

REPORTE DEL ESTADO SITUACIONAL DE LA GESTIÓN DE RIESGOS EN EL MEF
AI: 30/04/2026

I.Consolidado de riesgos y oportunidades identificados por proceso

TOTAL DE RYO POR DEPENDENCIA		TOTAL DE RYO POR ÓRGANO		TOTAL DE RYO POR DUEÑO DEL PROCESO		DATOS DEL PROCESO						MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES																
DEPENDENCIA	TOTAL DE RYO	ÓRGANO	TOTAL DE RYO	DUEÑO DEL PROCESO	TOTAL DE RYO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DE LA MATRIZ	N° DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN	N° DE RIESGOS DE INCONDUCTA FUNCIONAL	N° DE RIESGOS DE DESEMPEÑO/ OPERATIVOS	N° DE RIESGOS DE DESASTRE	N° DE OPORTUNIDADES	TOTAL DE RYO							
DM	48	TF	10	TF	10	1	TF.01.01 Atención de recursos de apelación	Clave				SI	SI	Reevaluación 2	2/12/2025	4	1	0	0	0	0	5						
						2	TF.01.02 Atención de solicitudes de corrección, ampliación o aclaración	Clave				SI	SI	Reevaluación 2	2/12/2025	2	0	0	0	0	0	0	0	2				
						3	TF.01.03 Atención de Quejas	Clave				SI	SI	Reevaluación 2	2/12/2025	2	1	0	0	0	0	0	0	0	3			
		PP	31	PP	31	4	S01.02.01 Administración de la Defensa Jurídica del MEF	Soporte							Reevaluación 2	28/04/2025	24	0	0	0	0	1	25					
						5	S01.02.02 Elaboración del Informe de seguimiento de los casos de Defensa Jurídica	Soporte	SI					Evaluación inicial del riesgo	17/07/2025	3	0	2	0	0	1	0	0	6				
		DCUA	7	DCUA	7	7	6	S04.02.04 Atención de quejas contra el Tribunal Fiscal y Administraciones Tributarias	Soporte	SI						Evaluación inicial del riesgo	10/07/2025	0	1	5	0	1	0	7				
SG	386	OGPP	26	OPMG	5	7	E03.01.03 Elaboración y modificación de Documentos Normativos de Gestión	Estratégico					SI	Reevaluación 5	25/03/2025	0	0	1	0	0	0	1						
						8	E03.01.05 Elaboración y modificación del Manual de Procedimientos (MAPRO)	Estratégico					SI	Reevaluación 5	28/03/2025	0	0	2	0	0	0	0	2					
						9	E01.03 Opinión Técnica en Materia de Planes	Estratégico	SI					Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	0	0	1	0	1	0	1	0	2				
				OPICT	21	10	S05.02 Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura	Soporte	SI								Evaluación inicial del riesgo	28/08/2025	0	0	5	0	0	0	5			
						11	S05.07.01 Evaluación Presupuestaria	Soporte	SI									Evaluación inicial del riesgo	21/07/2025	0	0	3	0	0	0	3		
						12	E01.04.01 Elaboración del Programa Multianual de Inversiones	Estratégico	SI									Evaluación inicial del riesgo	13/08/2025	0	0	4	0	0	0	4		
						13	E01.04.02 Actualización del Programa Multianual de Inversiones	Estratégico	SI									Evaluación inicial del riesgo	28/08/2025	0	0	2	0	0	0	2		
						14	E01.04.03 Seguimiento y monitoreo de inversiones del Sector	Estratégico	SI									Reevaluación 2	3/04/2025	0	0	4	0	0	0	4		
						15	E01.04.05 Emisión de Opiniones Técnicas de la OPMI Sectorial	Estratégico	SI									Evaluación inicial del riesgo	28/08/2025	0	1	1	0	1	0	3		
				OGAJ	7	OGAJ	7	16	S01.01.01 Asesoría legal a Órganos del MEF	Soporte		SI				SI	Reevaluación 1	11/04/2025	0	0	2	0	0	0	2			
								17	S01.01.02 Opinión legal a documentos de gestión e instrumentos normativos	Soporte		SI				SI	Reevaluación 1	11/04/2025	1	0	3	0	1	0	1	5		
				OGPII	63	OGI	20	18	E04.01 Gestión de denuncias	Estratégico					SI	SI	Reevaluación 4	13/05/2025	5	1	9	0	0	0	15			
								19	E04.02 Gestión de las Declaraciones Juradas de Intereses	Estratégico	SI					SI	Reevaluación 1	11/04/2025	0	1	4	0	0	0	0	5		
						OPGR	43	20	E04.03 Gestión de Riesgos Operativos y Riesgos que Afectan la Integridad Pública	Estratégico							SI		Reevaluación 3	9/05/2025	0	2	7	0	1	0	10	
								21	E04.04.01 Elaboración y Aprobación del Plan de Acción Anual – Medidas de Remediación	Estratégico	SI									Reevaluación 1	9/05/2025	0	1	5	0	0	0	6
		22	E04.04.02 Elaboración y Aprobación del Plan de Acción Anual – Medidas de Control					Estratégico	SI									Reevaluación 1	21/04/2025	0	1	7	0	0	0	8		
		23	E04.04.03 Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Acción Anual y Acciones frente a Eventuales Incumplimientos					Estratégico	SI									Reevaluación 1	7/05/2025	1	1	5	0	0	0	7		
		24	E04.04.04 Evaluación del Grado de Madurez del Sistema de Control Interno					Estratégico	SI									Reevaluación 1	6/05/2025	0	1	5	0	0	0	6		
		25	E04.05 Seguimiento de la Implementación y de las Recomendaciones de los Informes del OCI y la CGR					Estratégico	SI									Reevaluación 1	21/04/2025	0	1	5	0	0	0	6		
		OAB	73					26	S05.05.01.01 Recepción, almacén y distribución de bienes	Soporte									SI	Reevaluación 4	10/04/2025	1	0	5	0	0	0	6
