

Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera	
Macroproceso	Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas
Proceso	Dirección Financiera
Subproceso	Dirección Financiera
CÓDIGO 06-03-01-03-v2 Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la gestión financiera.	
Fecha de rige	*El presente procedimiento rige a partir de la fecha y hora que se indica en la firma digital del aprobador.
Elaborado:	Licda. Karen Hernández Murillo Analista administrativo.
Revisor de procesos y procedimientos	Lic. Daniel Rodríguez Salas. Jefe Departamento Análisis Administrativo.
Revisor técnico:	MBA Rafael Fonseca Cortés Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas.
Preaprobación	MSc Sergio Rainold Quirós. Director de Finanzas.
Aprobación:	MBA Johaam Piedra Méndez Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas.
Observaciones:	Con el presente procedimiento deroga el procedimiento 06-03-05-05 "Análisis de ofertas", según consta en resolución AAA-04-2023-008(174). Además de atender lo indicado en el ACA-01-2023-0171(582) donde se aprueba la "Asignación de la función de análisis de ofertas financieras a los Departamentos de Tesorería, Ejecución Presupuestaria, Formulación Presupuestaria y Contabilidad.

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

A- Objetivo del procedimiento

Recibir, revisar, analizar y evaluar la idoneidad financiera de las ofertas, y atención de reclamos y objeciones, presentadas a través de la plataforma de compras públicas, correspondientes a los procesos licitatorios promovidos por el CONAVI, para satisfacer la adquisición del objeto contractual.

C- Políticas operativas específicas del procedimiento

01.Políticas operativas específicas.	
01.01	<p>Para este procedimiento se establecerán los siguientes roles:</p> <p>1- Analista: Analista financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones, este rol podrá ser asumido o desempeñado por los siguientes cargos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Analista financiero. • Jefatura de los Departamentos de Ejecución Presupuestaria Formulación Presupuestaria, Contabilidad o Tesorería. • Director Financiero. • Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas. <p>2- Revisor: Revisor de análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones, este rol podrá ser asumido o desempeñado por los siguientes cargos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jefatura de los Departamentos de Ejecución Presupuestaria Formulación Presupuestaria, Contabilidad o Tesorería. • Director Financiero. • Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas. <p>3- Aprobador: Aprobador de análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones, este rol podrá ser asumido o desempeñado, por los siguientes cargos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Director Financiero. • Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas. • Director Ejecutivo (únicamente se requiere el visto bueno, para efecto de transparencia, en atención a las políticas 01.08 y 01.09)

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

01.Políticas operativas específicas.	
01.02	<p>Será responsabilidad del Director Financiero o el jefe superior inmediato establecer o ajustar¹ la lista de los funcionarios competentes dentro de los Departamentos de la Dirección Financiera, para realizar el análisis financiero de ofertas de los procesos de contratación administrativa. Mismo que se asignarán de forma consecutivo de acuerdo a las contrataciones administrativas que se vayan generando en la Proveduría Institucional.</p>
01.03	<p>El análisis financiero de ofertas de un proceso licitatorio, deberá contener los resultados de la evaluación realizada. Esta evaluación se hará del conocimiento a la persona funcionaria asignada en la Dirección de Proveduría Institucional, mediante oficio, al cual se acompañarán los cálculos derivados de la metodología financiera definida en el pliego de condiciones cartelarias y los resultados del cumplimiento respectivo. Este oficio será firmado por el analista asignado, la jefatura inmediata del Departamento al que pertenezca el analista y aprueba el Director de Finanzas.</p>
01.04	<p>El analista asignado, deberá contar con un perfil profesional en ciencias económicas y una clase de puesto profesional de Servicio Civil 2 y/o superior, de acuerdo a lo establecido en los manuales de clases y especialidades de Carrera Administrativa de la Dirección General del Servicio Civil.</p>
01.05	<p>Cuando el analista asignado por razones de fuerza mayor no pueda realizar el análisis financiero de oferta, debe comunicarlo a su jefatura inmediata, y la jefatura consultará al Director Financiero, con el fin que valore la situación del analista y definir si se mantiene la designación tal y como estaba inicialmente o si se debe reasignar el análisis a alguna de las jefaturas de la Dirección Financiera o a otro analista, para posteriormente informarlo a la Proveduría institucional y reasigne el proceso de conformidad a la lista preestablecida por el (a) Director (a) Financiero (a).</p>
01.06	<p>El Director(a) Financiero (a) podrá asignar de forma directa el análisis financiero de un proceso licitatorio a alguna de las jefaturas de la Dirección Financiera, cuando así lo considere pertinente en coordinación con la Proveduría Institucional.</p>
01.07	<p>El (la) Gerente de Adquisiciones y Finanzas podrá asignar de forma directa el análisis financiero de un proceso licitatorio al Director(a) Financiero (a), cuando así lo considere pertinente en coordinación con la Proveduría Institucional.</p>
01.08	<p>El (la) Gerente de Adquisición y Finanzas podrá realizar los análisis financieros de un proceso licitatorio cuando el superior jerárquico, así lo considere pertinente en coordinación con la Proveduría Institucional.</p>

¹ La lista de los funcionarios podrá ser ajustada cuando existan movimientos de personal o así se requiera.

