

RIESGO	Situación al 31 septiembre 2021	GRADO IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	Responsable (nombre y puesto)
<b>Sobre Gestión del Recurso Humano</b>				
Tesorero institucional tiene factores de riesgo COVID-19, carece de condiciones para teletrabajar y la institución no tiene cuadros de relevo, la jefatura asumió el recargo de este trabajo.	La salud del tesoro se agrava sin que la institución tenga cuadro de remplazo.	Alto	Tomar medidas de Gestión del Recurso Humano para asignar las funciones de tesoro de forma temporal a otro funcionario dedicado a este trabajo. Buscar cuadro de remplazo, mediante la identificación de una persona que a futuro pueda asumir este puesto y realizar la capacitación necesaria para que logre el mayor grado de conocimiento para hacer las funciones.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
El proceso de Gestión de la Compensación tiene riesgo de incumplimiento de sus funciones con calidad de los datos al perder el conocimiento adquirido por una única persona que se trasladó a otra institución.	Se reasignó las funciones a otras personas	Alto	Brindar capacitación y acompañamiento de forma prioritaria al personal actual. Realizar una valoración de las cargas de trabajo del personal actual.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
La Dirección no cuenta con cuadros de remplazo, lo que pone en riesgo de cumplimiento las funciones que cuentan con una única persona capacitada	Riesgo materializado	Alto	Identificar los puestos claves en los tres niveles de gestión que cuentan con una sola persona capacitada y aplicar la estrategia de cuadros de remplazo en todo el proceso de formulación, ejecución, seguimiento presupuestario y programático.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Recargo de trabajo en los compañeros de las personas con incapacidades o con personas obligadas a tomar vacaciones por tener factores de riesgo y carecer de condiciones para trabajar desde casa, lo que en el mediano plazo genera incapacidad en el funcionario recargado	Riesgo con administración	Bajo	La Comisión de Teletrabajo incluyó en las capacitaciones el reglamento de teletrabajo que indica la posibilidad de apoyar a las personas teletrabajadoras en lo que esté al alcance de la institución	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Se desconoce la productividad en tiempos de COVID-19	Riesgo con administración	Bajo	Cada jefatura cuenta con informe de labores de cada funcionario en tele trabajo y se entrega trimestralmente a la Comisión de Teletrabajo	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Mantener abiertas las oficinas con un 20% del personal independientemente de sus factores de riesgos y tipo de trabajo aumenta el riesgo de incapacidad y desmotivación	Riesgo materializado con el contagio de COVID 19 de funcionarios en el ejercicio de sus funciones	Alto	Se le asignó 2 o 3 días de teletrabajo por funcionario por lo que en algunos días se trabaja con un porcentaje mayor al 20%.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Aumento de las incapacidades por COVID-19	El riesgo se mantiene, se ha presentado muertes por COVID dentro de los funcionarios	Alto	Aplicar el trabajo en casa en todos los puestos teletrabajable. Algunos puestos para cumplir sus funciones deben visitar diferentes edificios lo que aumenta el riesgo y ha generado la necesidad de ante un caso fumigar varios edificios.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Personas sin vacunación	Personal que no quiere vacunarse y realiza funciones presenciales, por lo que usa las zonas comunes como baños, servicios sanitarios, comedor, entre otros	Alto	Aplicar la normativa en la materia	Dra. Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Funcionarios no cumplen con las medidas sanitarias como lavado de manos, uso de mascarillas, entre otras	Algunos funcionarios no usan mascarillas. Se pide lavado de manos al ingreso del edificio sólo durante las primeras horas del día.	Alto	Aplicar la normativa en la materia	Dra. Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Personal con factores de riesgo en funciones teletrabajables que no cuentan con condiciones en su casa para trabajar.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Estandarizar las normas de traslado de bienes institucionales para trabajar en la casa, para que se aplique para todos los funcionarios por igual. Valorar cada situación excepcional y buscar la forma de apoyo institucional.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Personal con factores de riesgo en funciones no teletrabajables y personal con funciones de prestación de servicios presenciales con pocas funciones en la modalidad CEN CINAÍ en casa.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Diseñar medidas de excepción para estos casos	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Personal con funciones de prestación de servicios presenciales con pocas funciones en la modalidad CEN CINAÍ en casa.	El retorno a servicios presenciales se da dentro del marco de las medidas sanitarias	Medio	Dar seguimiento al retorno progresivo a servicios presenciales	
