

k) Matriz de Continuidad de Evaluación de Riesgos


Entidad	Superintendencia de Administración Tributaria
Período de evaluación	2022

1 a 10 Tolerable
10.01 a 15 Gestionable
15.01 + No Tolerable

No.	Rango	(1)	(2)	(3) Nivel de Tolerancia	(4) Método de Monitoreo	(5) Frecuencia de Monitoreo	(6) Responsable	(7) Severidad del Riesgo
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.		N/A	Tolerable	Implementación de programas de control, supervisión y cobro.	Mensual	Jefe de Departamento/Jefe de División	3
2	Dificultad en el reclutamiento, selección y contratación de personal para proveer recurso humano requerido por las dependencias.		N/A	Tolerable	Seguimiento en el tiempo empleado en el reclutamiento, selección y contratación de personal tanto interno como externo. Procesos de convocatorias internas y externas.	Mensual	Jefe de Departamento	3
3	Rediseño de la operación por reformas al ordenamiento jurídico.		N/A	Tolerable	Actualización de normativa interna, procedimiento y sistemas.	Cuando amerite el cambio	Jefes de departamento normativo.	4
4	Incremento de afecciones por pandemias o epidemias, lo cual genera sobrecarga laboral y atraso en las operaciones.		N/A	Tolerable	Supervisión de las acciones para mitigar la pandemia COVID-19. Propiciar el teletrabajo. Gestión de adquisición de insumos para atender la pandemia COVID-19.	Semanal / Mensual	Jefe de Departamento de Bienestar.	2
5	Recepción de dádivas al personal de la SAT para obtener un beneficio propio o para un tercero.		N/A	Tolerable	Establecer mecanismos de control interno. Pruebas de confiabilidad al personal de la SAT.	Mensual	Jefe de departamento de Asuntos Internos.	2
6	Interrupción de los sistemas o enlaces de servicios informáticos que impacten en el cumplimiento de los objetivos institucionales.		N/A	Tolerable	Monitoreo de los sistemas y servicios para reportar incidentes.	Cuando se identifique falla en los sistemas	Jefe de departamento.	4
7	Plan Estratégico Institucional inadecuado para el cumplimiento de la operación de la institución.		N/A	Tolerable	Monitoreo al seguimiento del plan estratégico institucional.	A requerimiento	Jefe de departamento.	5



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.	N/A	Tolerable	Emisión de procedimientos para análisis y elaboración de proyectos, para el proceso de evaluación y continuidad de los proyectos de inversión. Ejecución, inspección final y evaluación ex post para proyectos de funcionamiento y Supervisión en ejecución, inspección final y evaluación ex post para proyectos de inversión. Reporte de ejecución financiera por readequaciones, mejoras y/o arrendamientos.	Semestral	Gerente/Subgerente de Infraestructura	4
9	Incumplimiento de las metas establecidas en el plan operativo de la institución.	N/A	Tolerable	Monitoreo al seguimiento del plan operativo anual	Mensual	Jefe de Departamento Planificación	4
10	Fallas en los equipos y detención de la operación por falta de equipo adecuado u obsoleto.	N/A	Tolerable	Aplicación de Política de renovación por obsolescencia del equipo de cómputo.	Trimestral	Jefe del Departamento	3
11	Interrupción de operaciones por huelgas del personal de la SAT.	N/A	Tolerable	Atención de forma oportuna las solicitudes que realiza el Sindicato de Trabajadores de la SAT y trabajadores en forma individual, apegados a la normativa aplicable en cada caso concreto.	Según corresponda	Gerente de Recursos Humanos	3
12	Falta de personal capacitado según su competencia.	N/A	Tolerable	Identificación de necesidades de capacitación según la competencia de la SAT. Elaboración de mallas curriculares basadas en puestos y funciones. Ejecución de eventos de formación.	Anual	Jefe de Departamento de Diseño Curricular	3

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

Lic. Marco Livio Díaz Reyes
Superintendente de Administración Tributaria