								27	S05.05.03.01 Modificación del Plan Anual de Contrataciones (PAC)	Soporte	SI									Reevaluación 3	14/04/2025	1	0	2	0	0	0	3
				28	S05.05.03.02 Proceso de Contratación	Soporte		SI	SI	SI						Reevaluación 4	21/05/2025	10	0	11	0	0	0	21				
				29	S05.05.03.03 Ejecución Contractual	Soporte		SI	SI	SI						Reevaluación 4	6/05/2025	10	0	14	0	0	0	24				
				30	S05.05.03.04 Seguimiento y control de contrataciones por montos menores y/o iguales a 8 UIT y proveniente de Acuerdo Marco	Soporte	SI									Reevaluación 1	20/05/2025	7	0	9	0	0	0	16				
				31	S05.07.02 Seguimiento y Evaluación del Plan Anual de Contrataciones	Soporte	SI									Evaluación inicial del riesgo	15/07/2025	0	0	3	0	0	0	3				
				OFI	12	32	S05.06.01.01 Gestión del Registro Contable	Soporte	SI									Reevaluación 1	5/12/2024	0	0	2	0	0	0	2		
						33	S05.06.02.01 Gestión de Ingresos	Soporte	SI									Evaluación inicial del riesgo	13/08/2025	0	0	2	0	1	0	3		
		34	S05.06.02.02 Gestión de Pagos			Soporte	SI									Reevaluación 2	13/05/2025	0	0	3	0	0	0	3				
		35	S05.06.02.03 Conciliación Bancaria			Soporte	SI									Evaluación inicial del riesgo	11/08/2025	0	0	3	0	0	0	3				
		36	S05.06.02.04 Administración de Caja Chica			Soporte	SI									Evaluación inicial del riesgo	20/08/2025	0	0	1	0	0	0	1				

TOTAL DE RYO POR DEPENDENCIA		TOTAL DE RYO POR ÓRGANO		TOTAL DE RYO POR DUEÑO DEL PROCESO		DATOS DEL PROCESO							MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES										
DEPENDENCIA	TOTAL DE RYO	ÓRGANO	TOTAL DE RYO	DUEÑO DEL PROCESO	TOTAL DE RYO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DE LA MATRIZ	N° DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN	N° DE RIESGOS DE INCONDUCTA FUNCIONAL	N° DE RIESGOS DE DESEMPEÑO OPERATIVOS	N° DE RIESGOS DE DESASTRE	N° DE OPORTUNIDADES	TOTAL DE RYO		
VMH	101	OGTI	46	OGTI	6	37	Seguimiento de la Actualización del Portal de Transparencia Estándar (PTE)	Soporte					Sí	Reevaluación 1	11/04/2025	0	1	5	0	0	6		
						38	S03.02.01 Desarrollo y mantenimiento de soluciones de Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 4	2/07/2025	0	0	7	0	1	8			
						39	S03.03.01 Gestión de la operación continua de las Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 3	12/05/2025	0	0	6	0	0	6			
						40	S03.03.02 Diseño, implementación y mantenimiento de la Plataforma Tecnológica	Soporte	Sí				Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	0	1	2	0	0	3			
						41	S03.03.03 Gestión de incidencias y requerimientos de los servicios de Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 4	15/04/2025	0	0	3	0	0	3			
						42	S03.01.01 Gestión del planeamiento estratégico de TI	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 1	21/03/2025	0	0	1	0	0	1			
						43	S03.01.03.01 Preparación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información	Soporte	Sí				Evaluación inicial del riesgo	7/10/2025	0	0	4	0	1	5			
						44	S03.01.03.02 Operación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información	Soporte	Sí				Evaluación inicial del riesgo	7/10/2025	2	0	4	0	1	7			
						45	S03.01.04 Gestión de proyectos tecnológicos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 1	2/07/2025	0	0	6	0	1	7			
						46	S04.01.01 Recepción documental	Soporte		Sí	Sí	Sí	Reevaluación 4	6/05/2025	3	0	12	0	1	16			
						47	S04.01.02 Notificación de Documentos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 2	9/04/2025	0	0	10	0	0	10			
						48	S04.01.03.02 Transferencia de Documentos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 2	21/07/2025	0	0	8	0	1	9			
						49	S04.01.03.03 Eliminación de Documentos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 2	12/06/2025	0	0	4	0	1	5			
						50	S04.01.03.01 Organización y Descripción de Documentos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 2	12/06/2025	0	0	3	0	0	3			
		51	S04.01.03.05 Atención de servicios archivísticos	Soporte		Sí	Sí	Sí	Reevaluación 4	2/07/2025	2	0	11	0	1	14							
		52	S04.01.03.04 Producción de Microformas	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 2	11/04/2025	0	0	11	0	0	11							
		53	S04.02.01 Atención de consultas	Soporte		Sí	Sí	Sí	Reevaluación 4	27/05/2025	2	0	4	0	0	6							
		54	S04.02.02 Atención de solicitudes de acceso a la información pública	Soporte		Sí	Sí	Sí	Reevaluación 4	7/05/2025	2	0	6	0	0	8							
		55	S04.02.03 Atención de reclamos	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 3	5/05/2025	0	0	7	0	0	7							
