



Informe No.3-2024 Diagnóstico Valoración de Riesgos - octubre 2024



Diciembre, 2024



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Para: Director Ejecutivo INTA
Titulares subordinados
Comisión Gerencial de Control Interno

Elaborado por: Silvia Ramírez Moreira
Analista de Control Interno

Revisado por: Marta Chaves Pérez
Jefe Unidad de Control Interno y Calidad

V.B. Marianela Umanzor Vargas
Jefe Unidad de Planificación Institucional

Fecha: Diciembre, 2024

Asunto: Diagnóstico de la Situación de Riesgos del INTA

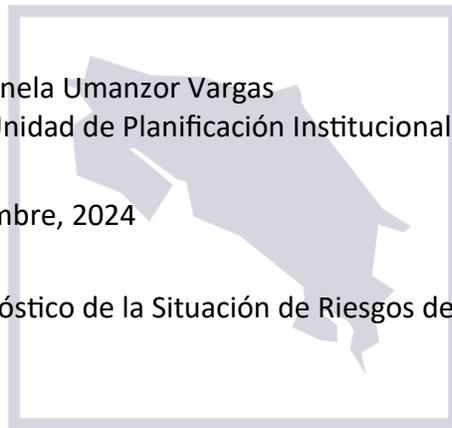
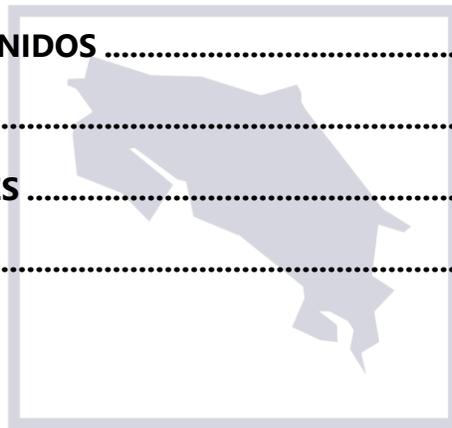




TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO DEL INFORME	4
2. FUENTES DE INFORMACION	4
3. ALCANCE	4
4. METODOLOGÍA.....	4
5. LIMITACIONES	4
6. INTRODUCCIÓN	5
7. RESULTADOS OBTENIDOS	5
8. CONCLUSIONES.....	12
9. RECOMENDACIONES	13
10. ANEXOS	13





UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

1. OBJETIVO DEL INFORME

Brindar al Director Ejecutivo, a los titulares subordinados y en general al personal del INTA, el resultado de la aplicación y situación de riesgos del Instituto, en cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Control Interno N° 8292.

2. FUENTES DE INFORMACION

Para la realización del presente informe, se consultaron las siguientes fuentes:

- ❖ Ley General de Control Interno N°8292.
- ❖ Manual de Normas Generales de Control Interno.
- ❖ Directrices Generales para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración del Riesgo (D-3-2005-CO-DFOE).
- ❖ Acta Sesión Extraordinaria CGCI-004-2024, fecha 5 junio 2024
- ❖ Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional del MAG (SEVRIMAG).
<http://sistemas.mag.go.cr/SistemaControlRiesgos/Bienvenida.aspx>

3. ALCANCE

Es responsabilidad directa de los titulares subordinados, con el apoyo de las personas funcionarias a su cargo.

4. METODOLOGÍA

La orientación del proceso de revisión, determinación y administración de riesgos fue realizada por la Unidad de Control Interno y Calidad (UCIYC), mediante sesiones de trabajo con las jefaturas de los departamentos con el apoyo de las personas funcionarias de las unidades para identificar, analizar y evaluar los riesgos, información que fue documentada en el sistema SEVRIMAG.

La Unidad de UCIYC coordinó y participó como moderador y apoyo metodológico en 17 reuniones comprendidas entre el 11 de junio al 30 de octubre del 2024, en las que participaron funcionarios de los diferentes departamentos del INTA. Es importante mencionar que los jefes de Departamento participaron de todas las sesiones de trabajo.

En el INTA se aplicó el SEVRIMAG en las siguientes dependencias: Departamento Centro de Innovación Agropecuaria Enrique Jiménez Núñez, Departamento Centro de Innovación Agropecuaria Central, Departamento Centro de Innovación Agropecuaria Los Diamantes, Departamento de Laboratorios, Departamento de Estudios Básicos de Tierras, Unidad de Servicios Generales, Unidad de Administración de Recursos, Unidad de Gestión del Conocimiento, Contraloría de Servicios y Auditoría Interna.

5. LIMITACIONES

No se presentaron limitaciones para la aplicación del proceso del SEVRI en el INTA.



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

6. INTRODUCCIÓN

En la actualidad, el entorno en el que se desenvuelven las organizaciones es cada vez más complejo, ambiguo, incierto y volátil, por lo que cada vez son más los riesgos a los que deben enfrentarse. Por todos estos motivos, las organizaciones deben crear un aseguramiento continuo y actualizado de que los controles funcionen, de forma que los riesgos puedan ser mitigados y permitan adaptarse al cambio.

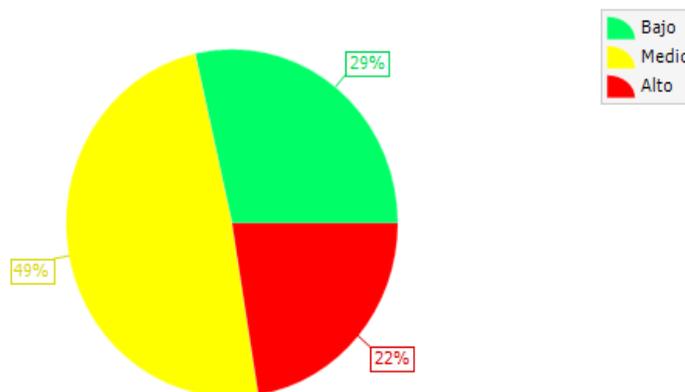
El control interno ha sido reconocido como una herramienta para que la administración de cualquier institución obtenga una seguridad razonable sobre el cumplimiento de los objetivos institucionales y esté en capacidad de informar sobre su gestión a las personas interesadas en ella.

Consecuente con lo anterior, y con base en los requerimientos de la ciudadanía costarricense de ser vigilantes con respecto al adecuado uso de los recursos públicos, el Estado ha promulgado diferente normativa para colaborar con ese rendimiento de cuentas, como es el caso de la Ley N°8292 Ley General de Control Interno. En el caso particular del Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG) se dispone de un Sistema de Control Interno que cuenta con dos instrumentos fundamentales: el sistema de Autoevaluación y el Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRIMAG), los cuales son mecanismos que colaboran en el proceso de rendición de cuentas institucional.

