	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 1 de 16
		Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias		
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno	

A. Objetivo

Establecer los lineamientos para la solicitud de modificaciones en riesgos, Medidas de Administración Sugeridas (MAS) y actividades o cierres técnicos de los eventos propuestos por las instancias universitarias.

B. Alcance

El procedimiento aplica de manera obligatoria a todas las instancias de la UTN que realizan el proceso de valoración de riesgos y que debido a situaciones institucionales, ameriten un ajuste en los eventos planteados.

C. Área emisora

El procedimiento es emitido por el Área de Control Interno de la Dirección de Planificación Universitaria.

D. Referencias

i. **Procedimientos:**


N/A

ii. **Instrucciones de Trabajo:**

N/A


iii. **Documentos y normativa relacionada:**

Código	Título
Ley N° 8292	Ley General de Control Interno.
D-3-2005-CO-DFOE	Directrices Generales para el Establecimiento y Funcionamiento del Sistema Específico de Valoración de Riesgo Institucional (SEVRI).
N-2-2009-CO-DFOE	Normas de Control Interno para el Sector Público, Contraloría General de la República.

	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 2 de 16
		Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias		
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno	

E. Definiciones

Término	Significado
Actividades	Serie de acciones propuestas por las personas titulares subordinadas con el fin de cumplir una Medida de Administración Sugerida (MAS).
Control	Métodos, políticas, procedimientos y otras medidas establecidas y ejecutadas como parte de las operaciones para asegurar que se están aplicando las acciones necesarias para administrar y minimizar los riesgos, así como, realizar una gestión eficiente y eficaz.
Evaluación de riesgos	Actividad del proceso de valoración de riesgos que consiste en la determinación de las brechas entre el estado actual y requerido de las actividades de control.
Medida de Administración Sugerida	Conjunto de actividades propuestas por las personas titulares subordinadas, con el fin de ubicar el riesgo en un nivel aceptable.
Riesgo	Probabilidad de que ocurran eventos de origen interno o externo que tendrían consecuencias en el cumplimiento de los objetivos institucionales.
Persona Titular Subordinada	Persona funcionaria de la administración activa responsable de un proceso, con autoridad para ordenar y tomar decisiones. Para efectos de este procedimiento esta definición abarca a todos los niveles de autoridad formal o jefatura.
Parámetros de aceptabilidad de riesgos	Criterios que permiten determinar si un nivel de riesgo específico se ubica dentro del margen de riesgo aceptable.
ACI	Área de Control Interno
AP	Área de Presupuesto, Dirección de Gestión Financiera

	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 3 de 16
		Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias		
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno	

Término	Significado
CU	Consejo Universitario
DPU	Dirección de Planificación Universitaria
LGCI	Ley General de Control Interno (N°8292)
MAS	Medida de Administración Sugerida
PTS	Persona Titular Subordinada
UTN	Universidad Técnica Nacional