		56	M03.01 Orientación Especializada	Misional				Sí	Reevaluación 1	13/03/2026	2	0	3	0	0	5							
		57	S05.04.01.02 Contratación de bienes, servicios y consultorías	Soporte					Pendiente de Asistencia Técnica	Pendiente de Asistencia Técnica	0	0	0	0	0	0							
		58	S05.04.02 Elaboración y Aprobación de Expedientes Técnicos y/o Documentos Equivalentes	Soporte					Pendiente de Asistencia Técnica	Pendiente de Asistencia Técnica	0	0	0	0	0	0							
		59	S02.01 Organización del Trabajo	Soporte		Sí			Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	0	1	2	0	1	4							
		60	S02.04 Gestión del Desarrollo y Capacitación	Soporte		Sí		Sí	Reevaluación 4	10/04/2025	0	0	7	0	1	8							
		61	S02.02.02.02 Gestión del procedimiento administrativo disciplinario	Soporte			Sí	Sí	Reevaluación 4	29/04/2025	10	0	2	0	1	13							
		62	S02.02.02.01 Administración de Legajos y Files de Personal	Soporte				Sí	Reevaluación 3	9/04/2025	1	0	5	0	0	6							
		63	S02.02.01 Gestión de la Incorporación	Soporte			Sí	Sí	Reevaluación 4	28/05/2025	11	1	18	0	0	30							
		64	S02.03.01 Elaboración de Planilla Única de Pagos	Soporte		Sí			Evaluación inicial del riesgo	5/09/2025	0	1	3	0	0	4							
		65	M02.03.03.02.01 Integración de la información Financiera y Presupuestaria	Misional		Sí			Reevaluación 3	17/12/2024	1	0	4	0	0	5							
		66	M02.03 Evaluación de la Gestión de Recursos Públicos	Misional				Sí	Evaluación inicial del riesgo	19/03/2026	1	1	5	2	0	9							
		67	M02.03.03.02.02 Eliminación de Operaciones Recíprocas y Transferencias Financieras	Misional		Sí			Reevaluación 3	18/02/2025	0	0	3	0	0	3							
		68	M02.03.03.02.03 Consolidación de EEFF y EEPF	Misional		Sí			Reevaluación 3	18/12/2024	0	0	2	0	0	2							
		69	M02.01.02 Programación Multianual de Ingresos de Personal	Misional		Sí			Reevaluación 2	4/04/2025	0	1	1	0	0	2							
		70	M02.02.02.01 Creación de usuarios en el AIRHSP o Módulo CAS	Misional		Sí			Reevaluación 2	12/05/2025	1	0	2	0	0	3							
		71	M02.02.02.02 Habilitación o Modificación de registros en el AIRHSP	Misional		Sí			Reevaluación 1	21/05/2025	5	0	2	0	0	7							
		72	M02.02.07.03.01 Modificación Presupuestaria Institucional por Crédito Suplementario	Misional		Sí			Evaluación inicial del riesgo	23/12/2025	0	1	4	0	0	5							
		73	M02.02.07.03.02.01 Modificaciones presupuestarias para continuidad de inversiones	Misional		Sí			Reevaluación 2	27/12/2024	7	0	3	0	0	10							
		74	M02.03.04.02.04 Elaboración del Informe Global de Gestión Presupuestaria	Misional		Sí			Reevaluación 2	9/04/2025	0	0	4	0	0	4							
		75	M02.02.07.03.02.02 Modificaciones presupuestarias por transferencia del Programa de Incentivos (PI)	Misional		Sí			Reevaluación 3	4/12/2024	0	0	2	0	0	2							
		76	M02.01.05.01 Estimación y aprobación de la Asignación Presupuestaria Multianual	Misional		Sí			Reevaluación 2	15/04/2025	0	0	9	0	0	9							
		77	M02.01.05.02 Desagregación de la APM, Formulación y Aprobación Presupuestaria	Misional		Sí			Reevaluación 2	11/04/2025	0	0	5	0	0	5							
				DGCP	19	DGCP	14																
				DACC	5	DACC	5																
				DGGFRH	12	DGGFRH	2	69	M02.01.02 Programación Multianual de Ingresos de Personal	Misional	Sí					Reevaluación 2	4/04/2025	0	1	1	0	0	2
				DTRI	10	DTRI	10	70	M02.02.02.01 Creación de usuarios en el AIRHSP o Módulo CAS	Misional	Sí					Reevaluación 2	12/05/2025	1	0	2	0	0	3
				DTRI	10	DTRI	10	71	M02.02.02.02 Habilitación o Modificación de registros en el AIRHSP	Misional	Sí					Reevaluación 1	21/05/2025	5	0	2	0	0	7
				DGPP	5	DGPP	5	72	M02.02.07.03.01 Modificación Presupuestaria Institucional por Crédito Suplementario	Misional	Sí					Evaluación inicial del riesgo	23/12/2025	0	1	4	0	0	5
				DAPT	10	DAPT	10	73	M02.02.07.03.02.01 Modificaciones presupuestarias para continuidad de inversiones	Misional	Sí					Reevaluación 2	27/12/2024	7	0	3	0	0	10
				DCGP	6	DCGP	6	74	M02.03.04.02.04 Elaboración del Informe Global de Gestión Presupuestaria	Misional	Sí					Reevaluación 2	9/04/2025	0	0	4	0	0	4
				DCGP	6	DCGP	6	75	M02.02.07.03.02.02 Modificaciones presupuestarias por transferencia del Programa de Incentivos (PI)	Misional	Sí					Reevaluación 3	4/12/2024	0	0	2	0	0	2
				DPSP	14	DPSP	14	76	M02.01.05.01 Estimación y aprobación de la Asignación Presupuestaria Multianual	Misional	Sí					Reevaluación 2	15/04/2025	0	0	9	0	0	9
				DPSP	14	DPSP	14	77	M02.01.05.02 Desagregación de la APM, Formulación y Aprobación Presupuestaria	Misional	Sí					Reevaluación 2	11/04/2025	0	0	5	0	0	5

