dirección Financiera
DIRCOM	Dirección de Comunicaciones.
DPDI	Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional
DT	Dirección de Transparencia
DJ	Dirección Jurídica
DAU'S	Dirección de Auditoría
DA	Dirección Administrativa
DAI	Dirección de Auditoría Interna
DA6	Dirección de Auditoría Seis
DRH	Dirección de Recursos Humanos
EFS	Entidad Fiscalizadora Superior
INTOSAI	Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores
OLACEFS	Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
ISSAIs	Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores
SCC	Subdirección de Control de Calidad.
SCSI	Secretaría de la Cámara de Segunda Instancia
CPI	Cámaras de Primera Instancia.
DI	Departamento de Informática
DPC	Departamento de Participación Ciudadana
DACI	Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucional
OR	Oficinas Regionales
TIC's	Tecnología de Información y Comunicaciones





ANEXO 2



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Identificar y definir la información a comunicar en relación a los resultados de los procesos de fiscalización y de soportes administrativos de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable.		
B) Riesgo identificado.	Que los designados para desarrollar esta macroactividad, no logren identificar y definir la información relevante de los resultados de la gestión de los procesos de fiscalización que a la ciudadanía le interesa conocer.		
C) Factores originadores del riesgo.	Desconocimiento de las necesidades de la ciudadanía y mala interpretación de la normativa legal		
D) Descripción del riesgo.	Que los designados para desarrollar esta macroactividad, no logren identificar y definir la información relevante de los resultados de la gestión de los procesos de fiscalización que a la ciudadanía le interesa conocer.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No se da a conocer el valor y beneficio que la Corte de Cuentas de la República proporciona a la sociedad salvadoreña como resultado de la gestión de sus procesos de fiscalización.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Identificar y definir la información a comunicar en relación a los resultados de los procesos de fiscalización y de soportes administrativos de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable.		
B) Riesgo	Inadecuada identificación y definición de la información relacionada a los resultados de los procesos de fiscalización para ser publicado, que no permita conocer el beneficio de la gestión institucional.		
C) Descripción del riesgo	Que los designados para desarrollar esta macroactividad, no logren identificar y definir la información relevante de los resultados de la gestión de los procesos de fiscalización que a la ciudadanía le interesa conocer.		
D) Controles existentes	No existen controles actualmente		
E) Acciones propuestas	Conocer las necesidades e inquietudes de información que posee la ciudadanía y cotejarlo con lo que la normativa legal estipula a fin de no transgredirla		
F) Requerimiento de recursos	Recurso Humano		
G) Responsables	DJ,CGAU/CGJ/CGA/DT		
H) Calendarización	mayo - agosto 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar e implementar estrategias para comunicar los resultados de los procesos de fiscalización y de soporte y administrativo de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable
B) Riesgo identificado.	Inadecuado diseño e implementación de estrategias para comunicar los resultados de los procesos de fiscalización, soporte y administrativo de la Corte.
C) Factores originadores del riesgo.	Desconocimiento de las necesidades de la ciudadanía y mal interpretación de la normativa.
D) Descripción del riesgo.	Que las estrategias diseñadas no esten orientadas al objetivo de comunicar los resultados de los procesos de fiscalización, de soporte y administrativo de la Corte de Cuentas, limitando que la población perciba el beneficio de la gestión institucional
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No se da a conocer el valor y beneficio que la Corte de Cuentas de la República proporciona a la sociedad salvadoreña como resultado de la gestión de sus procesos de fiscalización.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar e implementar estrategias para comunicar los resultados de los procesos de fiscalización y de soporte y administrativo de la Corte de Cuentas, de conformidad a la norma legal aplicable		
B) Riesgo	Inadecuado diseño e implementación de estrategias para comunicar los resultados de los procesos de fiscalización, soporte y administrativo de la Corte.		
C) Descripción del riesgo	Que las estrategias diseñadas no esten orientadas al objetivo de comunicar los resultados de los procesos de fiscalización, de soporte y administrativo de la Corte de Cuentas, limitando que la población perciba el beneficio de la gestión institucional		
D) Controles existentes	No existen controles		
E) Acciones propuestas	Elaborar y monitorear un Plan Piloto que permita verificar la efectividad de las estrategias para el logro de los objetivos		
F) Requerimiento de recursos	Financieros, Humanos y Tecnológico		
G) Responsables	DIRCOM/CGAU/CGJ/CGADT		
H) Calendarización	septiembre 2015- diciembre 2015 enero 2016 - diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Mejorar el sistema tecnológico de comunicación de la Dirección de Transparencia		
B) Riesgo identificado.	Falta de apoyo del Departamento de Informática en cuanto a colaborar en el desarrollo e implementación de un sistema tecnológico de comunicación, por atender otros requerimientos.		
C) Factores originadores del riesgo.	Limitado personal en el Departamento de Informática en relación a la demanda de requerimientos, lo que no permite responder oportunamente las solicitudes de la Dirección de Transparencia.		
D) Descripción del riesgo.	La Dirección de Transparencia no cuenta con el apoyo oportuno del Departamento de Informática para crear e implementar el sistema tecnológico de comunicación.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico, Riesgo Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No poder desarrollar e implementar un sistema tecnológico de comunicación, que permita obtener información oportuna en el menor tiempo.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Mejorar el sistema tecnológico de comunicación de la Dirección de Transparencia		
B) Riesgo	Falta de apoyo del Departamento de Informática en cuanto a colaborar en el desarrollo e implementación de un sistema tecnológico de comunicación, por atender otros requerimientos.		
C) Descripción del riesgo	La Dirección de Transparencia no cuenta con el apoyo oportuno del Departamento de Informática para crear e implementar el sistema tecnológico de comunicación		
D) Controles existentes	No existen controles existentes		
E) Acciones propuestas	Realizar alianzas con universidades a fin de que se brinden horas sociales en el área de informática a fin de agilizar la implementación del Sistema Tecnológico de Comunicación.		
F) Requerimiento de recursos	Recurso humano y tecnológico.		
G) Responsables	DT/DI		
H) Calendarización	Mayo 2015 - diciembre 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Ejecutar el proyecto de Contraloría Escolar en forma conjunta con el Ministerio de Educación.
B) Riesgo identificado.	Que no exista el involucramiento esperado de parte del Ministerio de Educación, en la ejecución del Proyecto
C) Factores originadores del riesgo.	Otras prioridades del Ministerio de Educación, burocracia en trámites
D) Descripción del riesgo.	Que no exista el involucramiento esperado de parte del Ministerio de Educación, lo cual limita la ejecución del Proyecto.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico, Riesgo Operativo
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Retiro del financiamiento por no obtener los resultados esperados

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1			15	
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 1.1 :	Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Fecha:	16 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Transparencia	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad	Ejecutar el proyecto de Contraloría Escolar en forma conjunta con el Ministerio de Educación.
B) Riesgo	Que no exista el involucramiento esperado de parte del Ministerio de Educación, en la ejecución del Proyecto
C) Descripción del riesgo	Que no exista el involucramiento esperado de parte del Ministerio de Educación, lo cual limita la ejecución del Proyecto.
D) Controles existentes	No existe
E) Acciones propuestas	Dar seguimiento al convenio firmado entre el Ministerio de Educación y la Corte de Cuentas, a fin de asegurarlos compromisos acordados
F) Requerimiento de recursos	Recursos Humanos, recursos tecnológicos y recursos financieros.
G) Responsables	DT/DI
H) Calendarización	Mayo 2015 - Diciembre 2015