7. RESULTADOS OBTENIDOS

Como se muestra en el Gráfico N°1 según los resultados obtenidos con la aplicación del SEVRIMAG en el INTA el 22% de los riesgos son altos, el 49% son medios y el 29 % bajos.

Gráfico N°1: INTA-Nivel de Riesgos. 2024.



Esta misma información, pero en valores absolutos se muestra en el Cuadro N°1, con un total de 49 riesgos, de los cuales 11 son altos y fueron establecidos por la Auditoría Interna, CIA Central, CIA Los Diamantes, Departamento de Estudios Básicos de Tierras y la Contraloría de Servicios. El mayor número de riesgos se ubican en el nivel de medios, corresponde a 24 riesgos y de nivel bajo fueron catalogados 14 riesgos. Se debe señalar que



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

1 riesgo quedo en la etapa de identificación correspondiente al Departamento de Laboratorios, esto impide la continuidad de las subsiguientes etapas de análisis, evaluación y administración, situación que contraviene el fortalecimiento del sistema de control interno y que podría ocasionar la materialización de riesgos por la falta de atención.

Hay que destacar que, según la metodología establecida en el MAG, corresponde establecer planes de mitigación a los riesgos de los niveles altos y medios y los riesgos bajos se retienen pues con los controles existentes es suficiente para su administración.

Cuadro N°1: INTA-Niveles de Riesgo por dependencia. 2024.

Dependencias	Alto	Bajo	Medio	Total
Depto Administración de Recursos		1		1
Depto. Servicios Generales		5		5
Unidad Auditoría Interna	2	4	3	9
Unidad Contraloría de Servicios	1		1	2
Unidad Gestión del Conocimiento			2	2
Depto. CIA EJM			5	5
Depto. CIA Central	3	2	3	8
Depto. CIA Los Diamantes	2		3	5
Depto. de EBT	3		5	8
Depto. de Laboratorios			2	2
TOTAL	11	14	24	49

Fuente: Sistema SEVRIMAG, 2024

Del total de riesgos, tenemos en el Cuadro N°2 que 12 riesgos se encuentran a la etapa de Evaluación de Riesgos corresponden a los riesgos retenidos, 1 riesgo que se identificó, pero no se continuó con la etapa de Análisis y Evaluación, es decir quedo inconcluso y 37 riesgos que se encuentran en la etapa de Seguimiento, es decir cuentan con acciones de mitigación.

Cuadro N°2: INTA-Etapas de los riesgos. 2024.

Dependencia	Evaluación de Riesgos	Identificación de Riesgos	Seguimiento /Acciones del Riesgo	Total
Administración de Recursos	1			1
Servicios Generales	5			5
Unidad Auditoría Interna	1		8	9
Unidad Contraloría de Servicios			2	2
Unidad Gestión del Conocimiento			2	2
Depto. CIA EJM			5	5
Depto. CIA Central	3		5	8
Depto. CIA Los Diamantes			5	5
Depto. de Estudios Básicos Tierras			8	8



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Depto. de Laboratorios		1	2	3
Dirección INTA	2			2
TOTAL	12	1	37	50

Fuente: Sistema SEVRIMAG, 2024

Se detalla en el Cuadro N°3 los riesgos retenidos por Dirección y departamentos. Se debe señalar que, hay 3 riesgos altos que fueron retenidos por las jefaturas responsables debido a que no contaban con posibilidades técnicas y financieras para administrar dichos riesgos, son los siguientes: CIA Central: Desactualización tecnológica y Limitaciones presupuestarias para el desarrollo de investigaciones agropecuarias. Auditoría Interna: Carencia de recurso humano para establecer el plan estratégico en tiempo y forma. Para dichos riesgos se elaboró el Plan de Contingencia, el cual fue documentado en la minuta de las respectivas reuniones.

Cuadro N°3: INTA Riesgos retenidos por dependencia.2024.		
DIRECCION	DEPARTAMENTO	RIESGO
Dirección Investigación de Desarrollo Tecnológico	Depto. Centro de Innovación Agrop. Central	Desactualización tecnológica
Dirección Administrativa Financiera	Depto. Servicios Generales	Desastres Naturales
Dirección Investigación de Desarrollo Tecnológico	Depto. Centro de Innovación Agrop. Central	Baja transferencia de tecnología
Dirección Administrativa Financiera	Depto. Servicios Generales	Carencia de Servicios públicos
Dirección INTA	Unidad Auditoría Interna	Carencia de recurso humano para establecer el plan estratégico en tiempo forma.
INTA	Dirección INTA	Disminución de presupuesto ordinario institucional o gestión oportuna de modificaciones o presupuestos ordinarios
Dirección Administrativa Financiera	Depto Administración de Recursos	Incumplir con las directrices emitidas por la Contabilidad Nacional, Tesorería Nacional y Ley de Presupuesto Nacional.
Dirección Administrativa Financiera	Depto. Servicios Generales	Desprotección de los jornaleros al no contar con pólizas de riesgos del trabajador
Dirección Administrativa Financiera	Depto. Servicios Generales	Interrupción de la continuidad del objeto contractual
Dirección Administrativa Financiera	Depto. Servicios Generales	Deterioro de la flotilla vehicular
Dirección Investigación de Desarrollo Tecnológico	Depto. Centro de Innovación Agrop. Central	Limitaciones presupuestarias para el desarrollo de las investigaciones agropecuarias
INTA	Dirección INTA	Conflicto de interés para la selección de líneas de trabajo institucionales y sus dependencias

RIESGOS POR CATEGORÍA

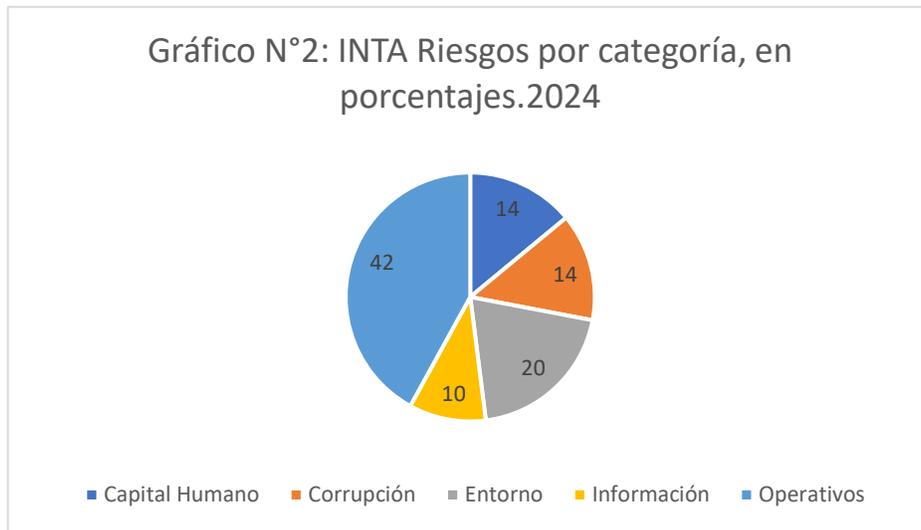
La estructura de riesgos institucional agrupa las clases o categorías en que han sido clasificados los riesgos a nivel Institucional, a saber: **Riesgos del Entorno:** Son condiciones externas a la institución que puedan afectar en forma importante los objetivos y servicios del MAG, **Riesgos de Capital Humano:** Son los riesgos relacionados con el recurso humano de la institución, tanto en su selección, desarrollo y desempeño como en el ambiente en que se desarrolla y el impacto de esas variables en el cumplimiento de los objetivos institucionales, **Riesgos de Corrupción:** Se refiere a la posibilidad de ocurrencia de una