TOTAL DE RYO POR DEPENDENCIA		TOTAL DE RYO POR ÓRGANO		TOTAL DE RYO POR DUEÑO DEL PROCESO		DATOS DEL PROCESO							MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES										
DEPENDENCIA	TOTAL DE RYO	ÓRGANO	TOTAL DE RYO	DUEÑO DEL PROCESO	TOTAL DE RYO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DE LA MATRIZ	N° DE RIESGOS DE CORRUPCIÓN	N° DE RIESGOS DE INCONDUCTA FUNCIONAL	N° DE RIESGOS DE DESEMPEÑO/ OPERATIVOS	N° DE RIESGOS DE DESASTRE	N° DE OPORTUNIDADES	TOTAL DE RYO		
DGT	28	DGT	28	DGT	14	78	M02.02.05.01.02.01 Concertación de Operaciones de Endeudamiento Público	Misional	SI						Reevaluación 2	3/01/2025	0	0	1	0	0	1	
						79	M02.02.05.01.01 Elaboración y Registro de la Información Financiera de la República en la SEC	Misional	SI						Reevaluación 3	13/05/2025	0	0	2	0	0	0	2
						80	M02.02.05.01.02.03 Colocación de Bonos – Mercado Internacional	Misional	SI						Reevaluación 3	13/05/2025	0	0	2	0	0	0	2
						81	M02.02.05.01.02.04 Colocación de Bonos – Mercado Local	Misional	SI						Reevaluación 3	13/05/2025	0	0	3	0	0	0	3
						82	M02.02.05.02.03 Gestión del Fondo de Estabilización Fiscal	Misional	SI						Reevaluación 1	8/04/2025	0	0	3	0	0	0	3
						83	M02.02.05.02.04 Gestión de inversiones financieras en valores	Misional	SI						Reevaluación 1	3/07/2025	0	0	4	0	0	0	4
						84	M02.02.04.03.01 Pagos de Planillas, Proveedores y Otros	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	1	0	4	0	0	0	5
						85	M02.02.04.03.02 Giros Excepcionales	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	0	0	1	0	0	0	1
						86	M02.02.04.03.03 Generación y transmisión de Lote en el SIAF	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	0	0	1	0	0	0	1
						87	M02.02.04.03.04 Gestión de modificación y actualización en el registro SIAF	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	0	0	3	0	0	0	3
88	M02.02.04.03.09 Apertura y cierre de cuentas bancarias	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	0	0	2	0	0	0	2						
89	M02.02.04.03.10 Acreditación de responsables del manejo de cuentas bancarias	Misional	SI						Reevaluación 3	27/03/2025	0	0	1	0	0	0	1						
DGA	7	DGA	7	7	90	M03.04 Capacitación Técnica Especializada	Misional					SI	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	1	1	3	2	0	7			
VME	56	DGP	56	DGP	14	91	M01.01 Gestión Macrofiscal	Misional					SI	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	0	2	4	1	0	7		
						92	M03.05 Gestión del Catastro Fiscal	Misional				SI	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	1	1	4	1	0	7			
						93	M02.01.01 Elaboración del Programa Multianual de Inversiones del Estado (PMIE)	Misional	SI					Reevaluación 1	27/12/2024	1	0	4	0	0	5		
						94	M02.02.01 Gestión de la Inversión Pública	Misional	SI					Reevaluación 3	5/12/2024	1	0	7	0	0	8		
						95	M02.03.01 Evaluación de cierre de brechas de infraestructura y servicios de cartera de inversiones	Misional	SI					Reevaluación 2	18/02/2025	0	0	4	0	0	4		
						96	M03.02.02 Emisión de Opinión Técnica en Análisis de Calidad Regulatoria – ACR Sectorial y Multisectorial	Misional	SI					Evaluación inicial del riesgo	22/08/2025	1	0	2	0	1	4		
						97	M03.02.03 Emisión de Opinión Técnica en Análisis de Impacto Regulatorio – AIR	Misional	SI					Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	1	0	3	0	1	5		
						98	M01.04.01 Elaboración y/o actualización de Planes Nacionales Vinculados al Sector Economía y Finanzas	Misional	SI					Reevaluación 1	11/04/2025	1	1	4	0	0	6		
						99	M01.04.02 Seguimiento y Evaluación de Planes Nacionales Vinculados al Sector Economía y Finanzas	Misional	SI					Reevaluación 1	14/04/2025	0	0	2	0	0	2		
						100	M01.05 Gestión del Registro Nacional de Contratos de APP y PA	Misional				SI	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	1	1	4	2	0	8			
PROCESOS CON VARIOS DUEÑOS DE PROCESO		DGP		DGP		101	E03.03 Sistema Integrado de Gestión	Estratégico					SI	Reevaluación 1	11/04/2025	0	1	5	0	0	6		
						102	M02.02.05.01.02.02 Desembolso o Colocación de Bonos para las Operaciones de Endeudamiento	Misional	SI					Reevaluación 2	3/01/2025	0	0	8	0	0	8		
						103	M01.03.01 Elaboración de Instrumentos Normativos para los Sistemas Administrativos	Misional	SI					Reevaluación 2	4/04/2025	8	0	13	0	0	21		
						104	M01.03.02 Elaboración de Instrumentos Normativos distinto de los Sistemas Administrativos	Misional	SI					Reevaluación 2	9/05/2025	1	0	9	0	0	10		
						105	M01.03.03 Aprobación de Instrumentos Normativos	Misional	SI					Reevaluación 2	4/04/2025	7	0	31	0	0	38		