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Realizar un diagnóstico para determinar la brecha entre las Normas NAG e ISSAI		
B) Riesgo identificado.	Que no se profundice en el análisis de la información entre las NAG e ISSAI, que permita establecer la brecha real		
C) Factores originadores del riesgo.	Mala interpretación de las ISSAI		
D) Descripción del riesgo.	Que no se profundice en el análisis de la información; debido a la mala interpretación de las NAG e ISSAI, que permita establecer la brecha real		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgos Estratégico y Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Que la brecha establecida no sea real		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1			15	
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1:	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Realizar un diagnóstico para determinar la brecha entre las Normas NAG e ISSAI		
B) Riesgo	Que no se profundice en el análisis de la información entre las NAG e ISSAI, que permita establecer la brecha real		
C) Descripción del riesgo	Que no se profundice en el análisis de la información; debido a la mala interpretación de las NAG e ISSAI, que permita establecer la brecha real		
D) Controles existentes	No existe control actualmente		
E) Acciones propuestas	Listar la información que no se contemplan en las NAG y que establecen las ISSAI, para conocer las diferencias		
F) Requerimiento de recursos	Humano		
G) Responsables	CGAU/DAU/OR		
H) Calendarización	Abril 2015 - Mayo 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Revisar y estandarizar, la normativa técnica que regula el proceso de auditoría con las ISSAI		
B) Riesgo identificado.	Que se omitan elementos necesarios para lograr la estandarización de la normativa técnica del proceso de auditoría		
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de conocimiento de la brecha establecida y/o mala interpretación de las ISSAI		
D) Descripción del riesgo.	Que se omitan elementos necesarios para lograr la estandarización de la normativa técnica del proceso de auditoría; lo que no permitirá que se elimine la brecha existente		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No se elimine la brecha establecida para cumplir con los requisitos de las ISSAI		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2			30	
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Revisar y estandarizar, la normativa técnica que regula el proceso de auditoría con las ISSAI		
B) Riesgo	Que se omitan elementos necesarios para lograr la estandarización de la normativa técnica del proceso de auditoría		
C) Descripción del riesgo	Que se omitan elementos necesarios para lograr la estandarización de la normativa técnica del proceso de auditoría; lo que no permitirá que se elimine la brecha existente		
D) Controles existentes	No existen controles actualmente		
E) Acciones propuestas	Realizar una auditoría interna para verificar si se ha eliminado la brecha existentes en ambas normativas		
F) Requerimiento de recursos	Humano		
G) Responsables	CGAU/DA/OR		
H) Calendarización	Junio 2015 - Diciembre 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Gestionar el proceso de certificación de la NAG estandarizada ante INTOSAI		
B) Riesgo identificado.	Que la NAG no cumplan algunos requisitos de la INTOSAI para obtener el certificado		
C) Factores originadores del riesgo.	Mala interpretación de los requisitos		
D) Descripción del riesgo.	Que la NAG no cumplan los requisitos establecidos por la INTOSAI para obtener el certificado		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico y Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No obtener la Certificación por la INTOSAI		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2			30	
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Gestionar el proceso de certificación de la NAG estandarizada ante INTOSAI		
B) Riesgo	Que la NAG no cumplan algunos requisitos de la INTOSAI para obtener el certificado		
C) Descripción del riesgo	Que la NAG no cumplan los requisitos establecidos por la INTOSAI para obtener el certificado		
D) Controles existentes	No existen controles		
E) Acciones propuestas	Realizar una auditoria interna de cumplimiento de requisitos previa a someterse a la Certificación por INTOSAI		
F) Requerimiento de recursos	Humano, financiero y tecnológico		
G) Responsables	CGAU/DPDI		
H) Calendarización	Enero 2016 -Junio 2016		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Fortalecer el Sistema de Control Interno de las entidades del sector público, por medio de la actualización de las NTCIE
B) Riesgo identificado.	Que las Instituciones del Sector Público no implementen las NTCIE actualizadas en su Institución
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de voluntad de las Instituciones Públicas
D) Descripción del riesgo.	Que las Instituciones del Sector Público no implementen las NTCIE actualizadas en su Institución
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Que no se mejore el control interno del Universo de Entidades debido a la no aplicación de las NTCIE

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Fortalecer el Sistema de Control Interno de las entidades del sector público, por medio de la actualización de las NTCIE		
B) Riesgo	Que las Instituciones del Sector Público no implementen las NTCIE actualizadas en su Institución		
C) Descripción del riesgo	Que las Instituciones del Sector Público no implementen las NTCIE actualizadas en su Institución.		
D) Controles existentes	No existen controles existentes		
E) Acciones propuestas	Monitorear la actualización e implementación de las NTCIE en las entidades del Sector Público		
F) Requerimiento de recursos	Humano / Financiero		
G) Responsables	CGAU / DA / OR		
H) Calendarización	Julio 2015 - Junio 2016 Julio 2016 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar e implementar un Sistema de Control Interno de Calidad del proceso de Auditoría		
B) Riesgo identificado.	Que el diseño y la implementación de la calidad en el Sistema de Control Interno del proceso de auditoría, no esté orientada a crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña		
C) Factores originadores del riesgo.	Paradigmas, omisión de elementos importantes a considerar en el diseño de calidad		
D) Descripción del riesgo.	Que el diseño y la implementación de la calidad en el Sistema de Control Interno del proceso de auditoría, no esté orientada a crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgos Estratégico y Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No aportar valor y beneficio a la sociedad salvadoreña con el proceso de auditoría.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				40
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar e implementar un Sistema de Control Interno de Calidad del proceso de Auditoría		
B) Riesgo	Que el diseño y la implementación de la calidad en el Sistema de Control Interno del proceso de auditoría, no esté orientada a crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña		
C) Descripción del riesgo	Que el diseño y la implementación de la calidad en el Sistema de Control Interno del proceso de auditoría, no esté orientada a crear valor y beneficio a la sociedad salvadoreña		
D) Controles existentes	No existen controles actualmente		
E) Acciones propuestas	Conocer los puntos críticos del Control Interno a fin de darles seguimiento para obtener resultados de calidad		
F) Requerimiento de recursos	Humano / Financiero / Tecnológicos		
G) Responsables	DAI / CGAU / SCC		
H) Calendarización	Abril 2015 - Octubre 2015 Noviembre 2015 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Ejecutar el convenio con la Contraloría General de Paraguay, relacionada con el medio ambiente y biodiversidad
B) Riesgo identificado.	No contar con las herramientas tecnológicas que permitan implementar los conocimientos adquiridos en la ejecución del convenio.
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de recurso financiero y tecnológico
D) Descripción del riesgo.	No contar con las herramientas tecnológicas (aplicativos, equipos para medir efectos medio ambientales) que permitan implementar los conocimientos adquiridos en la ejecución del convenio.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico y Tecnológico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No implementar todos los conocimientos o técnicas aprendidas de la interrelación existente con la Contraloría de Paraguay

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				80





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Ejecutar el convenio con la Contraloría General de Paraguay, relacionada con el medio ambiente y biodiversidad		
B) Riesgo	No contar con las herramientas tecnológicas que permitan implementar los conocimientos adquiridos en la ejecución del convenio.		
C) Descripción del riesgo	No contar con las herramientas tecnológicas (aplicativos, equipos para medir efectos medio ambientales) que permitan implementar los conocimientos adquiridos en la ejecución del convenio.		
D) Controles existentes	No existen controles actualmente		
E) Acciones propuestas	Establecer recursos financieros para adquirir tecnología apropiada para el tema medio ambiental y biodiversidad		
F) Requerimiento de recursos	Humano / Financiero / Tecnológico		
G) Responsables	CGAU / DIRCOM / DA6		
H) Calendarización	Abril 2015 -Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Ejecutar la segunda fase de la guía metodológica de la auditoría ambiental con GIZ-OLACEFS
B) Riesgo identificado.	Que la metodología se formule bajo conceptos y parámetros diferentes a los manejados por el personal de Auditoría de la Corte de Cuentas
C) Factores originadores del riesgo.	Lenguaje y terminología utilizada es diferente
D) Descripción del riesgo.	Que la metodología utilice conceptos y parámetros que no permita una amplia comprensión por parte del personal
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Operativo
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Que la metodología no sea implementada conforme a lo que establece