Mayor riesgo de incapacidades por mal manejo de las condiciones del teletrabajo.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	La Comisión de Teletrabajo realizó presentación del Programa de Teletrabajo Institucional y mencionó las recomendaciones para buenas prácticas (ejecución de pautas activas, cumplimiento de tiempos de comida, salud mental, descanso y sus alteraciones y otras)	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Agotamiento del personal por recargas laborales que se ha acentuado en tiempos de pandemia	El agotamiento con el pasar del tiempo se acumula	Alto	Estudio de cargas de trabajo, identificar el faltante de personal necesario para ejecutar las funciones y reconocimiento de esa recarga laboral para gestionar la contratación del personal requerido y además, para el reconocimiento económico mientras se realizan dichas contrataciones.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Poca claridad de las responsabilidades en los procesos administrativos por parte del personal no administrativo, provocan recargo y reducción del tiempo para ejecutar las funciones sustantivas o de apoyo que le son propias. Situación que se agudizó en tiempos de pandemia por COVID-19	Se mantiene la situación	Alto	Clarificación de las funciones del personal no administrativo en el proceso de ejecución y control presupuestario.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
No se cuenta con funcionarios nombrados enlaces de control interno lo que dificulta la implementación del SEVRI y el análisis de riesgos en tiempos extraordinarios como la actual pandemia por COVID-19	Se mantiene la situación	Alto	Recomendar el nombramiento de un enlace de Control Interno en las regiones que aún no lo tienen. Revalidar el nombramiento de los enlaces de Planificación y Control Interno en las Regiones Central Norte, Central Occidente, Central Este y Pacífico Central	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
Carencia de procedimientos que clarifiquen el quehacer de cada unidad organizada en la ejecución articulada del quehacer, dan incertidumbre al personal y hacen muy difícil el sano control.	Se nota avance en la construcción de procedimientos que se encuentran en trámite de revisión y aprobación.	Alto	Acelerar la redacción y aprobación de los procedimientos e instrumentos de controles internos que aumenten la certidumbre en el ejercicio de las funciones y reducir los riesgos de incumplimiento del trabajo.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAÍ
<b>Sobre la Gestión Financiera</b>				
Atraso en las solicitudes de transferencias que realizan los niveles regionales provocan transferencias insuficientes a los Comités de CEN CINAÍ para el pago de los compromisos en el periodo correspondiente, lo que provoca super habilitación y reducción del disponible del año 2020.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Hacer una investigación sobre el tema que permita identificar las causas e implementar la medida correctiva que se considere pertinente. Mejorar el control sobre el gasto en los niveles regionales. Implementar un procedimiento escrito para reducir este riesgo.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Atraso en la declaración y en el pago a la Tributación Directa de la retención de la Renta, CCSS	Riesgo materializado con el pago de CCSS	Alto	Hacer una investigación sobre el tema que permita identificar las causas e implementar la medida correctiva que se considere pertinente. Mejorar el control sobre el gasto en los niveles regionales. Implementar un procedimiento escrito para reducir este riesgo.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Información sobre economías presupuestarias poca oportuna y con baja confiabilidad, no permite la toma de decisiones basadas en evidencia para darle contenido a las necesidades pendientes	La Comisión de Presupuesto no recibe información financiera	Alto	Hacer una investigación sobre el tema que permita identificar las causas e implementar la medida correctiva que se considere pertinente. La Comisión de Presupuesto tomó el acuerdo que se enviara a sus miembros copia de los estados financieros y a la fecha no se ha cumplido este acuerdo	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Atrasos en la definición del superhabilitación	Se inició el trabajo para vincular el ERP con compras, se alimenta el ERP y SICOP con datos de compras	Alto	Lograr sincronización entre el ERP, el inventario y las compras.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión

RIESGO	Situación al 31 septiembre 2021	GRADO IMPACTO	MEDIDAS DE CONTENCIÓN	Responsable (nombre y puesto)
Capacidad reducida para la ejecución presupuestaria ocasionada en personal insuficiente para ejecutar las actividades de ejecución y control	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Adaptar la forma que se realizan las funciones a la nueva normalidad, favoreciendo el distanciamiento social y la tecnificación de los controles.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Se corre el riesgo que el gasto en alimentos supere el monto presupuestado por la incertidumbre del costo unitario del paquete de alimentos de la modalidad CEN CINAI en casa en cada comunidad y para el DAF mejorado.	El CNP ha venido cobrando montos unitarios inferiores al los del contrato. En algunos productos los precios CNP son mayores a los del mercado. El CNP cobra según el precio del día de entrega y no del precio en que se solicita el alimento lo que da incertidumbre	Alto	Verificar el cumplimiento del contrato con el CNP. Fortalecer el control sobre el precio y gasto en la compra de alimentos modalidad CEN CINAI en casa, a nivel precio unitario de cada paquete y la facturación en general.	Xiomara Molina Retana Directora Técnica
Que el monto presupuestado en viáticos sea insuficiente ante el aumento de este gasto en tiempos de pandemia por la implementación de la modalidad CEN CINAI en casa	El riesgo se materializó	Alto	Verificar el alineamiento entre el gasto y la nueva modalidad de atención y tomar las medidas correctivas que se consideren necesarias.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAI
Pago de interes por atrasos en pagos a proveedores y a funcionarios.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Reducir el tiempo de pago a los proveedores , para que se realice en el plazo pactado y no generar interes por mora. Hacer una investigación sobre el tema.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Afectación a proveedores con contrato de servicios que no se podrán ejecutar en condiciones de pandemia por COVID-19	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Negociación con los proveedores y hacer la provisión para el pago de indemnización	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAI
<b>Sobre la Gestión de las Tecnologías de Información y Comunicación</b>				
Resistencia al cambio que lleva que algunos procesos se trasladan de lo virtual o electrónico a lo físico. Por la resistencia de usar sistemas virtuales , documentos electrónicos y firma física no electrónica	El uso de la tecnología para trabajar ha aumentado , se mantiene la necesidad de dotación de firmas electrónicas. Se dan problemas de conectividad en algunas zonas del país.	Alto	Girar indicaciones a los titulares subordinados para que en los acuerdos de compromisos se indique el uso de los medios virtuales. Se giró indicaciones a las áreas de gestión del nivel regional para que en las zonas que se presenta problemas de conectividad se contrate mayor ancho de banda.	Lidia María Conejo Morales Directora Nacional de CEN CINAI
Baja calidad de la información financiera por pérdida o duplicidad al carecer de sincronización en el sistema	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Sincronizar los diferentes componentes y procesos institucionales en los tres niveles de gestión.	Giovanni León Jiménez Director de Información
Carencia de medios de comunicación virtuales entre todas las unidades organizativas de la Dirección Nacional de CEN CINAI	100% de las unidades organizativas cuentan con medios de comunicación virtual (correo electrónico). Se ha dotado de correos oficiales a 2200 funcionarios y a 619 Comités de CEN CINAI con personería al día.	Bajo	Acelerar la compra e instalación de los Rincones Tecnológicos que permitirán comunicar a los centros CEN CINAI a la red institucional. Se ha dotado de equipo a 408 centros	Giovanni León Jiménez Director de Información
El proyecto de dotar de equipo a los ASSCC3 no contempla otorgar cuenta institucional	100% de los ASSCC3 cuentan con correo oficial	Bajo	100 funcionarios con plaza de ASSCC3 recibieron equipo	Giovanni León Jiménez Director de Información
Medios de comunicación y coordinación poco efectivos	Sigue igual	Alto	Implementar un sistema de coordinación entre jefaturas en los tres niveles de gestión y contar con una cronograma o calendario institucional que elimine la situación actual donde se convoca a las misma personas a diferentes actividades del mismo día y hora. Afectando la vinculación Plan - Presupuesto	Giovanni León Jiménez Director de Información
<b>Otros Riesgos</b>				
Bienes en bodega en condiciones inadecuadas para asegurar sus características y reducir el deterioro antes de iniciar su uso. Que se ha agrabado con el manejo de material delicado como el requerido para la protección ante el COVID-19.	Se contrató tres funcionarios para la bodega, se mejoró la planta física y se compro equipo hidráulico y de transporte.	Medio	Dotar a la Dirección de un espacio para bodega propia con las condiciones requeridas para el correcto almacenamiento y distribución de los bienes, considerando la infraestructura, mobiliario y personal.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
Imposibilidad de realizar acuerdos de pago y pagos de los Comité de CEN CINAI mientras se respeta el distanciamiento social Por COVID -19, puede provocar el atraso en la ejecución presupuestaria.	La Comisión no cuenta con información para conocer el estado de este riesgo	Alto	Diseñar una estrategia acorde a la nueva realidad por COVID-19 que permita el cumplimiento de las funciones de ejecución y control presupuestario.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión
No contar con condiciones físicas , con los dispositivos de prevención por COVID-19 y protocolos y personal para la limpieza y desinfección para todos los funcionarios en los tres niveles de gestión antes de regresar al trabajo presencial de la totalidad de los colaboradores en los tres nivele de gestión.	Riesgo se mantiene igual a pesar del esfuerzo de la Dirección Nacional por dotar de insumos necesarios , dando especial atención a la protección de los clientes .	Alto	Verificar las condiciones físicas acorde a la cantidad de personal en trabajo presencial en la nueva normalidad. Hacer la previsión presupuestaria para dotar a todos los funcionarios de los dispositivos de protección para COVID-19. Asegurar los insumos y personal necesario para el cumplimiento de los protocolos de limpieza y desinfección.	Lady Leitón Solís Directora de Gestión

Ing Seidy Rodríguez Calderón  
Jefe, UTIC y Miembro Comisión Control Interno

Dr. Luis Morera Calvo  
Unidad de Normalización y Asistencia Técnica y Miembro Comisión Control Interno

MSc. Merceditas Lizano Vega  
Jefe, Planificación Estratégica e Institucional y Coordinadora Comisión Control Interno