						106	M03.02.01 Emisión de Opinión Técnica Económica y Financiera	Misional	SI					Reevaluación 1	29/01/2025	2	0	5	0	0	7		
						107	M03.03.01 Asistencia técnica en el marco de la administración financiera del sector Público	Misional	SI					Reevaluación 2	18/02/2025	6	0	4	0	0	10		
						108	M03.03 Asistencia Técnica Especializada	Misional				SI	Reevaluación 1	12/03/2026	7	2	12	9	0	30			
										65	20	13	34	7									
										161		30		492		17		21		721			

II.Consolidado del estado de los planes de tratamiento de riesgos y oportunidades

DATOS DEL PROCESO										PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES (PTR)										
DEPENDENCIA	ÓRGANO	DUEÑO DEL PROCESO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PTR	N° DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES CON PTR	N° DE ACTIVIDADES DE TRATAMIENTO	FECHA MÁXIMA DE IMPLEMENTACIÓN	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DEL PTR				
																Implementada	En proceso	Vencido		
DM	TF	TF	1	TF.01.01 Atención de recursos de apelación	Clave			Sí	Sí		Reevaluación 2	2/12/2025	5	5	31/12/2025	5	0	0		
			2	TF.01.02 Atención de solicitudes de corrección, ampliación o aclaración	Clave			Sí	Sí			Reevaluación 2	2/12/2025	2	2	31/12/2025	2	0	0	
			3	TF.01.03 Atención de Quejas	Clave			Sí	Sí			Reevaluación 2	2/12/2025	3	3	31/12/2025	3	0	0	
	PP	PP	4	S01.02.01 Administración de la Defensa Jurídica del MEF	Soporte			Sí	Sí			Reevaluación 2	28/04/2025	25	27	20/12/2025	27	0	0	
			5	S01.02.02 Elaboración del Informe de seguimiento de los casos de Defensa Jurídica	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	17/07/2025	6	6	15/12/2025	6	0	0	
	DCUA	DCUA	6	S04.02.04 Atención de quejas contra el Tribunal Fiscal y Administraciones Tributarias	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	10/07/2025	3	3	15/12/2025	3	0	0	
	OGPP	OPMG	7	E03.01.03 Elaboración y modificación de Documentos Normativos de Gestión	Estratégico				Sí		Reevaluación 5	Sin PTR								
			8	E03.01.05 Elaboración y modificación del Manual de Procedimientos (MAPRO)	Estratégico				Sí			Reevaluación 5	Sin PTR							
			9	E01.03 Opinión Técnica en Materia de Planes	Estratégico	Sí							Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	2	2	15/12/2025	2	0	0
		OPICT	10	S05.02 Aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura	Soporte	Sí							Evaluación inicial del riesgo	21/07/2025	1	2	31/12/2025	2	0	0
			11	S05.07.01 Evaluación Presupuestaria	Soporte	Sí							Evaluación inicial del riesgo	Sin PTR						
			12	E01.04.01 Elaboración del Programa Multianual de Inversiones	Estratégico	Sí							Evaluación inicial del riesgo	Sin PTR						
			13	E01.04.02 Actualización del Programa Multianual de Inversiones	Estratégico	Sí							Evaluación inicial del riesgo	1/09/2025	1	1	30/09/2025	1	0	0
			14	E01.04.03 Seguimiento y monitoreo de inversiones del Sector	Estratégico	Sí							Reevaluación 2	Sin PTR						
			15	E01.04.05 Emisión de Opiniones Técnicas de la OPMI Sectorial	Estratégico	Sí							Evaluación inicial del riesgo	28/08/2025	3	3	30/09/2025	3	0	0
	OGAJ	OGAJ	16	S01.01.01 Asesoría legal a Órganos del MEF	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 1	Sin PTR							
			17	S01.01.02 Opinión legal a documentos de gestión e instrumentos normativos	Soporte		Sí		Sí				Reevaluación 1	11/04/2025	3	3	31/12/2025	3	0	0
	OGPII	OGI	18	E04.01 Gestión de denuncias	Estratégico			Sí	Sí			Reevaluación 4	13/05/2025	6	12	15/12/2025	12	0	0	
			19	E04.02 Gestión de las Declaraciones Juradas de Intereses	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	11/04/2025	2	2	31/07/2025	2	0	0	
		OPGR	20	E04.03 Gestión de Riesgos Operativos y Riesgos que Afectan la Integridad Pública	Estratégico				Sí			Reevaluación 3	9/05/2025	8	8	15/12/2025	8	0	0	
			21	E04.04.01 Elaboración y Aprobación del Plan de Acción Anual – Medidas de Remediación	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	9/05/2025	1	1	31/10/2025	1	0	0	
			22	E04.04.02 Elaboración y Aprobación del Plan de Acción Anual – Medidas de Control	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	21/04/2025	1	1	30/04/2025	1	0	0	
			23	E04.04.03 Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Acción Anual y Acciones frente a Eventuales Incumplimientos	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	7/05/2025	3	3	15/12/2025	3	0	0	
