


j) Mapa de Riesgos

Entidad	Superintendencia de Administración Tributaria
Período de evaluación	2022

PROBABILIDAD Y SEVERIDAD					
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5
	1	2	3	4	5
	Severidad.				

No.	Riesgos	Probabilidad	Severidad	Punteo
1	No alcanzar las metas de recaudación por falta de suficientes programas de control, supervisión y cobro en: Intendencia de Recaudación, Fiscalización, Aduanas, Asuntos Jurídicos y las Gerencias de Contribuyentes Especiales y Regionales.	5	4	20
2	Dificultad en el reclutamiento, selección y contratación de personal para proveer recurso humano requerido por las dependencias.	5	4	20
3	Rediseño de la operación por reformas al ordenamiento jurídico.	4	4	16
4	Incremento de afecciones por pandemias o epidemias, lo cual genera sobrecarga laboral y atraso en las operaciones.	5	4	20
5	Recepción de dádivas al personal de la SAT para obtener un beneficio propio o para un tercero.	3	4	12
6	Interrupción de los sistemas o enlaces de servicios informáticos que impacten en el cumplimiento de los objetivos institucionales.	5	5	25
7	Plan Estratégico Institucional inadecuado para el cumplimiento de la operación de la institución.	4	5	20
8	Incumplimiento en la ejecución de proyectos de inversión pública por factores externos y falta de espacio físico necesario para el desarrollo de las operaciones.	5	4	20
9	Incumplimiento de las metas establecidas en el plan operativo de la institución.	4	4	16
10	Fallas en los equipos y detención de la operación por falta de equipo adecuado u obsoleto.	4	4	16
11	Interrupción de operaciones por huelgas del personal de la SAT.	2	4	8
12	Falta de personal capacitado según su competencia.	4	3	12

Firma	
Nombre del Responsable	Lic. Marco Livio Díaz Reyes
Puesto	Superintendente de Administración Tributaria

Lic. Marco Livio Díaz Reyes
Superintendente de Administración Tributaria



[Handwritten initials/signature]