

8 de setiembre de 2021  
DE-2278-2021

Licenciado  
Erick Guzmán Vargas  
Secretario General  
Tribunal Supremo de Elecciones

ASUNTO: Informe de Valoración de  
Riesgos del SIVAR 2020

Estimado señor:

En atención a lo dispuesto por el Superior en oficio STSE-0037-2012, de fecha 20 de diciembre de 2012, relacionado al resumen ejecutivo sobre valoración de riesgos institucional, que debe rendir esta Dirección, se adjunta el respectivo informe, y se solicita respetuosamente a ese cuerpo colegiado, sean acogidas las recomendaciones que de seguido se consignan:

A LOS DIRECTORES, JEFATURAS y ENCARGADOS.

- 4.1** Que las direcciones institucionales y sus unidades administrativas adscritas atiendan las acciones de mejora del Plan de Acción del SIVAR, en estado de pendientes y en proceso, considerando también los informes de control interno ICI-02/2011 recomendación 4.7 vigente para todas las unidades administrativas y las circulares n.º DE-0029-2016, del 25 de agosto de 2016, n.º DE-015-2018, del 03 de abril de 2018 y n.º DE-0015-2020, de fecha 20 de julio de 2020. Para lo cual se solicita a ese honorable cuerpo colegiado el cambio de fecha al 30 de junio de 2020 en virtud del proceso electoral que se avecina y la posibilidad de una segunda ronda electoral.
- 4.2** Que cada unidad administrativa realice una revisión y actualización del manual de procedimientos estableciéndose como fecha improrrogable de

entrega el 30 de junio de 2022. Igualmente, actualización de las matrices de riesgos del SIVAR, de tal manera que se registren todas las actividades de los procedimientos, así como cualquier tipo de riesgo, se formulen actividades de control efectivas para mitigarlos y se pueda evidenciar una buena administración de estos. Las que deberán ser remitidas a la Unidad de Control Interno, su incumplimiento será informado al Superior, para que tome las medidas administrativas correspondientes.

- 4.3** Que las oficinas regionales definan riesgos asociados a los procedimientos que siguen, dado que los riesgos que se pueden presentar no son iguales a los contemplados en oficinas centrales, los que podrían llegar a materializarse, al no tener establecidas actividades de control.
- 4.4** Que los Programas Electorales realicen una nueva valoración de riesgos y establezcan actividades de control para cada una de las actividades de sus procedimientos.
- 4.5** Que la Unidad de Control Interno actualice la metodología del SIVAR y de ser necesario presente una propuesta ante el Superior para su aprobación, de manera que se pueda contar con instrumentos para realizar un seguimiento efectivo donde se evidencie el cumplimiento de las acciones de mejora y se aporte la prueba documental correspondiente al 31 de diciembre de 2021.

Atentamente,

Franklin Mora González  
Director Ejecutivo

FMG/EQM/yhh  
C.dig: Elizabeth Quirós Meza, Coordinadora del Área de Control Interno

---

**Dirección Ejecutiva**

Costado oeste del Parque Nacional, Apdo. 2163-1000, San José, Costa Rica  
Teléfono: 2221-0939 / 2287-5415 • Fax: 2258-3912 • E-mail: [dejecutiva@tse.go.cr](mailto:dejecutiva@tse.go.cr)