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1			15	
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Ejecutar la segunda fase de la guía metodológica de la auditoría ambiental con GIZ-OLACEFS		
B) Riesgo	Que la metodología se formule bajo conceptos y parámetros diferentes a los manejados por el personal de Auditoría de la Corte de Cuentas		
C) Descripción del riesgo	Que la metodología utilice conceptos y parámetros que no permita una amplia comprensión por parte del personal		
D) Controles existentes	No existen controles		
E) Acciones propuestas	Revisiones periódicas de la metodología		
F) Requerimiento de recursos	Humano / Financiero / Tecnológico		
G) Responsables	CGAU / DPDI / DA6		
H) Calendarización	Abril 2015 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.2 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar procedimientos para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.		
B) Riesgo identificado.	Que el diseño no cumpla con los objetivos planteados para mejorar la interrelación de los procesos entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.		
C) Factores originadores del riesgo.	Resistencia al cambio de parte de los involucrados en los procesos y/o procedimientos		
D) Descripción del riesgo.	Que el diseño no cumpla con los objetivos planteados para mejorar la interrelación de los procesos entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico y Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Que no se implemente el nuevo diseño propuesto		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2		20		
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.2:	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha: 17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión: 1
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar procedimientos para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.	
B) Riesgo	Que el diseño no cumpla con los objetivos planteados para mejorar la interrelación de los procesos entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.	
C) Descripción del riesgo	Que el diseño no cumpla con los objetivos planteados para mejorar la interrelación de los procesos entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.	
D) Controles existentes	No existen controles	
E) Acciones propuestas	Que la elaboración del diseño del procedimiento sea participativo con las partes involucradas.	
F) Requerimiento de recursos	Humano	
G) Responsables	CGAU / CGJ	
H) Calendarización	Junio 2015 - Diciembre 2015	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.2 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Implementar los procedimientos diseñados para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.		
B) Riesgo identificado.	Que las unidades organizativas involucradas en la interrelación los procesos no apliquen lo establecido en el procedimiento.		
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de voluntad de las partes involucradas		
D) Descripción del riesgo.	Que las partes involucradas no implementen los procedimientos establecidos por falta de voluntad		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico y Operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Que no existan mejoras en la interrelación de los Procesos de Auditoría, Juicio de Cuentas y Administrativo		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 2.2:	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de Fiscalización	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinador General de Auditoría	Comisión:	1
A) Proyecto o Macro Actividad	Implementar los procedimientos diseñados para interrelacionar la gestión de fiscalización entre las áreas de auditoría, jurisdiccional y de soporte administrativo.		
B) Riesgo	Que las unidades organizativas involucradas en la interrelación los procesos no apliquen lo establecido en el procedimiento.		
C) Descripción del riesgo	Que las partes involucradas no implementen los procedimientos establecidos por falta de voluntad		
D) Controles existentes	No existen controles		
E) Acciones propuestas	Seguimiento a los procedimientos establecidos en la interrelación de los procesos		
F) Requerimiento de recursos	Humano		
G) Responsables	CGAU / CGJ		
H) Calendarización	Enero 2016 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Elaboración de diagnóstico sobre el proceso de Juicio de Cuentas		
B) Riesgo identificado.	Que no se profundice en el análisis de la información del proceso de Juicio de Cuentas, que permita un diagnóstico acertado		
C) Factores originadores del riesgo.	Limitada información proporcionada al Consultor		
D) Descripción del riesgo.	Que no se profundice en el análisis de la información del proceso de Juicio de Cuentas, que permita un diagnóstico acertado		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Resultado del diagnóstico con un enfoque erróneo.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1			15	
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad	Elaboración de diagnóstico sobre el proceso de Juicio de Cuentas		
B) Riesgo	Que no se profundice en el análisis de la información del proceso de Juicio de Cuentas, que permita un diagnóstico acertado		
C) Descripción del riesgo	Que no se profundice en el análisis de la información del proceso de Juicio de Cuentas, que permita un diagnóstico acertado		
D) Controles existentes	No existen controles		
E) Acciones propuestas	Listar la información crítica, necesaria para realizar un análisis exhaustivo		
F) Requerimiento de recursos	Consultor/ Financiero		
G) Responsables	CGJ - CPI/DPDI		
H) Calendarización	julio 2015 -diciembre 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar e implementar una herramienta de evaluación y seguimiento de la calidad del Proceso de Juicio de Cuentas
B) Riesgo identificado.	Que el enfoque de la herramienta no mida y no permita el seguimiento a la calidad en el Juicio de Cuentas
C) Factores originadores del riesgo.	Paradigmas
D) Descripción del riesgo.	Que el enfoque de la herramienta no mida ni permita dar seguimiento la calidad en el Juicio de Cuentas
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Operativo, de Control y de Cumplimiento
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Falta de Calidad en el proceso del Juicio de Cuentas

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar e implementar una herramienta de evaluación y seguimiento de la calidad del Proceso de Juicio de Cuentas		
B) Riesgo	Que el enfoque de la herramienta no mida ni permita dar seguimiento a la calidad en el Juicio de Cuentas		
C) Descripción del riesgo	Que el enfoque de la herramienta no mida ni permita dar seguimiento a la calidad en el Juicio de Cuentas		
D) Controles existentes	No existe control		
E) Acciones propuestas	Designar talento humano especializado e idóneo en el área para realizar la macroactividad		
F) Requerimiento de recursos	Recurso Humano		
G) Responsables	Cámara de Segunda Instancia - Comisión designada		
H) Calendarización	agosto 2015 - diciembre 2015 enero 2016 - diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Ejecución de programa de creación de capacidades del área Jurisdiccional - España		
B) Riesgo identificado.	Que el Ministerio de Hacienda no proporcione oportunamente el recurso financiero presupuestado para la ejecución del programa.		
C) Factores originadores del riesgo.	Limitados fondos del Estado		
D) Descripción del riesgo.	El Ministerio de Hacienda no tenga liquidez para proporcionar oportunamente el recurso financiero presupuestado para la ejecución del programa de creación de capacidades.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Programa de Creación de Capacidades parcialmente ejecutado		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2		20		
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad	Ejecución de programa de creación de capacidades del área Jurisdiccional - España		
B) Riesgo	Que el Ministerio de Hacienda no proporcione oportunamente el recurso financiero presupuestado para la ejecución del programa.		
C) Descripción del riesgo	El Ministerio de Hacienda no tenga liquidez para proporcionar oportunamente el recurso financiero presupuestado para la ejecución del programa de creación de capacidades.		
D) Controles existentes	No existen actualmente		
E) Acciones propuestas	Monitoreo de transferencias del Ministerio de Hacienda		
F) Requerimiento de recursos	Financiero / recurso humano		
G) Responsables	CGJ / CINCAP / DPDI		
H) Calendarización	Agosto 2015 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Mejora al sistema tecnológico de Juicio de Cuentas
B) Riesgo identificado.	Que no se obtenga información confiable y segura del Proceso de Juicio de Cuentas
C) Factores originadores del riesgo.	Deficiencia, obsolescencia del sistema y falta de integración con el aplicativo de la DPDI
D) Descripción del riesgo.	Que no se obtenga información confiable de los funcionarios vinculados a los Procesos de Cuentas e inseguridad en el Sistema implementado.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo de control
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Proporcionar información errónea e inexacta