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

acción (u omisión) que desvíe la gestión de lo público hacia un interés particular o privado, **Riesgos de Información:** Son los riesgos relacionados con la calidad, cantidad, los medios de transmisión y custodia de la información que afectan las transacciones, operaciones y toma de decisiones y **Riesgos Operativos:** Son los riesgos que surgen diariamente en la medida que se procesan las transacciones o actividades. Cumplimiento, planificación, competencias internas y límites de autoridad, satisfacción del cliente, capacidad de gestión.

En el Gráfico N°2 se muestra la información de la distribución de los riesgos por categoría de riesgo, los riesgos Operativos ocupan el mayor porcentaje de 42% y corresponde a 21 riesgos y los del menor porcentaje 10% son los riesgos de Información que corresponden a 5 riesgos.



Fuente: Sistema SEVRIMAG, 2024

El análisis por subcategoría de los riesgos se observa en forma general en los gráficos del 3 al 7, de los riesgos de Corrupción el de mayor porcentaje 72% corresponde a Probidad, de los riesgos de Capital Humano el mayor porcentaje 57% corresponde a Gestión Recurso Humano, de los riesgos de Entorno el mayor porcentaje 45% corresponde a Catástrofe, de los riesgos de Información corresponde el mayor porcentaje 33% corresponde en los mismos porcentajes a Disponibilidad de Información y Almacenamiento de Información y los riesgos Operativos corresponde el mayor porcentaje 40% a Financiero.



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Gráfico N°3: Riesgos Corrupción por subcategoría, en porcentaje.

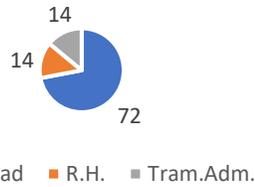


Gráfico N°4: Riesgos de Capital Humano por subcategoría, en porcentaje.

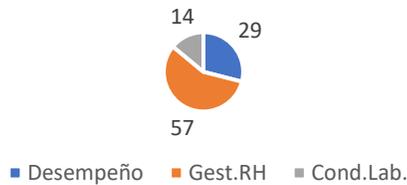


Gráfico N°5: Riesgos del Entorno por subcategoría, en porcentajes.

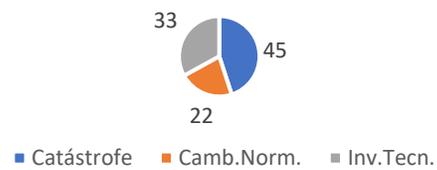


Gráfico N°6: Riesgos de Información por subcategorías, en porcentajes.

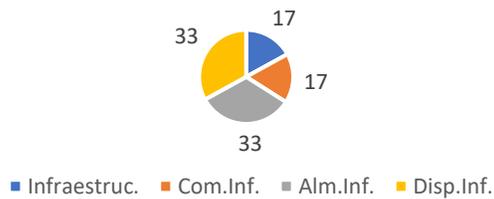
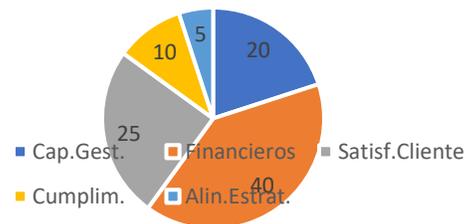


Gráfico N°7: Riesgos Operativos por subcategorías, en porcentajes.



En el Cuadro N°4 se muestra la información en detalle de los riesgos según la categoría y subcategorías de los riesgos establecidos en el INTA.

Cuadro N°4: INTA- Riesgos por categoría y subcategoría. 2024.

Categoría	Sub-Categoría	Riesgo
Capital Humano	Desempeño	Deficiencia en la producción y mantenimiento del germoplasma de semovientes
Capital Humano	Gestión del recurso humano	Fuga de personal
Capital Humano	Desempeño	Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria
Capital Humano	Gestión del recurso humano	Incumplimiento de objetivos del proyecto MADITIC por falta de personal



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Categoría	Sub-Categoría	Riesgo
Capital Humano	Gestión del recurso humano	Limitación en la atención del usuario
Capital Humano	Condiciones laborales	Carencia de Servicios Públicos
Capital Humano	Gestión del recurso humano	Carencia de recurso humano para establecer el plan estratégico en tiempo forma.
Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Conflicto de interés para la selección de líneas de trabajo institucionales y sus dependencias
Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Incumplimiento del deber de probidad en el CECD
Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Robo en CECD
Corrupción	Trámites administrativos	Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo
Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios
Corrupción	Recursos Humanos	Limitada de independencia y objetividad del personal de la Auditoría Interna
Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado. Aparentar un acto ilegal como legal.
Entorno	Innovación tecnológica	Interrupción del proceso de producción de plantas in vitro
Entorno	Catástrofes	Riesgo de Catástrofe Natural en el CECD
Entorno	Cambios de la normativa nacional e internacional	Incumplimiento de las normas de certificación de semilla de papa
Entorno	Innovación tecnológica	Desactualización tecnológica
Entorno	Catástrofes	Incendio
Entorno	Cambios de la normativa nacional e internacional	Reorganizaciones administrativas de la institución que dificulten el cumplimiento del Plan.
Entorno	Catástrofes	Riesgo de Incendio del CECD
Entorno	Catástrofes	Desastres Naturales
Entorno	Cambios en la demanda.	Variación en la demanda de los servicios de los laboratorios
Entorno	Innovación tecnológica	Incremento en el tiempo requerido en la selección de materiales vegetales y animales
Información	Comunicación e Información	Baja transferencia de tecnología
Información	Almacenaje de información	Pérdida de información física y digital
Información	Disponibilidad de información	Limitación en el acceso de la información requerida para los Estudios de Auditoría.
Información	Infraestructura	Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)
Información	Almacenaje de información	Pérdida de información estratégica del plan .