F. Entradas y salidas

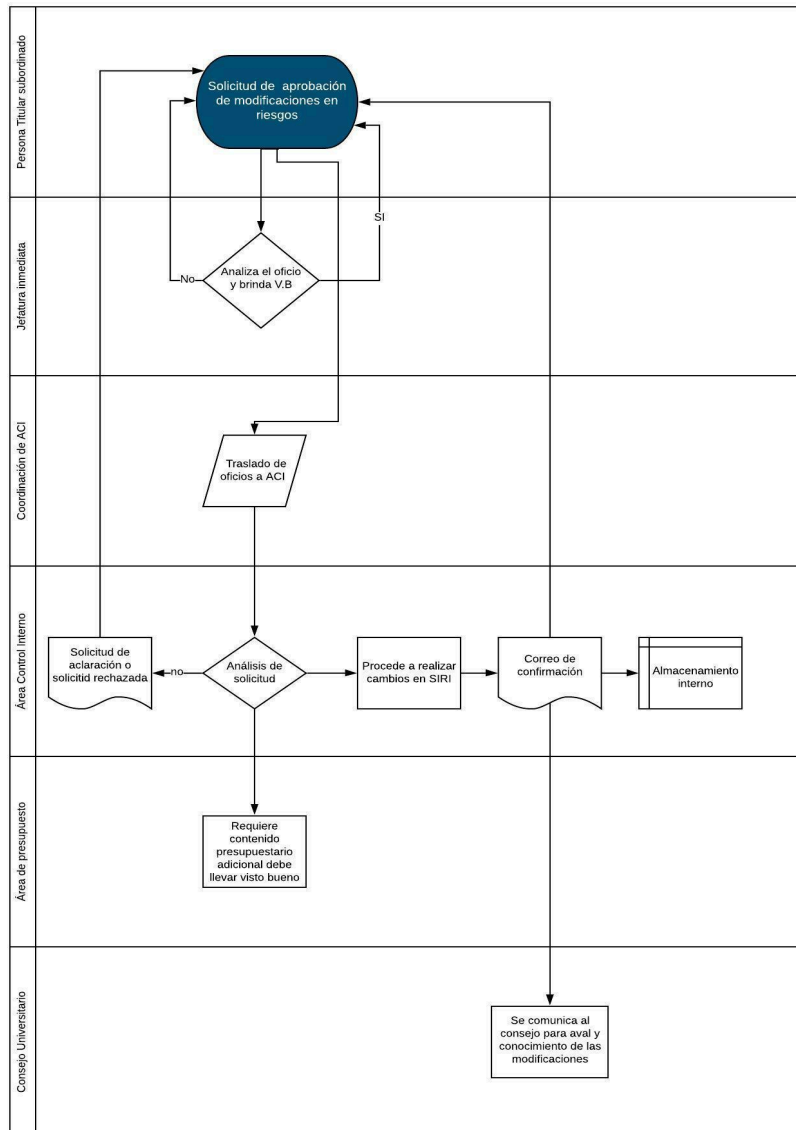
Entradas	Salidas
Oficio de solicitud de modificación o cierre técnico de riesgos y ficha F01-DPU-ACI-01	a. Correo de confirmación de cambios realizados a la persona titular subordinada b. Informe remitido al Consejo Universitario de los cambios a los riesgos

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

G. Diagrama de flujo



	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 5 de 16 Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024	
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias			
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno		

H. Detalle del procedimiento

1. La PTS debe realizar la solicitud de modificación mediante un oficio dirigido a la jefatura inmediata, con la justificación respectiva de los cambios que desean efectuar, los cuales pueden ser:
 - Modificación de actividades,
 - Modificación de fechas que supere el plazo máximo establecido en la totalidad de las actividades,
 - Cambio en la formulación de la MAS,
 - Variar el riesgo existente.

En el caso de requerir un cierre técnico, la PTS debe justificar ampliamente las razones que motivan la decisión.

Asimismo, en ambos casos, la PTS debe adjuntar al oficio, el documento F01-DPU-ACI-01 (V4) "Ficha para solicitud de modificación de riesgos" (ver Anexo N°1) debidamente firmado.

2. La jefatura inmediata analiza el oficio de solicitud de modificación o cierre con la justificación brindada por la PTS y en caso de considerarlas válidas, procede a brindar su Visto Bueno, caso contrario rechaza los argumentos. En ambos escenarios, la comunicación la debe realizar la jefatura mediante un oficio.
3. Si al realizar la solicitud de modificación o cierre la instancia se queda sin riesgos, la PTS en conjunto con su equipo deben identificar al menos un evento nuevo y coordinar con el ACI para el acompañamiento respectivo
4. La PTS debe remitir a la Coordinación del ACI mediante oficio, la aprobación de la ficha F01-DPU-ACI-01 (V4) debidamente firmada, la misiva con el Visto Bueno de la jefatura inmediata y el documento F02-DPU-ACI-01 "Ficha de identificación de riesgo" cuando corresponda (ver Anexo N°2).
5. La Coordinación del ACI traslada la solicitud al equipo del ACI para el trámite correspondiente.
6. El ACI analiza la solicitud e identifica si se presenta alguno de los siguientes

	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 6 de 16 Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024	
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias			
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno		

escenarios:

- a. Si la solicitud cumple con los criterios solicitados en el punto 4 el ACI procede a realizar los cambios en el SIRI.
 - b. En caso que la solicitud no especifique claramente la razón del cambio y los elementos sujetos a sustitución en el riesgo, el ACI solicita una aclaración acerca de la misma mediante correo electrónico.
 - c. En el escenario que la solicitud analizada no tenga fundamentos técnicos, ni la debida justificación que amerite realizar un cambio en la propuesta del riesgo, la misma se rechaza y la Coordinación del ACI lo notifica mediante misiva.
 - d. En los casos que el riesgo requiera contenido presupuestario adicional para su atención, debe contar con el visto bueno del AP de la Dirección de Gestión Financiera, en la casilla respectiva dentro de la ficha F01-DPU-ACI-01.
 - e. En caso que la instancia no haya planteado un nuevo riesgo según lo indicado en el punto 4, el ACI procede a rechazar la solicitud mediante oficio.
7. En caso de ser aceptada la documentación, la Coordinación del ACI notifica a la PTS mediante correo electrónico que la solicitud fue atendida según lo indicado en el oficio y la ficha F01-DPU-ACI-01 (V4).
 8. El ACI custodia el oficio de solicitud de cambio, la misiva con el Visto Bueno del superior jerárquico inmediato, el formulario F01-DPU-ACI-01 y los correos en los archivos del Área de Control Interno.
 9. El ACI comunica formalmente los cambios solicitados por las instancias a la DPU.
 10. La DPU notifica al Consejo Universitario acerca de las modificaciones aprobadas que fueron solicitadas por las PTS.



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 7 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024


Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

I. TABLA RACI

Actividad	R Responsable	A Aprobador	C Consultado	I Informado
Solicitud de modificación de actividades, MAS o en el riesgo, así como, cierres técnicos.	PTS	Jefatura inmediata	ACI	ACI
Solicitud de Visto Bueno de contenido presupuestario para la actividad o riesgo.	PTS	AP	ACI	ACI
Análisis de la solicitud.	ACI	ACI	ACI	ACI
Realizar la modificación de actividades, cambios en la MAS o en el riesgo	ACI	ACI	ACI	ACI
Informar al Consejo Universitario sobre los cambios realizados a los riesgos	DPU	CU	ACI	DPU

	Dirección de Planificación Universitaria Área de Control Interno	Número: DPU-ACI-01 Versión: 4.0 Páginas: 8 de 16
		Uso: Externo Acceso: Público Rige: 06/03/2024
Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias		
Aprobado por:	Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno	

J. Historial de cambios

Versión	Fecha	Cambio realizado	Responsable
1.0	16/09/2020	Elaboración del procedimiento	Lorena Salazar Escamilla
2.0	12/05/2021	Cambios en la ficha para solicitar modificaciones en SIRI, inclusión de lenguaje inclusivo, mejora en la redacción del procedimiento y cambio de responsable del trámite.	Wendy León Sánchez
3.0	10/11/2021	Cambios en la redacción del procedimiento, personas responsables, ficha F01-DPU-ACI-01 e inclusión de la ficha F02-DPU-ACI-01.	Wendy León Sánchez
4.0	01/03/2024	Cambios en el formato y ajuste en partes del procedimiento.	Wendy León Sánchez

K. Aprobación

Nombre	Cargo	Área	Firma
Wendy León Sánchez	Coordinadora	Área de Control Interno	



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 9 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

ANEXO N° 1

F01-DPU-ACI-01 (V4)

UNIVERSIDAD TÉCNICA NACIONAL

Dirección de Planificación Universitaria

Área de Control Interno

Ficha para solicitud de modificación de riesgos

Nombre de la instancia

Persona titular subordinada
solicitante

Nombre y cargo de la jefatura
inmediata

Código y nombre del riesgo

Marque con una "X" el cambio que solicita en la casilla respectiva:

Riesgo	MAS	Actividades y/o plazos
Justificación de cambio o cierre		
Propuesta de cambio <i>(En este espacio se debe incluir lo aprobado y cómo se quiere cambiar, considerando todos los elementos correspondientes)</i>		
Visto Bueno del Área de Presupuesto de la Dirección de Gestión Financiera <i>(solo en caso de requerir contenido presupuestario adicional)</i>		
Firma de la persona titular subordinada		
Solicitado mediante número de oficio		



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 10 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

ANEXO N° 2

Universidad Técnica Nacional

Dirección de Planificación Universitaria

Área de Control Interno

Ficha valoración de riesgos

Identificación	Periodo		
	Consecutivo		
	Instancia		
	Tipo objetivo		
	Objetivo		
	Evento (Riesgo)		
	Causa(s)		
	Consecuencia(s)		
	Magnitud		
Probabilidad			
Severidad			
Materialidad Máxima del Evento (en colones)			
Estructura de riesgo	Fuente de riesgo		
	Área de impacto		



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 11 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