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				60
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 3.1 :	Mejoramiento de la Calidad del Proceso de los Juicios de Cuentas	Fecha:	17 de marzo 2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Jurisdiccional	Comisión:	2
A) Proyecto o Macro Actividad	Mejora al sistema tecnológico de Juicio de Cuentas		
B) Riesgo	Que no se obtenga información confiable y segura del Proceso de Juicio de Cuentas		
C) Descripción del riesgo	Que no se obtenga información confiable de los funcionarios vinculados a los Procesos de Cuentas e inseguridad en el Sistema implementado.		
D) Controles existentes	Controles del Administrador del Sistema		
E) Acciones propuestas	Diseñar e implementar un Sistema con mayor seguridad que genere información confiable		
F) Requerimiento de recursos	Talento Humano, Tecnológicos		
G) Responsables	CGJ/CGA/DI/DPDI		
H) Calendarización	enero 2016 - junio 2016		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 16/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar e implementar un Plan de "Evaluación de Capacidades del Personal".	
B) Riesgo identificado.	Aspectos culturales y de temor del Recurso Humano, respecto a ser evaluados y posible adversariedad en la aplicación del proceso de evaluación.	
C) Factores originadores del riesgo.	Resistencia del Recurso Humano para realizar una implementación efectiva de la evaluación de capacidades, asociados a la creencia que este podría ser utilizado como mecanismo de despido e inadecuada selección respecto a la competencia y equidad de los profesionales que realizaran la labor de evaluación.	
D) Descripción del riesgo.	El temor del Recurso Humano o la imparcialidad que pudiera surgir por parte del personal que realice el proceso de diseño y evaluación, juntos o por separado minimizarían el beneficio que se pretende obtener con la base de información que permita el diseño de planes de capacitación.	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo estratégico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Disminución en la identificación de áreas sensibles de desarrollo del talento humano, influyendo en la lentitud del avance de los diferentes cambios requeridos en los procesos de trabajo en armonía con la nueva perspectiva de crear valor beneficio a la sociedad por parte de la Corte de Cuentas de la República	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar e implementar un Plan de "Evaluación de Capacidades del Personal".	
B) Riesgo	Aspectos culturales y de temor del Recurso Humano, respecto a ser evaluados y posible adversidad en la aplicación del proceso de evaluación.	
C) Descripción del riesgo	El temor del Recurso Humano o la imparcialidad que pudiera surgir por parte del personal que realice el proceso de diseño y evaluación, juntos o por separado minimizarían el beneficio que se pretende obtener con la base de información que permita el diseño de planes de capacitación.	
D) Controles existentes	Metodología de revisión de proyectos y propuesta de programas de trabajo	
E) Acciones propuestas	Plan de divulgación de la proyección Institucional y, como será insertado y capacitado el recurso humano, en este proceso de cambio. Así mismo sería pertinente que el proyecto sea desarrollado por personal externo, experto en la materia.	
F) Requerimiento de Recursos	Elaboración y divulgación por medio presencial y escrito de las etapas del proceso de identificación, creación de capacidades e inclusión del recurso humano en la nueva perspectiva Institucional, con al menos cinco meses de la ejecución del proyecto y contratación de consultores en administración del recurso humano.	
G) Responsables	Dirección de Recursos Humanos	
H) Calendarización	octubre 2015 - junio 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Actualización de normativa para la administración del talento humano
B) Riesgo identificado.	La actualización no responda a las necesidades del sistema de desarrollo Institucional y sus componentes
C) Factores originadores del riesgo.	El estatus Quo a las consideraciones legales que generen limitantes en el personal responsable de la Actualización.
D) Descripción del riesgo.	Poseer documentos y herramientas actualizados más en su forma que en su contenido, provocando desfases respecto a la administración necesaria del talento humano, bajo una nueva perspectiva de fiscalización.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Surgimiento de conflictos laborales o falta de mecanismos para el desarrollo integral del recurso humano.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3	15			
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Actualización de normativa para la administración del talento humano	
B) Riesgo	La actualización no responda a las necesidades del sistema de desarrollo Institucional y sus componentes	
C) Descripción del riesgo	Poseer documentos y herramientas actualizados más en su forma que en su contenido, provocando desfases respecto a la administración necesaria del talento humano, bajo una nueva perspectiva de fiscalización.	
D) Controles existentes	Documentos y lineamientos existentes para la administración de recursos humanos.	
E) Acciones propuestas	Diseño de lineamientos específicos conteniendo los criterios y parametros y estandares que debiera poseer los documentos actualizados, además en esta misma herramienta debiera establecerle la relación de las normativas del talento humano previstas con el sistema de desarrollo Institucional.	
F) Requerimiento de Recursos	Participación de un equipo multidisciplinario de trabajo de funcionarios nombrados por la presidencia, para la elaboración del diseño y lineamientos específicos, o bien la participación de docentes universitarios nacionales o internacionales con los que la Institución tenga convenios actuales o futuros a través del CINCAP.	
G) Responsables	Dirección de Recursos Humanos.	
H) Calendarización	mayo 2015 - junio 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Revisión y Actualización del sistema tecnológico para la administración del talento humano
B) Riesgo identificado.	Existencias de diferencias conceptuales entre el usuario del sistema y el creador del mismo
C) Factores originadores del riesgo.	Limitado conocimiento del usuario respecto al lenguaje informático, así como en las inversiones en el área de desarrollo de sistemas para el diseño de aplicativos más amigables que los actuales.
D) Descripción del riesgo.	Inadecuado manejo del sistema tecnológico por parte de los usuarios, generando errores, duplicaciones e información parcial para la toma de decisiones.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Retraso e incormformidad en los usuarios de la información a nivel Institucional, generando posibles disminuciones en los tiempos productivos y en la efectividad de los recursos de la Corte.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Revisión y Actualización del sistema tecnológico para la administración del talento humano	
B) Riesgo	Existencias de diferencias coceptuales entre el usuario del sistema y el creador del mismo	
C) Descripción del riesgo	Inadecuado manejo del sistema tecnológico por parte de los usuarios, generando errores, duplicaciones e información parcial para la toma de decisiones.	
D) Controles existentes	Aplicativos informáticos actuales	
E) Acciones propuestas	Plan de capacitación para susarios del sistema tecnológico, con énfasis en conceptos e incorporación de lenguaje técnico, incluyendo la elaboración de un manual del usuario, que describa metodológicamente los pasos a seguir, los puntos de control y los estándares comparativos del producto final obtenido; así como el establecimiento de la descripción y formas de determinación de los principales errores en el uso del sistema	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo de docentes capacitadores externos o internos y equipo multidisciplinario con especialidad en informática que diseñe el manual del usuario en coordinación con los capacitadores; así como un equipo de personal informático que de seguimiento a la correcta aplicación del sistema.	
G) Responsables	Dirección de Recursos Humanos y Departamento de Informática	
H) Calendarización	mayo 2015 - junio 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Ejecutar Convenios de pasantía con universidades (UNIVO, UES, UNICO, entre otros)
B) Riesgo identificado.	Perdida de interés
C) Factores originadores del riesgo.	Cambio de visión en las entidades con las que se ha firmado acuerdos de pasantías y desinterés por las actividades relativas a la fiscalización de la Hacienda Pública
D) Descripción del riesgo.	Las expectativas de los convenios firmados y futuros tienen como principal elemento, el obtener beneficios directos a corto o mediano plazo, el cual se encuentra superitado a la credibilidad del trabajo realizado por la corte, o bien a la postura de los titulares de las entidades subscritora.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Efectos negativos sobre los proyectos a implementar en el presente, futuro, cercano y a largo plazo para el fortalecimiento institucional.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3	15			
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Ejecutar Convenios de pasantía con universidades (UNIVO, UES, UNICO, entre otros)	
B) Riesgo	Pérdida de interés	
C) Descripción del riesgo	Las expectativas de los convenios firmados y futuros tienen como principal elemento, el obtener beneficios directos a corto o mediano plazo, el cual se encuentra superitado a la credibilidad del trabajo realizado por la corte, o bien a la postura de los titulares de las entidades subscritora.	
D) Controles existentes	Registro sobre cantidad de convenios y documentos originales por parte del DIRCOM Y CINCAP	
E) Acciones propuestas	Fortalecer los canales de comunicación que permitan dar a conocer los resultados de la labor del Ente Fiscalizador en términos de valor beneficio a la sociedad.	
F) Requerimiento de Recursos	Aprobación para la divulgación de los resultados obtenidos por el trabajo del Ente Fiscalizador, aprobación de fondos para mantener una vez a las semana el desplegado a doble pagina central de los principales periódicos, sobre el acontecer institucional.	
G) Responsables	Dirección de Recursos Humanos, Coordinación General de Auditoría, Coordinación General Jurisdiccional y el Centro de Investigación y Capacitación	
H) Calendarización	Agosto 2015 - Diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Revisar y actualizar el "Manual de Descripción de Puestos de Trabajo", basados en los perfiles requeridos por las necesidades de la Institución.
B) Riesgo identificado.	Estatus Quo e influencias que pudiese tener el recurso humano
C) Factores originadores del riesgo.	Definición de perfiles superiores a los conocimientos y talentos del recurso humano actual.
D) Descripción del riesgo.	Percepción del recurso humano que el presente instrumento sera utilizado para su despido.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Surgimiento de conflictos laborales