			24	E04.04.04 Evaluación del Grado de Madurez del Sistema de Control Interno	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	6/05/2025	1	1	31/10/2025	1	0	0	
			25	E04.05 Seguimiento de la Implementación y de las Recomendaciones de los Informes del OCI y la CGR	Estratégico	Sí						Reevaluación 1	21/04/2025	1	1	30/04/2025	1	0	0	
	OGA	OAB	26	S05.05.01.01 Recepción, almacén y distribución de bienes	Soporte				Sí			Reevaluación 4	10/04/2025	2	2	15/12/2025	2	0	0	
			27	S05.05.03.01 Modificación del Plan Anual de Contrataciones (PAC)	Soporte	Sí						Reevaluación 3	14/04/2025	1	1	15/12/2025	1	0	0	
			28	S05.05.03.02 Proceso de Contratación	Soporte		Sí	Sí	Sí			Reevaluación 4	21/05/2025	12	22	15/12/2025	22	0	0	
			29	S05.05.03.03 Ejecución Contractual	Soporte		Sí	Sí	Sí			Reevaluación 4	6/05/2025	20	30	14/11/2025	30	0	0	
			30	S05.05.03.04 Seguimiento y control de contrataciones por montos menores y/o iguales a 8 UIT y proveniente de Acuerdo Marco	Soporte	Sí						Reevaluación 1	20/05/2025	8	15	14/11/2025	15	0	0	
			31	S05.07.02 Seguimiento y Evaluación del Plan Anual de Contrataciones	Soporte	Sí							Evaluación inicial del riesgo	Sin PTR						

DATOS DEL PROCESO										PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES (PTR)										
DEPENDENCIA	ÓRGANO	DUEÑO DEL PROCESO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PTR	N° DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES CON PTR	N° DE ACTIVIDADES DE TRATAMIENTO	FECHA MÁXIMA DE IMPLEMENTACIÓN	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DEL PTR				
																Implementada	En proceso	Vencido		
SG	OFI		32	S05.06.01.01 Gestión del Registro Contable	Soporte	Sí					Reevaluación 1	Sin PTR								
			33	S05.06.02.01 Gestión de Ingresos	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	13/08/2025	1	1	14/11/2025	1	0	0	
			34	S05.06.02.02 Gestión de Pagos	Soporte	Sí							Reevaluación 2	Sin PTR						
			35	S05.06.02.03 Conciliación Bancaria	Soporte	Sí							Evaluación inicial del riesgo	Sin PTR						
			36	S05.06.02.04 Administración de Caja Chica	Soporte	Sí							Evaluación inicial del riesgo	Sin PTR						
	OGTI	OGTI		37	Seguimiento de la Actualización del Portal de Transparencia Estándar (PTE)	Soporte				Sí		Reevaluación 1	11/04/2025	1	1	15/12/2025	1	0	0	
				38	S03.02.01 Desarrollo y mantenimiento de soluciones de Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 4	2/07/2025	1	2	19/12/2025	2	0	0
		OIT		39	S03.03.01 Gestión de la operación continua de las Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 3	12/05/2025	1	1	30/05/2025	1	0	0
				40	S03.03.02 Diseño, implementación y mantenimiento de la Plataforma Tecnológica	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	1	1	15/10/2025	1	0	0
				41	S03.03.03 Gestión de incidencias y requerimientos de los servicios de Tecnologías de la Información	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 4	15/04/2025	2	3	15/12/2025	3	0	0
		OGobTI		42	S03.01.01 Gestión del planeamiento estratégico de TI	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 1	21/03/2025	1	1	1/04/2025	1	0	0
				43	S03.01.03.01 Preparación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	7/10/2025	2	2	15/12/2025	0	0	2
				44	S03.01.03.02 Operación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	7/10/2025	5	5	15/12/2025	0	0	5
				45	S03.01.04 Gestión de proyectos tecnológicos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 1	2/07/2025	2	5	19/12/2025	5	0	0
	OGSU	OGDAU		46	S04.01.01 Recepción documental	Soporte		Sí	Sí	Sí		Reevaluación 4	6/05/2025	4	4	30/08/2025	4	0	0	
				47	S04.01.02 Notificación de Documentos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 2	Sin PTR						
				48	S04.01.03.02 Transferencia de Documentos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 2	2/07/2025	2	3	30/05/2025	3	0	0
				49	S04.01.03.03 Eliminación de Documentos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 2	12/06/2025	2	2	15/10/2025	2	0	0
				50	S04.01.03.01 Organización y Descripción de Documentos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 2	Sin PTR						
				51	S04.01.03.05 Atención de servicios archivísticos	Soporte		Sí	Sí	Sí			Reevaluación 4	6/05/2025	5	6	15/12/2025	6	0	0
				52	S04.01.03.04 Producción de Microformas	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 2	Sin PTR						
				53	S04.02.01 Atención de consultas	Soporte		Sí	Sí	Sí			Reevaluación 4	1/04/2025	2	4	15/12/2025	4	0	0
				54	S04.02.02 Atención de solicitudes de acceso a la información pública	Soporte		Sí	Sí	Sí			Reevaluación 4	7/05/2025	2	2	30/05/2025	2	0	0