		Tipo de riesgo	
Medidas de administración existentes	Medidas de administración existentes		
	Evaluación MAE si se finalizó todas las actividades	Eficacia de la medida de administración	
		Eficiencia de la medida de administración	
	Medidas de administración existentes		
	Evaluación MAE si se finalizó todas las actividades	Eficacia de la medida de administración	
		Eficiencia de la medida de administración	
	Medidas de administración existentes		
	Evaluación MAE si se finalizó todas las actividades	Eficacia de la medida de administración	
		Eficiencia de la medida de administración	
	Severidad del riesgo con las medidas de administración existentes (Riesgo controlado)	Magnitud	
Probabilidad			
Medidas de administración sugerida	Medida de administración sugerida		
	Relacionar MAS con causa o consecuencia	Causa o consecuencia	



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 12 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

	Criterios para priorizar la medida sugerida	Relación costo-beneficio	
		Capacidad e idoneidad de ejecución	
		Cumplimiento del interés público y protección al patrimonio de la Institución	
		La viabilidad jurídica, técnica y operativa	
	Resultados esperados		
	Opción de manejo		
	Actividad (con evidencia esperada)	Número	
		Actividad	
		Responsable	
		Fecha inicio	
		Fecha finalización	
		Recurso	
	Actividad (con evidencia esperada)	Monto	
		Número	
		Actividad	
Responsable			
Fecha inicio			
Fecha finalización			



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 13 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

		Recurso	
		Monto	
	Actividad (con evidencia esperada)	Número	
		Actividad	
		Responsable	
		Fecha inicio	
		Fecha finalización	
		Recurso	
		Monto	
		Actividad (con evidencia esperada)	Número
	Actividad		
	Responsable		
	Fecha inicio		
	Fecha finalización		
	Recurso		
	Monto		
	Actividad (con evidencia esperada)		Número
		Actividad	
		Responsable	
		Fecha inicio	
		Fecha finalización	
		Recurso	
		Monto	
		Actividad (con evidencia esperada)	Número
	Actividad		
	Responsable		
	Fecha inicio		
	Fecha finalización		
Recurso			
Monto			
Actividad (con evidencia)	Número		



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 14 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

	esperada)	Actividad			
		Responsable			
		Fecha inicio			
		Fecha finalización			
		Recurso			
		Monto			
	Actividad (con evidencia esperada)	Número			
		Actividad			
		Responsable			
		Fecha inicio			
		Fecha finalización			
		Monto			
	Severidad del riesgo con las medidas de administración sugeridas (Riesgo residual)	Magnitud			
Probabilidad					
Evaluación de la medida de administración sugerida	Aplicada	Sí o no			
		Reprogramación	Fecha inicio		
			Fecha finalización		
			Responsable		
	Justificación				
	Aplicada	Sí o no			
		Reprogramación	Fecha inicio		
			Fecha finalización		
			Responsable		
	Justificación				
	Aplicada	Sí o no			
		Fecha inicio			

Reprogramación



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 15 de 16
Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

			Fecha finalización	
			Responsable	
			Justificación	
		Aplicada	Sí o no	
		Reprogramación	Fecha inicio	
			Fecha finalización	
			Responsable	
			Justificación	
		Aplicada	Sí o no	
		Reprogramación	Fecha inicio	
			Fecha finalización	
			Responsable	
			Justificación	
		Aplicada	Sí o no	
		Reprogramación	Fecha inicio	
			Fecha finalización	
			Responsable	
			Justificación	
		Aplicada	Sí o no	
		Reprogramación	Fecha inicio	
	Fecha finalización			
	Responsable			
	Justificación			
	Aplicada	Sí o no		
	Reprogramación	Fecha inicio		
		Fecha finalización		
		Responsable		



**Dirección de Planificación Universitaria
Área de Control Interno**

Número: DPU-ACI-01
Versión: 4.0
Páginas: 16 de 16

Uso: Externo
Acceso: Público
Rige: 06/03/2024

Procedimiento para solicitud de modificaciones parciales o cierres técnicos de los riesgos identificados por las instancias universitarias

Aprobado por:

Wendy León Sánchez, Coordinadora del Área de Control Interno

		Justificación	
	Evaluación MAS si se finaliza todas las actividades	Eficacia de la medida de administración	
		Eficiencia de la medida de administración	
PARA USO EXCLUSIVO ACI-DPU		Estado del riesgo	