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.1:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección de Recursos Humanos	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Revisar y actualizar el "Manual de Descripción de Puestos de Trabajo", basados en los perfiles requeridos por las necesidades de la Institución.	
B) Riesgo	Estatus Quo e influencias que pudiese tener el recurso humano	
C) Descripción del riesgo	Percepción del recurso humano que el presente instrumento sera utilizado para su despido.	
D) Controles existentes	Obtención de información para la actualización y elaboración de documentos borrador y final	
E) Acciones propuestas	Elaborar un Plan de acción de sensibilización y divulgarlo permanentemente en todas las unidades organizativas de la institución, en el que se relacione el compromiso Institucional por mantener la estabilidad laboral y el vínculo por fortalecer las competencias del talento humano acorde a las exigencias del nuevo modelo desarrollo Institucional.	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo que fórmule el plan de acción, equipo de docentes que divulgue el plan de sensibilización con las características necesarias establecidas en las acciones propuestas.	
G) Responsables	Dirección de Recursos Humanos	
H) Calendarización	Mayo 2015 - Diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	
B) Riesgo identificado.	No cubrir todas las necesidades de capacitación requeridas por los diferentes puestos de trabajo.	
C) Factores originadores del riesgo.	La herramienta para evaluar las necesidades de capacitación no sea la adecuada.	
D) Descripción del riesgo.	No contar con un plan de necesidades de capacitación apropiado para el personal.	
E) Clasificación del Riesgo	Estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	El personal no pueda desarrollar el desempeño de su cargo de forma eficiente.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	
B) Riesgo	No cubrir todas las necesidades de capacitación requeridas por los diferentes puestos de trabajo.	
C) Descripción del riesgo	No contar con un plan de necesidades de capacitación apropiado para el personal.	
D) Controles existentes	No existe	
E) Acciones propuestas	Evaluar cual es la mejor herramienta para determinar e identificar las necesidades de capacitación del personal.	
F) Requerimiento de Recursos	Humanos	
G) Responsables	CINCAP	
H) Calendarización	Julio 2015 - Octubre 2015	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Implementar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	
B) Riesgo identificado.	No contar con el personal idoneo para el desarrollo de la implementación del plan de evaluación de necesidades de capacitación del personal	
C) Factores originadores del riesgo.	Rotación del personal en la institución y personal de nuevo ingreso asignado en CINCAP	
D) Descripción del riesgo.	El personal con conocimiento sobre la elaboración del plan de evaluación de necesidades de capacitación del personal sea trasladado a otras unidades.	
E) Clasificación del Riesgo	Estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Falta de credibilidad por parte de los responsables de las distintas unidades organizativas en la labor del CINCAP	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Implementar un Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal, conforme a las requeridas para el desempeño de su cargo.	
B) Riesgo	No contar con el personal idóneo para el desarrollo de la implementación del plan de evaluación de necesidades de capacitación del personal	
C) Descripción del riesgo	El personal con conocimiento sobre la elaboración del plan de evaluación de necesidades de capacitación del personal sea trasladado a otras unidades.	
D) Controles existentes	Evaluaciones de necesidades de capacitación realizadas	
E) Acciones propuestas	Gestionar capacitación para el personal del CINCAP sobre la implementación del plan de evaluación de necesidades de capacitación del personal.	
F) Requerimiento de Recursos	Humanos	
G) Responsables	CINCAP	
H) Calendarización	Enero 2016 - Abril 2018	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Implementar el programa de Creación de Capacidades, con base al resultado del Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal.	
B) Riesgo identificado.	Que no se cuente con el recurso financiero para el cumplimiento del programa de creación de capacidades en su totalidad.	
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de gestiones oportunas para la obtención de recursos financieros	
D) Descripción del riesgo.	Que las instituciones cooperantes no proporcionen el recurso financiero para llevar acabo el programa.	
E) Clasificación del Riesgo	estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	el personal de las unidades organizativas no podra actualizar sus conocimientos para desarrollar sus labores de manera eficiente	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2			30	
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Implementar el programa de Creación de Capacidades, con base al resultado del Plan de Evaluación de necesidades de capacitación del personal.	
B) Riesgo	Que no se cuente con el recurso financiero para el cumplimiento del programa de creación de capacidades en su totalidad.	
C) Descripción del riesgo	Que las instituciones cooperantes no proporcionen el recurso financiero para llevar a cabo el programa.	
D) Controles existentes	no existe	
E) Acciones propuestas	Seleccionar capacitadores dentro de la institución	
F) Requerimiento de Recursos	Humanos, Financieros y Logísticos	
G) Responsables	CINCAP	
H) Calendarización	Mayo 2016 - diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar herramienta y medir el impacto de la implementación del Programa de Creación de Capacidades. (Cada año a partir del 2017)	
B) Riesgo identificado.	La herramienta diseñada no mida con exactitud el impacto de la implementación del programa de creación de capacidades	
C) Factores originadores del riesgo.	no contar con personal idoneo con conocimientos para la elaboración de la herramienta de medición	
D) Descripción del riesgo.	La herramienta diseñada no reuna todos las variables que se desean medir	
E) Clasificación del Riesgo	estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No se pueda elaborar un informe de evaluación de transferencia completo	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2			30	
	Moderado 3				
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar herramienta y medir el impacto de la implementación del Programa de Creación de Capacidades. (Cada año a partir del 2017)	
B) Riesgo	La herramienta diseñada no mida con exactitud el impacto de la implementación del programa de creación de capacidades	
C) Descripción del riesgo	La herramienta diseñada no reúna todos las variables que se desean medir	
D) Controles existentes	Evaluaciones de transferencia	
E) Acciones propuestas	Capacitar al personal del CINCAP sobre desarrollo de herramientas de medición de impacto	
F) Requerimiento de Recursos	Humanos y Logísticos	
G) Responsables	CINCAP	
H) Calendarización	enero 2017 - diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:
		17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión:
		3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Desarrollar el convenio con la EFS de Mexico	
B) Riesgo identificado.	no contar con las herramientas tecnologicas para el intercambio de conocimiento.	
C) Factores originadores del riesgo.	incompatibilidad con las herramientas tecnologicas al igual que distintos aplicativos por parte de ambas instituciones	
D) Descripción del riesgo.	no podra hacerse la transferencia de conocimiento de la manera más apropiada por falta de tecnologia	
E) Clasificación del Riesgo	estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	El personal sera capacitado con aplicativos tecnologicos que la institución no posee, por lo que no se podra utilizar para sus labores cotidianas.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Desarrollar el convenio con la EFS de Mexico	
B) Riesgo	no contar con las herramientas tecnologicas para el intercambio de conocimiento.	
C) Descripción del riesgo	no podra hacerse la transferencia de conocimiento de la manera más apropiada por falta de tecnologia	
D) Controles existentes	no existe	
E) Acciones propuestas	verificar los diferentes aplicativos tecnologicos utilizan la EFS de Mexico	
F) Requerimiento de Recursos	humanos, financieros y tecnologicos	
G) Responsables	CINCAP, DPDI	
H) Calendarización	junio 2015 - diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Desarrollar el convenio con la EFS de Cuba	
B) Riesgo identificado.	no contar con las herramientas tecnologicas para el intercambio de conocimiento.	
C) Factores originadores del riesgo.	incompatibilidad con las herramientas tecnologicas al igual que distintos aplicativos por parte de ambas instituciones	
D) Descripción del riesgo.	no podra hacerse la transferencia de conocimiento de la manera más apropiada por falta de tecnologia	
E) Clasificación del Riesgo	eestrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	El personal sera capacitado con aplicativos tecnologicos que la institución no posee, por lo que no se podra utilizar para sus labores cotidianas.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Desarrollar el convenio con la EFS de Cuba	
B) Riesgo	no contar con las herramientas tecnologicas para el intercambio de conocimiento.	
C) Descripción del riesgo	no podra hacerse la transferencia de conocimiento de la manera más apropiada por falta de tecnologia	
D) Controles existentes	no existe	
E) Acciones propuestas	Verificar los distintos aplicativos tecnologicos que posee la EFS de Cuba	
F) Requerimiento de Recursos	humanos, financieros y tecnologico	
G) Responsables	CINCAP, DGAU	
H) Calendarización	Junio 2015 - Diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del BID	
B) Riesgo identificado.	El recurso humano que asista no cuente con las competencias necesarias para optimizar la capacitación.	
C) Factores originadores del riesgo.	Los jefes responsables de las unidades organizativas hagan una mala selección del personal enviado a la capacitación.	
D) Descripción del riesgo.	el personal que asista a las capacitación no cuente con el perfil idoneo o la tematica abordada no le competa para el desarrollo de sus labores	
E) Clasificación del Riesgo	estrategico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	el personal idoneo se quedaria sin la oportunidad de actualizar sus conocimientos y optimizar la capacitación.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del BID	
B) Riesgo	El recurso humano que asista no cuente con las competencias necesarias para optimizar la capacitación.	
C) Descripción del riesgo	el personal que asista a las capacitación no cuente con el perfil idoneo o la tematica abordada no le competa para el desarrollo de sus labores	
D) Controles existentes	registro de asistencia a capacitaciones	
E) Acciones propuestas	hacer una verificación del cargo desempeñado por el personal en base al perfil requerido para la capacitación	
F) Requerimiento de Recursos	humanos, financieros y tecnologicos	
G) Responsables	CINCAP y DPDI	
H) Calendarización	junio 2015 - diciembre 2017	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del USAID
B) Riesgo identificado.	El recurso humano que asista no cuente con las competencias necesarias para optimizar la capacitación.
C) Factores originadores del riesgo.	Los jefes responsables de las unidades organizativas hagan una mala selección del personal enviado a la capacitación.
D) Descripción del riesgo.	el personal que asista a las capacitación no cuente con el perfil idoneo o la tematica abordada no le competa para el desarrollo de sus labores
E) Clasificación del Riesgo	estrategico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	el personal idoneo se quedaria sin la oportunidad de actualizar sus conocimientos y optimizar la capacitación.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.2:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Centro de Investigación y Capacitación	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Desarrollar acciones de capacitación con asistencia del USAID	
B) Riesgo	El recurso humano que asista no cuente con las competencias necesarias para optimizar la capacitación.	
C) Descripción del riesgo	el personal que asista a las capacitación no cuente con el perfil idoneo o la tematica abordada no le competa para el desarrollo de sus labores	
D) Controles existentes	registro de asistencia a capacitaciones	
E) Acciones propuestas	hacer una verificación del cargo desempeñado por el personal en base al perfil requerido para la capacitación	
F) Requerimiento de Recursos	humanos, financieros y tecnologicos	
G) Responsables	CINCAP, DGAU/DPDI	
H) Calendarización	agosto 2015 - diciembre 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Realizar diagnóstico sobre el estado de la infraestructura de la institución.	
B) Riesgo identificado.	Parcialidad en la información sobre el estado de la infraestructura	
C) Factores originadores del riesgo.	Inexisten personal capacitado y experimentado en el área de infraestructura como recurso de la Corte de Cuentas	
D) Descripción del riesgo.	La elaboración del informe técnico requerido necesita de especialistas para su elaboración y posterior aseguramiento de lo diagnosticado	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estrategica	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Toma de desiciones y asigacion de recursos sin obtener los beneficios esperados	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				60
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Realizar diagnóstico sobre el estado de la infraestructura de la institución.	
B) Riesgo	Parcialidad en la información sobre el estado de la infraestructura	
C) Descripción del riesgo	La elaboración del informe técnico requerido necesita de especialistas para su elaboración y posterior aseguramiento de lo diagnosticado	
D) Controles existentes	Informes sobre el mantenimiento de la infraestructura	
E) Acciones propuestas	Elaborar y validar el informe con dos firmas independiente separadas	
F) Requerimiento de Recursos	Contratación de cuatro firmas consultoras.	
G) Responsables	Coordinación General Administrativa	
H) Calendarización	Abril 2015 - Mayo 2015	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Realizar diagnóstico de la capacidad instalada y oportunidades de crecimiento.	
B) Riesgo identificado.	Falta de uniformidad en los tiempos de operación de los diferentes procesos y procedimientos de trabajo por área de gestión y servidor actuante.	
C) Factores originadores del riesgo.	Los tiempos para la realización de las operaciones no han sido estandarizados, incluyendo el establecimiento de los tiempos muertos aceptables	
D) Descripción del riesgo.	La determinación de la capacidad instalada, necesita de parámetros o estandarizaciones del tiempo asignado a las diferentes operaciones de la Institución	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Medición parcial de la capacidad instalada actual y determinación de las oportunidades de mejora.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 17/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Realizar diagnóstico de la capacidad instalada y oportunidades de crecimiento.	
B) Riesgo	Falta de uniformidad en los tiempos de operación de los diferentes procesos y procedimientos de trabajo por área de gestión y servidor actuante.	
C) Descripción del riesgo	La determinación de la capacidad instalada, necesita de parámetros o estandarizaciones del tiempo asignado a las diferentes operaciones de la Institución	
D) Controles existentes	Registros de las unidades organizativas sobre la capacidad instalada, planes de trabajo anuales.	
E) Acciones propuestas	Determinar los estándares de las operaciones relacionados a los procesos sustantivos de la Corte de Cuentas y proponer un proyecto que permita el establecimiento de los parámetros de las operaciones que por su naturaleza no son recurrentes para establecer en forma general la utilización total de los recursos.	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo Multidisciplinario de cada una de las áreas de gestión, dirigido por la Coordinación General Administrativa que establezca los tiempos estándar. Contratación de una firma consultora que determine con el responsable de cada unidad organizativa, donde se generan productos o servicios no estándares, para determinar el tiempo real utilizado y las holguras.	
G) Responsables	Coordinación General Administrativa	
H) Calendarización	Abril 2015 - Julio 2015	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar proyecto que permitan contar con nuevas instalaciones para la Corte de Cuentas
B) Riesgo identificado.	Información parcial sobre los requerimientos actuales de las instalaciones de la Corte
C) Factores originadores del riesgo.	Inexistentes o limitados controles de información que relacione los aspectos estructurales de edificación de instalaciones respecto al personal
D) Descripción del riesgo.	El documento final del proyecto podría presentar desviaciones significativas al haberse formulado sobre la base de información parcial, respecto a los requerimientos reales del personal
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Requerir de la actualización o elaboración de un nuevo diseño del proyecto agustado a las necesidades reales del personal