				55	S04.02.03 Atención de reclamos	Soporte		Sí		Sí			Reevaluación 3	Sin PTR						
	OGC		56	M03.01 Orientación Especializada	Misional					Sí		Reevaluación 1	13/03/2026	2	3	22/12/2026	0	3	0	
			57	S05.04.01.02 Contratación de bienes, servicios y consultorías	Soporte							Pendiente de Asistencia Técnica	Sin PTR							
	OGIP	OGIP		58	S05.04.02 Elaboración y Aprobación de Expedientes Técnicos y/o Documentos Equivalentes	Soporte						Pendiente de Asistencia Técnica	Sin PTR							
				59	S02.01 Organización del Trabajo	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	2	2	14/11/2025	1	0	1
	OGRH	OGRH		60	S02.04 Gestión del Desarrollo y Capacitación	Soporte		Sí		Sí		Reevaluación 4	10/04/2025	1	1	15/12/2025	1	0	0	
61				S02.02.02.02 Gestión del procedimiento administrativo disciplinario	Soporte			Sí	Sí			Reevaluación 4	29/04/2025	11	25	23/12/2025	24	0	1	
62				S02.02.02.01 Administración de Legajos y Files de Personal	Soporte				Sí			Reevaluación 3	9/04/2025	1	2	15/12/2025	2	0	0	
OGEC			63	S02.02.01 Gestión de la Incorporación	Soporte			Sí	Sí		Reevaluación 4	6/05/2025	13	25	14/11/2025	25	0	0		
			64	S02.03.01 Elaboración de Planilla Única de Pagos	Soporte	Sí						Evaluación inicial del riesgo	5/09/2025	1	1	15/10/2025	1	0	0	
DGCP	DGCP		65	M02.03.03.02.01 Integración de la información Financiera y Presupuestaria	Misional	Sí					Reevaluación 3	17/12/2024	1	1	31/01/2025	1	0	0		
			66	M02.03 Evaluación de la Gestión de Recursos Públicos	Misional					Sí		Evaluación inicial del riesgo	19/03/2026	6	6	21/12/2026	0	6	0	
	DACC		67	M02.03.03.02.02 Eliminación de Operaciones Recíprocas y Transferencias Financieras	Misional	Sí					Reevaluación 3	Sin PTR								
			68	M02.03.03.02.03 Consolidación de EEFF y EEPF	Misional	Sí					Reevaluación 3	Sin PTR								
DPGRH	DPGRH		69	M02.01.02 Programación Multianual de Ingresos de Personal	Misional	Sí					Reevaluación 2	4/04/2025	1	1	15/05/2025	1	0	0		

DATOS DEL PROCESO										PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES (PTR)									
DEPENDENCIA	ÓRGANO	DUEÑO DEL PROCESO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PTR	N° DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES CON PTR	N° DE ACTIVIDADES DE TRATAMIENTO	FECHA MÁXIMA DE IMPLEMENTACIÓN	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DEL PTR			
																Implementada	En proceso	Vencido	
VMH	DGGFRH	DTRI	70	M02.02.02.01 Creación de usuarios en el AIRHSP o Módulo CAS	Misional	Sí					Reevaluación 2	12/05/2025	3	3	15/08/2025	3	0	0	
			71	M02.02.02.02 Habilitación o Modificación de registros en el AIRHSP	Misional	Sí						Reevaluación 1	21/05/2025	5	5	31/01/2025	5	0	0
	DGPP	DGPP	72	M02.02.07.03.01 Modificación Presupuestaria Institucional por Crédito Suplementario	Misional	Sí					Evaluación inicial del riesgo	23/12/2025	1	1	27/11/2026	0	1	0	
			73	M02.02.07.03.02.01 Modificaciones presupuestarias para continuidad de inversiones	Misional	Sí						Reevaluación 2	27/12/2024	9	9	28/02/2025	9	0	0
		DCGP	74	M02.03.04.02.04 Elaboración del Informe Global de Gestión Presupuestaria	Misional	Sí						Reevaluación 2	Sin PTR						
			75	M02.02.07.03.02.02 Modificaciones presupuestarias por transferencia del Programa de Incentivos (Pi)	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
		DPSP	76	M02.01.05.01 Estimación y aprobación de la Asignación Presupuestaria Multianual	Misional	Sí						Reevaluación 2	Sin PTR						
			77	M02.01.05.02 Desagregación de la APM, Formulación y Aprobación Presupuestaria	Misional	Sí						Reevaluación 2	11/04/2025	1	1	25/04/2025	1	0	0
	DGTP	DC	78	M02.02.05.01.02.01 Concertación de Operaciones de Endeudamiento Público	Misional	Sí						Reevaluación 2	Sin PTR						
			79	M02.02.05.01.01 Elaboración y Registro de la Información Financiera de la República en la SEC	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
		DGIFMC	80	M02.02.05.01.02.03 Colocación de Bonos – Mercado Internacional	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
			81	M02.02.05.01.02.04 Colocación de Bonos – Mercado Local	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
			82	M02.02.05.02.03 Gestión del Fondo de Estabilización Fiscal	Misional	Sí						Reevaluación 1	Sin PTR						
			83	M02.02.05.02.04 Gestión de inversiones financieras en valores	Misional	Sí						Reevaluación 1	Sin PTR						
		DOT	84	M02.02.04.03.01 Pagos de Planillas, Proveedores y Otros	Misional	Sí						Reevaluación 3	27/03/2025	1	1	15/12/2025	1	0	0