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Categoría	Sub-Categoría	Riesgo
Operativos	Satisfacción del cliente	Insatisfacción y acciones legales y/o de otra índole contra el INTA por inconformidad del usuario del servicio brindado
Operativos	Financieros	Incumplir con las directrices emitidas por la Contabilidad Nacional, Tesorería Nacional y Ley de Presupuesto Nacional.
Operativos	Capacidad de gestión	Deterioro de la flotilla vehicular
Operativos	Financieros	Insuficiente presupuesto para la realización de investigaciones agropecuarias programadas en el POI
Operativos	Financieros	Disminución de presupuesto ordinario institucional o gestión oportuna de modificaciones o presupuestos ordinarios
Operativos	Financieros	Robo
Operativos	Financieros	Limitaciones presupuestarias para el desarrollo de las investigaciones agropecuarias
Operativos	Financieros	Interrupción de la continuidad del objeto contractual
Operativos	Cumplimiento	Afectación en los servicios y su respuesta oportuna, brindada por los laboratorios
Operativos	Satisfacción del cliente	Demanda por tecnología insatisfecha
Operativos	Alineamiento estratégico	Desvinculación de los servicios programados de auditoría con los objetivos estratégicos de la institución
Operativos	Financieros	Incumplimiento de los objetivos del proyecto MADITIC por insuficiencia de recursos financieros operativos
Operativos	Capacidad de gestión	Insumos para la producción en tiempo inoportuno
Operativos	Satisfacción del cliente	Disminución en la oferta de semilla
Operativos	Financieros	Falta de recursos financiero y económicos para cumplir las metas del plan.
Operativos	Capacidad de gestión	Incumplimiento de la gestión administrativa
Operativos	Satisfacción del cliente	Incumplimiento de los plazos establecidos para la atención de las denuncias recibidas de los clientes
Operativos	Capacidad de gestión	Desprotección de los jornaleros al no contar con pólizas de riesgos del trabajador
Operativos	Satisfacción del cliente	Insatisfacción del usuario
Operativos	Cumplimiento	Desatención de la administración activa a los requerimientos y recomendaciones de la auditoría interna.

Fuente: Sistema SEVRIMAG, 2024

SEGUIMIENTO

En el Cuadro N°5 se muestra el estado en que se encuentran las actividades de mitigación definidas para administrar los riesgos altos y medios, que en total son 118 acciones de mitigación, de las cuales 10 fueron implementadas y documentadas en el sistema, 16 están en el proceso de atención y 92 acciones aún no ha gestionado su implementación. El detalle de las acciones y los responsables de su implementación se detallan en el Anexo N°2. Las



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

cuáles serán objeto de seguimiento de forma semestral por la Unidad de Control Interno y Calidad.

Cuadro N°5: INTA- Estado de las acciones de mitigación. 2024

Dependencias	Completado	Incompleto	Sin Iniciar	Total
Unidad Auditoría Interna			17	17
Unidad Contraloría de Servicios			2	2
Unidad Gestión del Conocimiento			5	5
DIRECCION DE INVESTIGACION				
Depto. CIA EJM			26	26
Depto. CIA Central			14	14
Depto. CIA Los Diamantes	3	6	7	16
Depto. de Estudios Básicos de Tierras	7	10	18	35
Depto. de Laboratorios			3	3
TOTAL	10	16	92	118

8. CONCLUSIONES

- Hubo bastante aceptación del personal en general del INTA para el aprendizaje y uso del sistema SERVIMAG, para el proceso de identificación, análisis, evaluación y documentación de los riesgos de las diferentes dependencias del instituto.
- Del total de los riesgos un 22% son altos, 49% medios y 29% bajos, destacar que el mayor porcentaje corresponden a riesgos del nivel medio.
- El INTA mantiene 37 riesgos en la etapa de seguimiento y con 118 acciones de mitigación para administrar los riesgos, los cuales son sujetos a seguimiento. De los 12 riesgos retenidos, 9 corresponden a riesgos bajos que cuentan con los controles suficientes para su administración y 3 son riesgos altos que los responsables no cuentan con las herramientas necesarias para su administración.
- Del total de riesgos del INTA el 62% corresponden a riesgos Operativos y del Entorno (42% operativos y 20% entorno). De los riesgos Operativos la subcategoría con el mayor porcentaje es Financiero, dadas las limitaciones de este tipo para la operativa de los departamentos en el desarrollo de las investigaciones y prestación de servicios al usuario. De los riesgos del Entorno la subcategoría Catástrofe es la de mayor porcentaje, pues es uno de los factores que pueden afectar significativamente el desarrollo de las actividades del Instituto.



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

9. RECOMENDACIONES

Al jerarca:

- Girar instrucciones a los titulares subordinados para que implementen las acciones de mitigación establecidas en cada una de las dependencias, con la finalidad de fortalecer el sistema de control interno institucional.

A los Titulares Subordinados:

- Que cada persona titular subordinada asuma el seguimiento a las acciones de mitigación de los planes de su dependencia y su respectiva documentación en el sistema SERVIMAG.
- Que divulguen los resultados del proceso de valoración de riesgos a las personas funcionarias que laboran en sus dependencias y fomenten la cultura de toma de decisiones basado en los resultados obtenidos en la administración de riesgos para mejorar la gestión institucional.
- Dar seguimiento a los planes de mitigación a través de su inclusión en los planes de trabajo anuales.

A todo el personal de las instancias analizadas en este informe:

- Formar parte activa del fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional mediante su compromiso y ejecución de las acciones que corresponden a dicho fin.

10. ANEXOS

ANEXO N°1 INTA-Detalle de riesgos por estado de riesgos. 2024.



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Dependencia	Actividad	Estado Riesgo	Categoría	Subcategoría	Riesgo
Departamento de Laboratorios	Identificación de Riesgos	Pendiente	Entorno	Cambios en la demanda.	Variación en la demanda de los servicios de los laboratorios
Departamento Administración de Recursos	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Financieros	Incumplir con las directrices emitidas por la Contabilidad Nacional, Tesorería Nacional y Ley de Presupuesto Nacional.
Departamento CIA Central	Evaluación de Riesgos	Retener	Información	Comunicación e Información	Baja transferencia de tecnología
Departamento Servicios Generales	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Capacidad de gestión	Deterioro de la flotilla vehicular
Dirección INTA	Evaluación de Riesgos	Retener	Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Conflicto de interés para la selección de líneas de trabajo institucionales y sus dependencias
Dirección INTA	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Financieros	Disminución de presupuesto ordinario institucional o gestión oportuna de modificaciones o presupuestos ordinarios
Departamento CIA Central	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Financieros	Limitaciones presupuestarias para el desarrollo de las investigaciones agropecuarias
Departamento CIA Central	Evaluación de Riesgos	Retener	Entorno	Innovación tecnológica	Desactualización tecnológica
Departamento Servicios Generales	Evaluación de Riesgos	Retener	Capital Humano	Condiciones laborales	Carencia de Servicios públicos
Departamento Servicios Generales	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Financieros	Interrupción de la continuidad del objeto contractual
Unidad Auditoría Interna	Evaluación de Riesgos	Retener	Capital Humano	Gestión del recurso humano	Carencia de recurso humano para establecer el plan estratégico en tiempo forma.
Departamento Servicios Generales	Evaluación de Riesgos	Retener	Operativos	Capacidad de gestión	Desprotección de los jornaleros al no contar con pólizas de riesgos del trabajador
Departamento Servicios Generales	Evaluación de Riesgos	Retener	Entorno	Catástrofes	Desastres Naturales
Unidad Gestión del Conocimiento	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Información	Disponibilidad de información	Información técnica no disponible para publicar