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				60
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar proyecto que permitan contar con nuevas instalaciones para la Corte de Cuentas	
B) Riesgo	Información parcial sobre los requerimientos actuales de las instalaciones de la Corte	
C) Descripción del riesgo	El documento final del proyecto podría presentar desviaciones significativas al haberse formulado sobre la base de información parcial, respecto a los requerimientos reales del personal	
D) Controles existentes	Propuesta de diversos proyectos relativos a la temática	
E) Acciones propuestas	Elaboración de estudios por parte del personal calificado multidisciplinario, que determine la relación real de los requerimientos de instalación de equipamiento con el personal	
F) Requerimiento de Recursos	Firma consultora de ingenieros estructuralista, electricos, hidricos y otros especialistas en la materia, así como arquitectos y administradores que definan la relación estructura y equipamiento con el personal.	
G) Responsables	Coordinación General Administrativa	
H) Calendarización	Julio 2015 - Septiembre 2015	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión:	3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Gestión de recursos para la construcción y equipamiento de nuevas instalaciones
B) Riesgo identificado.	Ser calificado con baja prioridad para la asignación de recursos por parte del Estado.
C) Factores originadores del riesgo.	Criterios sobre la importancia, valor y beneficio para el país al gestionar los recursos, así como la tendencia hacia el lento crecimiento de los ingresos del Estado
D) Descripción del riesgo.	La asignación de los recursos entre la multiplicidad de los proyectos que existen, se convierten en mayor obstáculo para la atención de la solicitud de fondos para la construcción e instalaciones de la Corte de Cuentas de la República.
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No asignación de fondos para el período previsto.

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Gestión de recursos para la construcción y equipamiento de nuevas instalaciones	
B) Riesgo	Ser calificado con baja prioridad para la asignación de recursos por parte del Estado.	
C) Descripción del riesgo	La asignación de los recursos entre la multiplicidad de los proyectos que existen, se convierten en mayor obstáculo para la atención de la solicitud de fondos para la construcción e instalaciones de la Corte de Cuentas de la República.	
D) Controles existentes	Solicitud de recursos para proyectos diversos Institucionales	
E) Acciones propuestas	Fortalecer la importancia y beneficio que tendrán para la Sociedad Salvadoreña y consecuentemente para el Estado la asignación de los recursos solicitados incluyendo, la internalización de esos conceptos en todos los funcionarios y servidores de la Institución.	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo multidisciplinario que elabore un diagnóstico sobre los aspectos mas importantes y de impacto del Ente Fiscalizador, incluyendo la contratación de empresa de publicidad e imagen que diseñe los mecanismos mas expeditos para la edentidad de los servidores de la Institución.	
G) Responsables	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	
H) Calendarización	octubre 2015 - junio 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Compatibilizar las necesidades reales de bienes y servicios con los recursos financieros y el plan anual de compras	
B) Riesgo identificado.	La definición de las características del bien y/o servicios adquiridos.	
C) Factores originadores del riesgo.	Los usuarios de bienes y servicios Institucionales mantienen la formulación de necesidades de compra, sin incluir las características y/o parámetros específicos para su satisfacción plena.	
D) Descripción del riesgo.	Culturalmente se ha atribuido, por parte de los usuarios de la entidad la función de determinación de las características y parametros de los bienes y servicios requeridos, a el Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucional	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Adquisición de bienes y/o servicios que no satisfacen las necesidades reales de los usuarios	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Compatibilizar las necesidades reales de bienes y servicios con los recursos financieros y el plan anual de compras	
B) Riesgo	La definición de las características del bien y/o servicios adquiridos.	
C) Descripción del riesgo	Culturalmente se ha atribuido, por parte de los usuarios de la entidad la función de determinación de las características y parametros de los bienes y servicios requeridos, a el Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucional	
D) Controles existentes	Registro de Compras del Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales y plan de compras de la Corte	
E) Acciones propuestas	Establecer un vínculo entre el Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales, Departamento de Activo Fijo, Intendencia, Mantenimiento y Carpintería, con los usuarios de los bienes y servicios adquiridos para definir los criterios, características y parametros especificos de los mismos.	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo Multidisciplinario de las unidades involucradas en la administración, mantenimiento y evaluación de la infraestructura para que contribuya con los usuarios finales en la definición específica de los lineamientos para la adeterminación de los criterios, características y parametros de los bienes y servicios a adquirir.	
G) Responsables	Cordinación General Administrativa, Dirección Financiera y el Departamento de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales	
H) Calendarización	abril 2016 - junio 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Implementación del presupuesto por programa alineado a gestión de planificación y resultados	
B) Riesgo identificado.	Habilidades, destrezas y conocimientos del personal involucrado en la formulación de la planificación por unidad organizativa.	
C) Factores originadores del riesgo.	Resistencia natural al cambio por parte del recurso humano, y limitada capacitación y creación de capacidades respecto a la temática.	
D) Descripción del riesgo.	La diversidad de aptitudes y actitudes propias del personal técnico que formulara la planificación a través esta nueva metodología, generara discrepancia significativas en los resultados finales obtenidos	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Adopción parcial y pausada en la formulación de la planificación bajo esta nueva perspectiva.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				80





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 4.3:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Implementación del presupuesto por programa alineado a gestión de planificación y resultados	
B) Riesgo	Habilidades, destrezas y conocimientos del personal involucrado en la formulación de la planificación por unidad organizativa.	
C) Descripción del riesgo	La diversidad de aptitudes y actitudes propias del personal técnico que formulara la planificación a través esta nueva metodología, generara discrepancia significativas en los resultados finales obtenidos	
D) Controles existentes	Parametros establecidos en la capacitación del Ministerio de Hacienda a personal de la Corte de Cuenta	
E) Acciones propuestas	Establecer un diagnostico de las habilidades y destrezas del personal que participa en la formulación de la planificación respecto a los requisitos de la nueva metodología del presupuesto por programa.	
F) Requerimiento de Recursos	Equipo de docentes especialista en las diversas materias y aspectos identificados en el diagnostico para que eduquen bajo las modalidades mas adecuadas al recurso humano, hasta estandarizarlos en función de los conceptos que se requieren.	
G) Responsables	Cordinación General Administrativa, Dirección Financiera y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	
H) Calendarización	julio 2016 - diciembre 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Realizar diagnóstico institucional en base a los indicadores definidos en el Marco de Medción del Desempeño (MMD).		
B) Riesgo identificado.	Limitada disposición y compromiso del recurso humano involucrado en esta tarea		
C) Factores originadores del riesgo.	Carga laboral del recurso humano participante y cultura de estatus Quo versus cambios en la forma de realizar el trabajo		
D) Descripción del riesgo.	El diagnostico del desempeño Institucional, podrá ser parcial al ejecutarse con personal limitadamente comprometido y con conocimiento muy general de la aplicación del instrumento (MMD)		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estrategico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Desarrollo de planes de accion y trabajo con limitado impacto en el desarrollo necesario de la Corted de Cuentas, de conformidad a la perspectiva de modernización que se posee		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad	Realizar diagnóstico institucional en base a los indicadores definidos en el Marco de Medición del Desempeño (MMD).		
B) Riesgo	Limitada disposición y compromiso del recurso humano involucrado en esta tarea		
C) Descripción del riesgo	El diagnóstico del desempeño institucional, podrá ser parcial al ejecutarse con personal limitadamente comprometido y con conocimiento muy general de la aplicación del instrumento (MMD)		
D) Controles existentes	Informe de evaluación de desempeño y papeles de trabajo del ejercicio 2014/2015		
E) Acciones propuestas	Promover la distribución equitativa de la carga laboral y establecer un vínculo de comunicación permanente con el personal asignado al diagnóstico institucional, generando equipos de trabajo que promuevan el involucramiento e identificación plena de labor que se ejecuta.		
F) Requerimiento de Recursos	Participación de consultor en todos los ejercicios de diagnóstico, así como disponibilidad de las jefaturas donde se encuentre el recurso humano asignado a la tarea de diagnóstico incluyendo la disponibilidad de bienes y servicios necesarios para la realización de las reuniones de trabajo que se requieran.		
G) Responsables	Dirección de Planificación y desarrollo Institucional		
H) Calendarización	Junio 2017 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Mantener la Certificación ISO 9001 en los procesos Sustantivos de la Institución.(cada año a partir de 2015)		
B) Riesgo identificado.	Comprensión por parte de los funcionarios y servidores, de los mecanismos que miden los procesos de trabajo y su respectiva estandarización conceptual.		
C) Factores originadores del riesgo.	Compromiso parcial de funcionarios y servidores para ejecutar las acciones requeridas por los procesos bajo los estandares establecidos.		
D) Descripción del riesgo.	Probabilidad de elaborar productos institucionales que no cumplan con los estandares de calidad establecidos en el sistema de gestión de calidad, así como definición diversa de aspectos sustanciales a los procesos de trabajo que requieren una única concepción.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	El establecimiento de una conformidad mayor que de no ser superada en el siguiente año podría perder la certificación.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4				80