			85	M02.02.04.03.02 Giros Excepcionales	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
			86	M02.02.04.03.03 Generación y transmisión de Lote en el SIAF	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
			87	M02.02.04.03.04 Gestión de modificación y actualización en el registro SIAF	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
	DGA	DGA	88	M02.02.04.03.09 Apertura y cierre de cuentas bancarias	Misional	Sí					Reevaluación 3	Sin PTR							
			89	M02.02.04.03.10 Acreditación de responsables del manejo de cuentas bancarias	Misional	Sí						Reevaluación 3	Sin PTR						
			90	M03.04 Capacitación Técnica Especializada	Misional					Sí	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	6	6	30/11/2026	0	6	0	
VME	DGPMACDF	DGPMACDF	91	M01.01 Gestión Macrofiscal	Misional					Sí	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	7	7	15/11/2026	0	7	0	
			92	M03.05 Gestión del Catastro Fiscal	Misional						Sí	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	7	7	15/12/2026	0	7	0
	DGPPI	DGPPI	93	M02.01.01 Elaboración del Programa Multianual de Inversiones del Estado (PMIE)	Misional	Sí					Reevaluación 1	27/12/2024	3	3	31/03/2025	3	0	0	
			94	M02.02.01 Gestión de la Inversión Pública	Misional	Sí						Reevaluación 3	5/12/2024	3	3	28/02/2025	3	0	0
	DPEIP	DPEIP	95	M02.03.01 Evaluación de cierre de brechas de infraestructura y servicios de cartera de inversiones	Misional	Sí					Reevaluación 2	18/02/2025	2	2	15/12/2025	2	0	0	
			96	M03.02.02 Emisión de Opinión Técnica en Análisis de Calidad Regulatoria – ACR Sectorial y Multisectorial	Misional	Sí						Evaluación inicial del riesgo	22/08/2025	2	2	15/12/2025	2	0	0
	DGAEICP	DGAEICP	97	M03.02.03 Emisión de Opinión Técnica en Análisis de Impacto Regulatorio – AIR	Misional	Sí						Evaluación inicial del riesgo	29/08/2025	2	2	15/12/2025	2	0	0
			98	M01.04.01 Elaboración y/o actualización de Planes Nacionales Vinculados al Sector Economía y Finanzas	Misional	Sí						Reevaluación 1	11/04/2025	2	2	15/11/2025	2	0	0
	DGPPIP	DGPPIP	99	M01.04.02 Seguimiento y Evaluación de Planes Nacionales Vinculados al Sector Economía y Finanzas	Misional	Sí						Reevaluación 1	Sin PTR						
			100	M01.05 Gestión del Registro Nacional de Contratos de APP y PA	Misional						Sí	Evaluación inicial del riesgo	23/03/2026	7	7	15/12/2026	0	7	0

DATOS DEL PROCESO										PLAN DE TRATAMIENTO DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES (PTR)									
DEPENDENCIA	ÓRGANO	DUEÑO DEL PROCESO	N°	CÓDIGO Y NOMBRE DE PROCESO	TIPO DE PROCESO	DIRECT. MEF	SGC	SGAS	SIG	SCI	N° DE LA ÚLTIMA EVALUACIÓN / REEVALUACIÓN	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PTR	N° DE RIESGOS Y OPORTUNIDADES CON PTR	N° DE ACTIVIDADES DE TRATAMIENTO	FECHA MÁXIMA DE IMPLEMENTACIÓN	ESTADO DE LAS ACTIVIDADES DEL PTR			
																Implementada	En proceso	Vencido	
PROCESOS CON VARIOS DUEÑOS DE PROCESO	OGPII-OGPP	OGPII-OGPP	101	E03.03 Sistema Integrado de Gestión	Estratégico					Sí	Reevaluación 1	11/04/2025	2	2	30/09/2025	2	0	0	
	DGTP	DC, DGIFMC, DADCE	102	M02.02.05.01.02.02 Desembolso o Colocación de Bonos para las Operaciones de Endeudamiento	Misional	Sí					Reevaluación 2	Sin PTR							
	DGPP, DGCP, DGTP, DGA y DGPMI	DGPMI, DGA, DGCP, DGPP, DGTP	103	M01.03.01 Elaboración de Instrumentos Normativos para los Sistemas Administrativos	Misional	Sí						Reevaluación 2	30/06/2025	8	10	15/12/2025	10	0	0
	DGGFRH, DGPMDF, DGPII, DGMFPP, DGAEICP y DGPPPI	DGMFPP, DGPII	104	M01.03.02 Elaboración de Instrumentos Normativos distinto de los Sistemas Administrativos	Misional	Sí						Reevaluación 2	12/06/2025	5	5	15/12/2025	4	0	1
	DGPP, DGCP, DGTP, DGGFRH, DGA, DGPMDF, DGPII, DGMFPP, DGAEICP y DGPPPI	DGPMI, DGPII, DGPPPI, DGA, DGCP, DGMFPP, DGPP, DGTP	105	M01.03.03 Aprobación de Instrumentos Normativos	Misional	Sí						Reevaluación 2	12/06/2025	7	8	15/12/2025	8	0	0
	DGPP, DGCP, DGTP, DGGFRH, DGA, DGPMDF, DGPII, DGPMI, DGMFPP, DGAEICP y DGPPPI	DGGFRH, DGPMI	106	M03.02.01 Emisión de Opinión Técnica Económica y Financiera	Misional	Sí						Reevaluación 1	29/01/2025	2	3	28/02/2025	3	0	0
	DGPP, DGCP, DGTP, DGGFRH, DGA y DGPMI	DGCP, DGPP, DGTP	107	M03.03.01 Asistencia técnica en el marco de la administración financiera del sector Público	Misional	Sí						Reevaluación 2	30/06/2025	6	12	15/12/2025	12	0	0
	DGPMI, OGTI, DGGFRH	DGPMI, OGTI, DGGFRH	108	M03.03 Asistencia Técnica Especializada	Misional						Sí	Reevaluación 1	20/03/2026	18	18	21/12/2026	0	18	0
						65	20	13	34	6				284	367	320	37	10	