


j) Mapa de Riesgos

Entidad	Superintendencia de Administración
Período de evaluación	2023

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	3	15
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	Ataques Cibernéticos	4	3	12
5	Interrupción de los sistemas o enlaces de servicios informáticos que impacten en el cumplimiento de los objetivos institucionales.	5	4	20
6	Plan Estratégico Institucional inadecuado para el cumplimiento de la operación de la institución.	4	5	20
7	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
8	Brecha tecnológica en los contribuyentes para el uso de las plataformas y sistemas de la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-	2	2	4
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	No disponer de los bienes y servicios que la Administración Tributaria requiere para el cumplimiento de sus funciones.	3	4	12
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