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad	Mantener la Certificación ISO 9001 en los procesos Sustantivos de la Institución.(cada año a partir de 2015)		
B) Riesgo	Comprensión por parte de los funcionarios y servidores, de los mecanismos que miden los procesos de trabajo y su respectiva estandarización conceptual.		
C) Descripción del riesgo	Probabilidad de elaborar productos institucionales que no cumplan con los estandares de calidad establecidos en el sistema de gestión de calidad, así como definición diversa de aspectos sustanciales a los procesos de trabajo que requieren una unica concepción.		
D) Controles existentes	Certificaciones obtenidas de los procesos y sus papeles de trabajo		
E) Acciones propuestas	Ejecutar periodicamente planes de visitas y orientación a los funcionarios y servidores involucrados en el control de la aplicación de los procesos de trabajos en las diferentes unidades que existan; así como diseñar y ejecutar acciones de capacitación para fortalecer el compromiso y la visión institucional respecto a la importancia de mantener la certificación.		
F) Requerimiento de Recursos	Contratación de firma consultora que actualice y fortalezca la conceptualización sobre el sistema de gestión de calidad y los procesos, incluyendo la realización de la auditoría externa que valore la calidad con que se realiza los procesos sustanciales de la Corte de Cuentas; así como la elaboración de lineamientos y documentos que faciliten la comprensión y aplicación del tema de la calidad.		
G) Responsables	Coordinación General Administrativa		
H) Calendarización	Octubre 2015 - Diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Fortalecer el sistema informático de los procesos de planificación y desarrollo		
B) Riesgo identificado.	Errores en la alimentación de los aplicativos y sistemas operativos existentes y por desarrollar, por parte de los usuarios.		
C) Factores originadores del riesgo.	Limitado compromiso por parte de los usuarios para generar y mantener la fidelidad de los datos e información procesada, así como diseño de aplicativos poco amigables para los usuarios.		
D) Descripción del riesgo.	La información requerida para los procesos de planificación y desarrollo generada por los sistemas informáticos requiere de exactitud fidelidad y credibilidad, ya que servirá de base para la interpretación de la gestión y formulación de recomendaciones que pudieran derivar en ser limitadamente efectivas.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Información inconsistente de los procesos fundamentales de trabajo que demandan recursos para la revisión y correcciones de la información que se constituye insumo para el desarrollo de los procesos de trabajo de Planificación y Desarrollo Institucional		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad	Fortalecer el sistema informático de los procesos de planificación y desarrollo		
B) Riesgo	Errores en la alimentación de los aplicativos y sistemas operativos existentes y por desarrollar, por parte de los usuarios.		
C) Descripción del riesgo	La información requerida para los procesos de planificación y desarrollo generada por los sistemas informáticos requiere de exactitud fidelidad y credibilidad, ya que servirá de base para la interpretación de la gestión y formulación de recomendaciones que pudieran derivar en ser limitadamente efectivas.		
D) Controles existentes	Generación de información de los procesos sustantivos que cuentan ya con sistemas informáticos		
E) Acciones propuestas	Realizar un proceso de depuración de la información obsoleta que poseen los actuales sistemas informáticos operativos, así mismo rediseñar los aplicativos informáticos a efecto que contribuyan a garantizar la exactitud y credibilidad de la información, adicionalmente deberá elaborarse una guía práctica para el manejo de los aplicativos por parte de los usuarios.		
F) Requerimiento de Recursos	Firma consultora externa que realice la depuración de la información obsoleta de los sistemas, incluyendo el rediseño de los aplicativos informáticos y un equipo de docentes multidisciplinario para que junto al personal de usuarios y técnicos de informática diseñen el manual del usuario.		
G) Responsables	Departamento de Informática y Dirección de Planificación y desarrollo Institucional		
H) Calendarización	Junio 2015 - Mayo 2016		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar el proceso integrador de planificación y finanzas (Recursos + Gestión) y su posterior sistematización		
B) Riesgo identificado.	Cultura, aptitud y actitud del recurso humano.		
C) Factores originadores del riesgo.	El estatu Quo y resistencia hacia el cambio requerido		
D) Descripción del riesgo.	Existe limitada disposición por compartir los conocimientos de los procesos que se administran por parte del personal técnico.		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	La integración de la planificación y finanzas sea parcial		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



PROGRAMA No. 4.4:	Aseguramiento de la existencia de los recursos, habilidades y conocimientos necesarios para que la Corte de Cuentas de la República cumpla efectivamente con sus propósitos institucionales y legales.	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Coordinación General Administrativa y Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional	Comisión:	3
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar el proceso integrador de planificación y finanzas (Recursos + Gestión) y su posterior sistematización		
B) Riesgo	Cultura, aptitud y actitud del recurso humano.		
C) Descripción del riesgo	Existe limitada disposición por compartir los conocimientos de los procesos que se administran por parte del personal técnico.		
D) Controles existentes	Registros sobre la capacitación de la administración de recursos por programas y partir a personal de la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional y Dirección Financiera por parte del Ministerio de Hacienda		
E) Acciones propuestas	Elaboración de un plan de trabajo que presente los beneficios en general que obtendrán los diferentes recursos humanos involucrados en el proceso integrador.		
F) Requerimiento de Recursos	Contratación de un equipo de docentes especializados que capaciten y fortalezcan la disposición del recurso humano por participar en este proceso.		
G) Responsables	Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, Dirección Financiera y Departamento de Informática		
H) Calendarización	Junio 2015 - Junio 2016		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Elaborar un diagnóstico y plan relacionado a las necesidades de tecnología y comunicación de la Corte de Cuentas.		
B) Riesgo identificado.	No contar con el apoyo financiero de la Cooperación Internacional para la realización de la consultoría.		
C) Factores originadores del riesgo.	Que los organismos cooperantes no dispongan de los recursos en el tiempo requerido.		
D) Descripción del riesgo.	Al no contar con la cooperación internacional difícilmente se desarrollaría el diagnóstico		
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	incumplimiento ó en su defecto atraso para la realización de la macroactividad.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad	Elaborar un diagnóstico y plan relacionado a las necesidades de tecnología y comunicación de la Corte de Cuentas.		
B) Riesgo	No contar con el apoyo financiero de la Cooperación Internacional para la realización de la consultoría.		
C) Descripción del riesgo	Al no contar con la cooperación internacional difícilmente se desarrollaría el diagnóstico		
D) Controles existentes	No existen.		
E) Acciones propuestas	Comunicación y requerimiento a Organismos Cooperantes.		
F) Requerimiento de Recursos	Recursos Humanos		
G) Responsables	Departamento de Informática, Coordinación General Administrativa		
H) Calendarización	Marzo 2015 - Abril 2015		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar proyecto de desarrollo y nueva plataforma tecnológica.		
B) Riesgo identificado.	falta de compromiso por parte de los usuarios		
C) Factores originadores del riesgo.	Falta de cultura informática de los usuarios al no utilizar los recursos tecnológicos que se les proporciona		
D) Descripción del riesgo.	la utilización no efectiva del aplicativo limita mantener información completa, oportuna y actualizada en la base de datos.		
E) Clasificación del Riesgo	Operativo y Tecnológico		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	uso ineficiente de los recursos.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar proyecto de desarrollo y nueva plataforma tecnológica.		
B) Riesgo	falta de compromiso por parte de los usuarios		
C) Descripción del riesgo	la utilización no efectiva del aplicativo limita mantener información completa, oportuna y actualizada en la base de datos.		
D) Controles existentes	no existen		
E) Acciones propuestas	Desarrollar aplicativo integrado desde un inicio		
F) Requerimiento de Recursos	Financiero, Humano y tecnológico		
G) Responsables	Departamento de Informática y Coordinación General Administrativa		
H) Calendarización	diciembre 2015 - diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Mantenimiento del Sistema
B) Riesgo identificado.	desactualización de información
C) Factores originadores del riesgo.	uso de la herramienta ineficientemente
D) Descripción del riesgo.	saturación y pérdida de información por no darle el mantenimiento adecuado al sistema.
E) Clasificación del Riesgo	Tecnológico y Operativo
F) Posibles consecuencias del riesgo.	pérdida de información