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Dependencia	Actividad	Estado Riesgo	Categoría	Subcategoría	Riesgo
Unidad Contraloría de Servicios	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Satisfacción del cliente	Insatisfacción y acciones legales y/o de otra índole contra el INTA por inconformidad del usuario del servicio brindado
Departamento CIA Los Diamantes	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Innovación tecnológica	Interrupción del proceso de producción de plantas in vitro
Departamento CIA EJN	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Capital Humano	Desempeño	Deficiencia en la producción y mantenimiento del germoplasma de semovientes
Departamento CIA Central	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Catástrofes	Riesgo de Catástrofe Natural en el CECD
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Información	Almacenaje de información	Pérdida de información física y digital
Departamento CIA Los Diamantes	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Completado	Operativos	Financieros	Insuficiente presupuesto para la realización de investigaciones agropecuarias programadas en el POI
Departamento CIA Central	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Incumplimiento del deber de probidad en el CECD
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Completado	Capital Humano	Gestión del recurso humano	Fuga de personal
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Información	Disponibilidad de información	Limitación en el acceso de la información requerida para los Estudios de Auditoría.
Departamento CIA Los Diamantes	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Financieros	Robo
Departamento CIA Central	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Cambios de la normativa nacional e internacional	Incumplimiento de las normas de certificación de semilla de papa
Departamento CIA EJN	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Capital Humano	Desempeño	Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Información	Infraestructura	Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)
Departamento CIA Central	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Robo en CECD
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Trámites administrativos	Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Capital Humano	Gestión del recurso humano	Incumplimiento de objetivos del proyecto



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Dependencia	Actividad	Estado Riesgo	Categoría	Subcategoría	Riesgo
					MADITIC por falta de personal
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Capital Humano	Gestión del recurso humano	Limitación en la atención del usuario
Departamento CIA Los Diamantes	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Catástrofes	Incendio
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Cambios de la normativa nacional e internacional	Reorganizaciones administrativas de la institución que difilcuten el cumplimiento del Plan.
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Información	Almacenaje de información	Pérdida de información estratégica del plan .
Departamento de Laboratorios	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Cumplimiento	Afectación en los servicios y su respuesta oportuna, brindada por los laboratorios
Unidad Gestión del Conocimiento	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Satisfacción del cliente	Demanda por tecnología insatisfecha
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Alineamiento estratégico	Desvinculación de los servicios programados de auditoria con los objetivos estratégicos de la institución
Departamento CIA Los Diamantes	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Financieros	Incumplimiento de los objetivos del proyecto MADITIC por insuficiencia de recursos financieros operativos
Departamento CIA EJA	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Capacidad de gestión	Insumos para la producción en tiempo inoportuno
Departamento CIA Central	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Catástrofes	Riesgo de Incendio del CECD
Departamento CIA EJA	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Satisfacción del cliente	Disminución en la oferta de semilla
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Recursos Humanos	Limitada de independencia y objetividad del personal de la Auditoría Interna
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Financieros	Falta de recursos financiero y económicos para cumplir las metas del plan.
Departamento CIA EJA	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Capacidad de gestión	Incumplimiento de la gestión administrativa



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Dependencia	Actividad	Estado Riesgo	Categoría	Subcategoría	Riesgo
Unidad Contraloría de Servicios	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Satisfacción del cliente	Incumplimiento de los plazos establecidos para la atención de las denuncias recibidas de los clientes
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Corrupción	Probidad (Honradez-Integridad)	Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado .Aparentar un acto ilegal como legal.
Departamento de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Satisfacción del cliente	Insatisfacción del usuario
Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Operativos	Cumplimiento	Desatención de la administración activa a los requerimientos y recomendaciones de la auditoría interna.
Departamento de Laboratorios	Seguimiento de las Acciones del Riesgo	Iniciado	Entorno	Innovación tecnológica	Incremento en el tiempo requerido en la selección de materiales vegetales y animales

ANEXO N°2 PLANES DE MITIGACIÓN

CuadronN°5: INTA- Plan de Mitigación de Riesgos. 2024-2025

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Información técnica no disponible para publicar	Unidad Gestión del Conocimiento	Buscar socios estratégicos para generar más productos de conocimiento	0	Sin Iniciar		Laura Ramírez Cartín	Jefe de Unidad
Información técnica no disponible para publicar	Unidad Gestión del Conocimiento	Productos de conocimiento publicados en diferentes formatos	0	Sin Iniciar		Laura Ramírez Cartín	Jefe de Unidad
Limitada de independencia y objetividad del personal de la Auditoría Interna	Unidad Auditoría Interna	Incluir formularios para declaración de conflictos de interés para el personal de la AI-INTA	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario
Limitada de independencia y objetividad del personal de la Auditoría Interna	Unidad Auditoría Interna	Incorporar políticas a nivel de la Auditoría Interna sobre los conflictos de interés del personal de fiscalización	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Limitada de independencia y objetividad del personal de la Auditoría Interna	Unidad Auditoría Interna	Solicitud de información mediante oficio formal y señalando las competencias de	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
		las Auditorias Internas conforme el artículo 33 de la Ley N°8292					
Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización periódica de contraseña de usuarios del sistema de gestión de la información de MADITIC	0	Sin Iniciar		Alejandro Bermúdez Salguero	Funcionario
Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Gestionar ante TI la mejora de infraestructura de red del DEBT	100	Completado	Oficio de la solicitud realizado	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento del resultado de la gestión realizada del oficio para Comisión de presupuesto	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento del resultado de la gestión realizada del oficio para TI	100	Completado	Acción realizada	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de datos e información del proyecto MADITIC (antes PCS)	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Solicitar alojamiento en servidor del MAG para bases de datos del proyecto MADITIC	100	Completado	Oficio y solicitud realizada	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Incumplimiento de las normas de certificación de semilla de papa	Depto. CIA Central	Articulación con las entidades referentes a la certificación con reuniones y visitas de inspección técnicas	0	Sin Iniciar		María Rosmary Quesada Ugarte	Jefe de Unidad
Incumplimiento de las normas de certificación de semilla de papa	Depto. CIA Central	Asignación de presupuesto para el pago del costo de la certificación y el mantenimiento de la infraestructura que requiere la CE-CD	0	Sin Iniciar		Sergio Abarca Monge	Jefe de departamento
Incumplimiento de las normas de certificación de semilla de papa	Depto. CIA Central	Contratar un profesional ingeniero agrónomo y un técnico especializado para la gestión de la certificación y sus requisitos	0	Sin Iniciar		José Roberto Camacho Montero	Director
Insumos para la producción en tiempo inoportuno	Depto. CIA EJA	Gestionar capacitación adecuada en el manejo del Sistema de Compras del Estado (SICOP)	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Insumos para la producción en tiempo inoportuno	Depto. CIA EJA	Reunión de revisión del plan de compras 2025 con Jefaturas	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
		del Departamento (CIA-EJN)					
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el OI	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el OI	0	Sin Iniciar		Edgar Vindas Quesada	Funcionario
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el OI	0	Sin Iniciar		Dinier Arias Masís	Funcionario
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Presentar a TI la necesidad de un servicio digital para certificaciones y estudios de uso conforme de suelo, relacionados con mejora regulatoria por medio de un oficio.	50	Incompleto	Se realizó una reunión con participación del Director del INTA a.i., el ingeniero Gilberto León AVECILLA y Dinier Arias Masís para incorporar esto al programa de Mejora Regulatoria.	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento a oficio a TI con la necesidad de un servicio digital para certificaciones y estudios de uso conforme de suelo, relacionados con mejora regulatoria.	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Insatisfacción del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento al oficio enviado a la UPI acerca de cargas de trabajo	100	Completado	Se obtuvo respuesta y se está a la espera del informe final.	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Interrupción del proceso de producción de plantas in vitro	Depto. CIA.Los Diamantes	Mejora de la Infraestructura del laboratorio de cultivo de tejidos.	0	Sin Iniciar		José Fabián Jiménez Morales	Subdirector



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Interrupción del proceso de producción de plantas in vitro	Depto. CIA.Los Diamantes	Solicitar la transferencia o la creación de plazas de TécnicoI en ciencias agropecuarias al Depto. Gestión Recursos Humanos, debido a que no hay plazas en esa categoría.	0	Sin Iniciar		José Fabián Jiménez Morales	Sub director
Incremento en el tiempo requerido en la selección de materiales vegetales y animales	Depto. de Laboratorios	Solicitud de aumento en el presupuesto asignado al Dpto., en subpartidas de viáticos, combustible, mantenimiento y calibración de equipos, según lo señalado en el presupuesto anual.	0	Sin Iniciar		Rolbin Esteban Castillo Matamoros	Jefe de departamento
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Ejecución presupuestaria mediante SICOP	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Ejecución presupuestaria mediante SICOP	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Ejecución presupuestaria mediante SICOP	0	Sin Iniciar		Jessica Carranza Villarreal	Funcionario
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Ejecución presupuestaria mediante SICOP	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Elaborar plan de compras en tiempo y forma. De acuerdo a las necesidades institucionales.	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Disminución en la oferta de semilla	Depto. CIA EJN	Elaborar plan de compras en tiempo y forma. De acuerdo a las necesidades institucionales.	0	Sin Iniciar		Jessica Carranza Villarreal	Funcionario
Incendio	Depto. CIA Los Diamantes	Gestionar recursos económicos necesarios para la mejora de la instalación eléctrica del edificio del laboratorio CIA-Los Diamantes	0	Sin Iniciar		José Fabián Jiménez Morales	Sub director



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Insuficiente presupuesto para la realización de investigaciones agropecuarias programadas en el POI	Depto. CIA Los Diamantes	Gestionar proyectos con financiamiento externo y/o productores socios que colaboren con los costos de las investigaciones.	100	Completado	Se han gestionado cuatro proyectos en Cacao (2) con KOLFACI y CATIE, en Yuca (2), uno con CIRAT y CIAT, y otro con UNU-BIOLAC. Todos, por un monto total de 175 000 dólares..	José Fabián Jiménez Morales	Sub director
Insuficiente presupuesto para la realización de investigaciones agropecuarias programadas en el POI	Depto. CIA Los Diamantes	Gestionar proyectos con financiamiento externo y/o productores socios que colaboren con los costos de las investigaciones.	100	Completado	Se han gestionado cuatro proyectos en Cacao (2) con KOLFACI y CATIE, en Yuca (2), uno con CIRAT y CIAT, y otro con UNU-BIOLAC. Todos, por un monto total de 175 000 dólares..	Antonio Bogantes Arias	Jefe de Unidad
Insuficiente presupuesto para la realización de investigaciones agropecuarias programadas en el POI	Depto. CIA Los Diamantes	Gestionar proyectos con financiamiento externo y/o productores socios que colaboren con los costos de las investigaciones.	100	Completado	Se han gestionado cuatro proyectos en Cacao (2) con KOLFACI y CATIE, en Yuca (2), uno con CIRAT y CIAT, y otro con UNU-BIOLAC. Todos, por un monto total de 175 000 dólares..	Allan Villegas Loiza	Funcionario
Incumplimiento de los plazos establecidos para la atención de las denuncias recibidas de los clientes	Unidad Contraloría de Servicios	Elaboración y registro de los procedimientos de la atención y respuesta oportuna a las gestiones que tramita el administrado ante esta unidad.	0	Sin Iniciar		Ana Carolina Baltodano Vargas	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Robo	Depto. CIA .Los Diamantes	Seguimiento al cumplimiento de las condiciones del contrato de seguridad privada en cuanto al aumento de dispositivos electrónicos de seguridad	0	Sin Iniciar		José Fabián Jiménez Morales	Sub director
Robo	Depto. CIA .Los Diamantes	Seguimiento al cumplimiento de las condiciones del contrato de seguridad privada en cuanto al aumento de dispositivos electrónicos de seguridad	0	Sin Iniciar		Antonio Bogantes Arias	Jefe de Unidad
Robo	Depto. CIA .Los Diamantes	Seguimiento al cumplimiento de las condiciones del contrato de seguridad privada en cuanto al aumento de dispositivos electrónicos de seguridad	0	Sin Iniciar		Adina Hernández Salazar	Funcionario
Robo	Depto. CIA .Los Diamantes	Solicitud de incremento de presupuesto para seguridad (cámaras, alarmas, oficiales).	0	Sin Iniciar		José Fabián Jiménez Morales	Sub director
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	Carlos Ramírez Loría	Funcionario
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	José Fabián Jiménez Morales	Sub director
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	Antonio Bogantes Arias	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	Allan Villegas Loiza	Funcionario
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	Gaudy Ortiz Rivera	Funcionario
Recibo de dádivas por priorizar o donar productos y/o servicios	Depto. CIA .Los Diamantes	Mejorar y estandarizar los controles establecidos en los productos y servicios desde su producción hasta su salida del CIA.	15	Incompleto	Se define la fecha y participantes para reunión sobre estandarización de controles de salida.	Adina Hernández Salazar	Funcionario
Limitación en la atención del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Presentación del informe de cargas de trabajo del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Limitación en la atención del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento al oficio DIDT-DEBT-INTA-677-2024 enviado al director del INTA sobre incumplimiento de funciones por falta de recurso humano	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Limitación en la atención del usuario	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento al oficio DIDT-DEBT-INTA-983 enviado a la jefatura de la UPI para determinar estudio de cargas de trabajo	100	Completado	Estudio realizado en el DEBT, estamos a la espera del informe.	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización de procedimientos del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización de procedimientos del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Edgar Vindas Quesada	Funcionario
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización de procedimientos del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Dinier Arias Masis	Funcionario