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad	Mantenimiento del Sistema		
B) Riesgo	desactualización de información		
C) Descripción del riesgo	saturación y pérdida de información por no darle el mantenimiento adecuado al sistema.		
D) Controles existentes	back up de la información		
E) Acciones propuestas	crear una guía para el buen uso y manejo del mantenimiento del sistema.		
F) Requerimiento de Recursos	Humano y tecnológico		
G) Responsables	Departamento de Informática y Coordinación General Administrativa		
H) Calendarización	abril 2017 - diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Mantener en forma óptima las herramientas de comunicación tecnológico (web,email,etc.)		
B) Riesgo identificado.	desactualización de las herramientas tecnológicas		
C) Factores originadores del riesgo.	falta de compromiso y cultura de los encargados		
D) Descripción del riesgo.	no contar con las herramientas competentes que cubran las exigencias del quehacer institucional.		
E) Clasificación del Riesgo	tecnológico y operativo		
F) Posibles consecuencias del riesgo.	desactualización del desarrollo tecnológico.		

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3		30		
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad	Mantener en forma óptima las herramientas de comunicación tecnológico (web,email,etc.)		
B) Riesgo	desactualización de las herramientas tecnológicas		
C) Descripción del riesgo	no contar con las herramientas competentes que cubran las exigencias del quehacer institucional.		
D) Controles existentes	no existen		
E) Acciones propuestas	verificar actualizaciones trimestralmente.		
F) Requerimiento de Recursos	humano y tecnológico		
G) Responsables	Departamento de Informática y Coordinación General Administrativa		
H) Calendarización	abril 2015- diciembre 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Diseñar e implementar Plan estratégico de comunicaciones institucional
B) Riesgo identificado.	no se cuenta con un conjunto de herramientas adecuadas para integrar y oficializar la información
C) Factores originadores del riesgo.	no existe una normativa que establezca los controles de seguridad en el resguardo y distribución de la información proporcionada a los públicos internos y externos.
D) Descripción del riesgo.	Debido a que no se cuenta con los controles adecuados, se puede difundir información errónea.
E) Clasificación del Riesgo	Estratégico
F) Posibles consecuencias del riesgo.	Incumplimiento en el desarrollo del diseño e implementación

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019

PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 5.1:	Sistema tecnológico de comunicación institucional	Fecha:	18/03/2015
Coordinador del Programa:	Departamento de Informática	Comisión:	4
A) Proyecto o Macro Actividad	Diseñar e implementar Plan estratégico de comunicaciones institucional		
B) Riesgo	no se cuenta con un conjunto de herramientas adecuadas para integrar y oficializar la información		
C) Descripción del riesgo	Debido a que no se cuenta con los controles adecuados, se puede difundir información errónea.		
D) Controles existentes	no existen		
E) Acciones propuestas	establecer mecanismos de control para prevenir fuga de información.		
F) Requerimiento de Recursos	Recursos Humanos y Recursos Tecnológicos.		
G) Responsables	Dirección de Comunicaciones		
H) Calendarización	julio 2015 - dic. 2019		





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la república y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Realizar diagnóstico del marco interno legal y técnico a efecto de evaluar la vigencia de su aplicación e identificar la normativa que requiere reformas y/o derogación.	
B) Riesgo identificado.	No contar con el apoyo financiero de la Cooperación Internacional para la realización de la consultoría.	
C) Factores originadores del riesgo.	Que los organismos cooperantes no dispongan de los recursos en el tiempo requerido.	
D) Descripción del riesgo.	Al no contar con la cooperación internacional difícilmente se desarrollaría el diagnóstico	
E) Clasificación del Riesgo	Riesgo Estratégico	
F) Posibles consecuencias del riesgo.	incumplimiento ó en su defecto atraso para la realización de la macroactividad.	

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la república y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Realizar diagnóstico del marco interno legal y técnico a efecto de evaluar la vigencia de su aplicación e identificar la normativa que requiere reformas y/o derogación.	
B) Riesgo	No contar con el apoyo financiero de la Cooperación Internacional para la realización de la consultoría.	
C) Descripción del riesgo	Al no contar con la cooperación internacional difícilmente se desarrollaría el diagnóstico	
D) Controles existentes	no existen	
E) Acciones propuestas	Comunicación y requerimiento a Organismos Cooperantes.	
F) Requerimiento de Recursos	Financieros y humano	
G) Responsables	Dirección Jurídica, Presidencia, Coordinación General Jurisdiccional, Cámaras de Primera Instancia y Secretaría de la Cámara de Segunda Instancia.	
H) Calendarización	mayo 2015 - febrero 2016	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la republica y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Formular y proponer proyectos y/o reformas a la normativa institucional, con el acompañamiento de la consultoría externa, conforme a los resultados del diagnóstico del marco legal y técnico.
B) Riesgo identificado.	Atraso en la aprobación de las reformas a la normativa por parte de la Asamblea Legislativa
C) Factores originadores del riesgo.	diferencias políticas partidarias
D) Descripción del riesgo.	la no aprobación de las reformas a la normativa legal Institucional
E) Clasificación del Riesgo	Estratégico y Operativo
F) Posibles consecuencias del riesgo.	No contar con la actualización de las reformas de la normativa legal

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3				
	Frecuente 4			60	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la república y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Formular y proponer proyectos y/o reformas a la normativa institucional, con el acompañamiento de la consultoría externa, conforme a los resultados del diagnóstico del marco legal y técnico.	
B) Riesgo	Atraso en la aprobación de las reformas a la normativa por parte de la Asamblea Legislativa	
C) Descripción del riesgo	la no aprobación de las reformas a la normativa legal Institucional	
D) Controles existentes	no existe	
E) Acciones propuestas	mantener una comunicación para la aprobación oportuna de dicha normativa.	
F) Requerimiento de Recursos	humano, financiero, logístico y de Normativa	
G) Responsables	Dirección Jurídica, Presidencia, Coordinación General Jurisdiccional, Cámaras de Primera Instancia y Secretaria de la Cámara de Segunda Instancia.	
H) Calendarización	marzo 2016 - julio 2019	





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la republica y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3

A) Proyecto o Macro Actividad donde se identifica el riesgo.	Desarrollar un instructivo que permita a las Direcciones de Auditoría, preparar versiones públicas de los informes con hallazgos.
B) Riesgo identificado.	que no cumpla con las expectativas de transparencia.
C) Factores originadores del riesgo.	que no exista credibilidad de la ciudadanía a la institución
D) Descripción del riesgo.	debido a interpretaciones legales no se cumpla con los requerimientos de transparencia
E) Clasificación del Riesgo	operativo, estratégico y cumplimiento
F) Posibles consecuencias del riesgo.	falta de credibilidad

PRIORIZACIÓN DE RIESGOS		Severidad o Impacto			
		Leve 5	Moderado 10	Grave 15	Catastrófico 20
Probabilidad o Frecuencia	Poco Frecuente 1				
	Ligero 2				
	Moderado 3			45	
	Frecuente 4				





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS PARA LAS MACRO ACTIVIDADES DEL PEQ. 2015-2019
PLAN DE MANEJO DE RIESGOS



Programa No. 6.1:	Claridad para el marco legal actual de la corte de cuentas de la república y proponer reformas para alinear el marco legal con las mejores prácticas de auditoría gubernamental y control fiscal moderno.	Fecha: 18/03/2015
Coordinador del Programa:	Dirección Jurídica	Comisión: 3
A) Proyecto o Macro Actividad	Desarrollar un instructivo que permita a las Direcciones de Auditoría, preparar versiones públicas de los informes con hallazgos.	
B) Riesgo	que no cumpla con las expectativas de transparencia.	
C) Descripción del riesgo	debido a interpretaciones legales no se cumpla con los requerimientos de transparencia	
D) Controles existentes	no existen	
E) Acciones propuestas	la revisión de la normativa legal de transparencia para proporcionar la información de lo solicitado por la ley de transparencia.	
F) Requerimiento de Recursos	humano, tecnológico y logístico	
G) Responsables	Dirección Jurídica, Coordinación General de Auditoría, Direcciones de Auditoría, Oficinas Regionales y Dirección de Transparencia.	
H) Calendarización	junio 2015 - diciembre 2019	