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización del sistema de gestión documental del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	25	Incompleto	Se recibió una capacitación de cómo alimentar al sistema	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización del sistema de gestión documental del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	25	Incompleto	Se recibió una capacitación de cómo alimentar al sistema	Edgar Vindas Quesada	Funcionario
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización del sistema de gestión documental del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	25	Incompleto	Se recibió una capacitación de cómo alimentar al sistema	Dinier Arias Masis	Funcionario
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejora base de datos del Organismo de Inspección del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Pérdida de información física y digital	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejora base de datos del Organismo de Inspección del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Dinier Arias Masis	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Acatamiento de recomendaciones de informe de auditoría	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Acatamiento de recomendaciones de informe de auditoría	0	Sin Iniciar		Edgar Vindas Quesada	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Acatamiento de recomendaciones de informe de auditoría	0	Sin Iniciar		Dinier Arias Masis	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el Organismo de Inspección	5	Incompleto	De acuerdo	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el Organismo de Inspección	5	Incompleto	De acuerdo	Edgar Vindas Quesada	Funcionario



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Actualización y aprobación de los procedimientos internos y externos de los procesos relacionados con los servicios brindados por el Organismo de Inspección	5	Incompleto	De acuerdo	Dinier Arias Masis	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejora de controles internos y la supervisión al establecer y reforzar sistemas de control y auditoría interna, implementación de mecanismos de denuncia y protección, mediante canales de denuncia	25	Incompleto	Se recibió la capacitación necesaria para alimentar el sistema.	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejora de controles internos y la supervisión al establecer y reforzar sistemas de control y auditoría interna, implementación de mecanismos de denuncia y protección, mediante canales de denuncia segu	25	Incompleto	Se recibió la capacitación necesaria para alimentar el sistema.	Edgar Vindas Quesada	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejora de controles internos y la supervisión al establecer y reforzar sistemas de control y auditoría interna, implementación de mecanismos de denuncia y protección, mediante canales de denuncia segu	25	Incompleto	Se recibió la capacitación necesaria para alimentar el sistema.	Dinier Arias Masis	Funcionario
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejorar la base de datos del Organismo de Inspección del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Favorecimiento para el trámite de resolución de uso del suelo	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Mejorar la base de datos del Organismo de Inspección del Departamento de Estudios Básicos de Tierras	0	Sin Iniciar		Dinier Arias Masis	Funcionario



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Fuga de personal	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Seguimiento de oficio enviado a jefatura de la UPI para determinar cargas de trabajo	100	Completado	Se obtuvo respuesta, está en desarrollo y se está a la espera del informe final	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Fuga de personal	Depto. de Estudios Básicos de Tierras	Solicitud de estudio de carga de trabajo para el DEBT	100	Completado	Oficio No. DIDT-DEBT-INTA-983-2024, de fecha lunes 24 de junio de 2024	Carlomagno Salazar Calvo	Jefe de departamento
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Digitalización o ingreso oportuno de la información del CIA-EJN en SICOP	0	Sin Iniciar		Jessica Carranza Villarreal	Funcionario
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Elaboración detallada del plan de compras y verificación con las unidades usuarias de los insumos, materiales y recursos requeridos para el accionar del CIA-EJN	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Elaboración detallada del plan de compras y verificación con las unidades usuarias de los insumos, materiales y recursos requeridos para el accionar del CIA-EJN	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Elaboración detallada del plan de compras y verificación con las unidades usuarias de los insumos, materiales y recursos requeridos para el accionar del CIA-EJN	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Seguimiento a la ejecución presupuestaria	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Seguimiento a la ejecución presupuestaria	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Seguimiento a la ejecución presupuestaria	0	Sin Iniciar		Jessica Carranza Villarreal	Funcionario
Incumplimiento de la gestión administrativa	Depto. CIA EJN	Seguimiento a la ejecución presupuestaria	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Exposición del nivel de avance de las actividades de investigación a Dirección Ejecutiva en sesiones de seguimiento	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Exposición del nivel de avance de las actividades de investigación a Dirección Ejecutiva en sesiones de seguimiento	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Formulación y entrega de informes semestrales de avance de los formatos de investigación	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Formulación y entrega de informes semestrales de avance de los formatos de investigación	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Reuniones de seguimiento de la investigación del CIA-EJN con las jefaturas y los investigadores	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Reuniones de seguimiento de la investigación del CIA-EJN con las jefaturas y los investigadores	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Ejecución parcial o nula de los procesos de la investigación agropecuaria	Depto. CIA EJN	Reuniones de seguimiento de la investigación del CIA-EJN con las jefaturas y los investigadores	0	Sin Iniciar		York Quirós Pérez	Jefe de Unidad
Deficiencia en la producción y mantenimiento del germoplasma de semovientes	Depto. CIA EJN	Gestionar en tiempo y forma los insumos requeridos para la provisión de la alimentación del hato	0	Sin Iniciar		Nevio Bonilla Morales	Jefe de departamento
Deficiencia en la producción y mantenimiento del germoplasma de semovientes	Depto. CIA EJN	Gestionar en tiempo y forma los insumos requeridos para la provisión de la alimentación del hato	0	Sin Iniciar		Ebed Villalobos Vargas	Jefe de Unidad
Deficiencia en la producción y mantenimiento del germoplasma de semovientes	Depto. CIA EJN	Gestionar en tiempo y forma los insumos requeridos para la provisión de la alimentación del hato	0	Sin Iniciar		Jessica Carranza Villarreal	Funcionario



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Limitación en el acceso de la información requerida para los Estudios de Auditoría.	Unidad Auditoría Interna	Solicitar la información requerida conforme al artículo 33 establecido en la Ley N°8292	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Limitación en el acceso de la información requerida para los Estudios de Auditoría.	Unidad Auditoría Interna	Solicitar la información requerida conforme al artículo 33 establecido en la Ley N°8292	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario
Demanda por tecnología insatisfecha	Unidad Gestión del Conocimiento	Reuniones INTA-DNEA para identificar demanda satisfacer	0	Sin Iniciar		Laura Ramírez Cartín	Jefe de Unidad
Demanda por tecnología insatisfecha	Unidad Gestión del Conocimiento	Revisión y negociación de presupuestos de la Unidad (reuniones mensuales)	0	Sin Iniciar		Laura Ramírez Cartín	Jefe de Unidad
Demanda por tecnología insatisfecha	Unidad Gestión del Conocimiento	Seguimiento a las acciones de gestión de los riesgos	0	Sin Iniciar		Laura Ramírez Cartín	Jefe de Unidad
Afectación en los servicios y su respuesta oportuna, brindada por los laboratorios	Depto. de Laboratorios	Búsqueda de fondos externos por parte de los investigadores, mediante proyectos de investigación.	0	Sin Iniciar		Rolbin Esteban Castillo Matamoros	Jefe de departamento
Afectación en los servicios y su respuesta oportuna, brindada por los laboratorios	Depto. de Laboratorios	Verificación interna de equipos de medición de masas y pH metro	0	Sin Iniciar		Mariela Martínez Arroyo	Funcionario
Insatisfacción y acciones legales y/o de otra índole contra el INTA por inconformidad del usuario del servicio brindado	Unidad Contraloría de Servicios	Emisión de recomendación y seguimiento de mejoras e implementación por parte de la administración activa.	0	Sin Iniciar		Ana Carolina Baltodano Vargas	Jefe de Unidad
Riesgo de Catástrofe Natural en el CECD	Depto. CIA Central	Plan de emergencias	0	Sin Iniciar		Sergio Abarca Monge	Jefe de departamento
Riesgo de Catástrofe Natural en el CECD	Depto. CIA Central	Plan de emergencias	0	Sin Iniciar		María Rosmary Quesada Ugarte	Jefe de Unidad
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Instalación de detectores de humo y sistemas de alarma para advertir sobre incendios de manera temprana (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto)	0	Sin Iniciar		Sergio Abarca Monge	Jefe de departamento



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Instalación de detectores de humo y sistemas de alarma para advertir sobre incendios de manera temprana (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto)	0	Sin Iniciar		María Rosmary Quesada Ugarte	Jefe de Unidad
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Instalación de detectores de humo y sistemas de alarma para advertir sobre incendios de manera temprana (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto)	0	Sin Iniciar		José Roberto Camacho Montero	Director
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Mantenimiento preventivo de instalaciones (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		Sergio Abarca Monge	Jefe de departamento
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Mantenimiento preventivo de instalaciones (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		María Rosmary Quesada Ugarte	Jefe de Unidad
Riesgo de Incendio del CECD	Depto. CIA Central	Mantenimiento preventivo de instalaciones (queda sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		José Roberto Camacho Montero	Director
Robo en CECD	Depto. CIA Central	Implementación de un sistema de seguridad en el CECD robusto (cámaras de vigilancia en circuito cerrado, alarmas de seguridad, cerca perimetral). (sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		Sergio Abarca Monge	Jefe de departamento
Robo en CECD	Depto. CIA Central	Implementación de un sistema de seguridad en el CECD robusto (cámaras de vigilancia en circuito cerrado, alarmas de seguridad, cerca perimetral). (sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		María Rosmary Quesada Ugarte	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
Robo en CECD	Depto. CIA Central	Implementación de un sistema de seguridad en el CECD robusto (cámaras de vigilancia en circuito cerrado, alarmas de seguridad, cerca perimetral). (sujeto a disponibilidad de presupuesto).	0	Sin Iniciar		José Roberto Camacho Montero	Director
Pérdida de información estratégica del plan .	Unidad Auditoría Interna	Respaldo de la información del Plan Estratégico en Sistema One Drive	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Pérdida de información estratégica del plan .	Unidad Auditoría Interna	Respaldo de la información del Plan Estratégico en Sistema One Drive	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario
Carencia de recurso humano para establecer el plan estratégico en tiempo forma.	Unidad Auditoría Interna	Gestionar con la Junta Directiva las acciones correspondientes para la obtención de recurso humano que permita el cumplimiento del Plan Estratégico	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Falta de recursos financiero y económicos para cumplir las metas del plan.	Unidad Auditoría Interna	Gestionar en las modificaciones presupuestarias las necesidades de recursos de la AI-INTA	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Falta de recursos financiero y económicos para cumplir las metas del plan.	Unidad Auditoría Interna	Realizar las modificaciones a los planes de trabajo y operativos	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado .Aparentar un acto ilegal como legal.	Unidad Auditoría Interna	Incluir formularios para declaración de conflictos de interés para el personal de la AI-INTA	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio privado .Aparentar un acto ilegal como legal.	Unidad Auditoría Interna	Incluir formularios para declaración de conflictos de interés para el personal de la AI-INTA	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario
Posibilidad de que por acción u omisión, se use el poder para desviar la gestión de lo público hacia un beneficio	Unidad Auditoría Interna	Aprobación del Plan Anual de Trabajo alienado a los riesgos institucionales.	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN INSTITUCIONAL

Riesgo	Dependencia	Acción	% Cumplimiento	Estado	Justificación	Funcionario	Puesto
privado .Aparentar un acto ilegal como legal.							
Desvinculación de los servicios programados de auditoría con los los objetivos estratégicos de la institución	Unidad Auditoría Interna	Alienar los objetivos estratégicos con los procesos y riesgos de la Institución	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Desvinculación de los servicios programados de auditoría con los los objetivos estratégicos de la institución	Unidad Auditoría Interna	Alienar los objetivos estratégicos con los procesos y riesgos de la Institución	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario
Desatención de la administración activa a los requerimientos y recomendaciones de la auditoría interna.	Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de recomendaciones y disposiciones de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores	0	Sin Iniciar		Fanny Arce Alvarado	Jefe de Unidad
Desatención de la administración activa a los requerimientos y recomendaciones de la auditoría interna.	Unidad Auditoría Interna	Seguimiento de recomendaciones y disposiciones de la Auditoría Interna y otros entes fiscalizadores	0	Sin Iniciar		Jimmy Gómez Valerio	Funcionario