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

01.Políticas operativas específicas.

01.09	<p>La revisión del análisis de oferta y atención de reclamos y objeciones, se realizará de acuerdo a la siguiente cadena de autorización:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cuando el análisis financiero de ofertas lo realiza el analista, lo revisa la jefatura inmediata y aprueba del director (a) Financiera. • Cuando el análisis financiero de ofertas lo realiza alguna de las jefaturas que pertenecen a la Dirección Financiera, lo revisa y aprueba el director (a) Financiero (a). • Cuando el análisis financiero de ofertas lo realiza el director (a) Financiero(a), lo revisa, aprueba y firma el Gerente (a) de Gestión de Adquisiciones y Finanzas. • Cuando el análisis financiero de ofertas lo realiza el Gerente (a) de Gestión de Adquisiciones y Finanzas el (la) Director (a) Ejecutivo emite su visto bueno.
01.10	<p>Será responsabilidad de la jefatura inmediata de las personas funcionarias asignadas a realizar los análisis de ofertas, solicitar a la Proveeduría institucional crear el usuario y perfil dentro del Sistema de Compras Públicas.</p>
01.11	<p>Será responsabilidad del mismo analista financiero de ofertas la atención de los reclamos y objeciones que se generen relacionados a la gestión financiera, en caso de que no se cuente con el analista que realizó el análisis financiero de ofertas inicial lo deberá realizar el que se encuentre en su lugar o el superior inmediato.</p> <p>El analista financiero de ofertas, brinda atención a los siguientes tipos de reclamos y objeciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Atención de las objeciones a los pliegos de condiciones por el uso de estas metodologías. Objeciones que se presentan a la Contraloría General de la República u otras de carácter interno (los oferentes las realizan de manera directa al CONAVI a través de la plataforma de contratación pública que designe el ente rector). • Atención de los recursos contra los actos de adjudicación relacionados con los estudios financieros. • Entre otros.
01.12	<p>Los analistas, las jefaturas de la Dirección Financiera, el Director Financiero y el Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas, mantendrán un expediente donde se registrarán las lecciones aprendidas. Para tales efectos el levantamiento y remisión de dichas lecciones aprendidas deberán seguir lo indicado en el procedimiento 02.03.01.07 “Manejo general del banco de lecciones aprendidas de proyectos de infraestructura vial”, o su versión vigente.</p>

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

C- Narrativa del procedimiento

N.º	Descripción del procedimiento	Responsable	Destino
01	Define la lista de los analistas que desarrollaran los análisis financieros de las ofertas.	Director (a) Financiero	02
02	Notifica a la Proveeduría Institucional la lista de los analistas que realizaran el análisis financiero de las ofertas.	Director (a) Financiero	03
03	Recibe notificación por correo electrónico de la asignación de un análisis financiero de oferta.	Analista	
	¿Qué asignación recibe? Análisis Financiero de Oferta (AFO) o Atención de reclamos y objeciones (ARO)	Analista	AFO→ 04 ARO→16
04	Ingresa a la plataforma de compras públicas y descarga los insumos necesarios para realizar los análisis financieros.	Analista	05
05	Determina el monto de la contratación para definir la metodología de análisis financiero a realizar de acuerdo al tipo de contratación.	Analista	06
06	Verifica lo solicitado en los requisitos del pliego de condiciones, de acuerdo al tipo de contratación.	Analista	
	¿Cumple con la presentación de todos los requerimientos financieros?	Analista	Sí→ 07 No→ 13
07	Realiza análisis financiero de oferta, confecciona el oficio de notificación de la idoneidad financiera de los oferentes a través de la plataforma documental vigente lo firma y lo envía a la jefatura para revisión y firma digital.	Analista	08

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

N.º	Descripción del procedimiento	Responsable	Destino
08	Recibe el oficio, lo revisa. La revisión del análisis de oferta y atención de reclamos y objeciones se realiza de acuerdo a la cadena de autorización indicado en la política 01.09	Revisor	
	¿El oficio y el análisis están correctos?	Revisor	No→06 Sí→09
09	Firma el oficio y lo traslada de acuerdo a la cadena de autorización indicado en la política 01.09	Revisor	10
10	Firma el oficio y lo traslada de acuerdo a la cadena de autorización indicado en la política 01.09	Aprobador	11
11	Recibe el oficio firmado y lo descarga a la carpeta compartida.	Analista	12
12	Ingresar a la plataforma de compras públicas, establece si: "Cumple", "No cumple" o "No analizada" y carga el oficio. y archivo del análisis financiero. En caso de ser de reclamo y objeción, únicamente se ingresa en la plataforma y se carga el oficio producto de la atención del reclamo.	Analista	Fin
13	Ingresar a la plataforma de compras públicas y realiza la solicitud de información a la Proveduría Institucional de CONAVI.	Analista	
	¿Recibió la información solicitada?	Analista	Sí→14 No→15

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

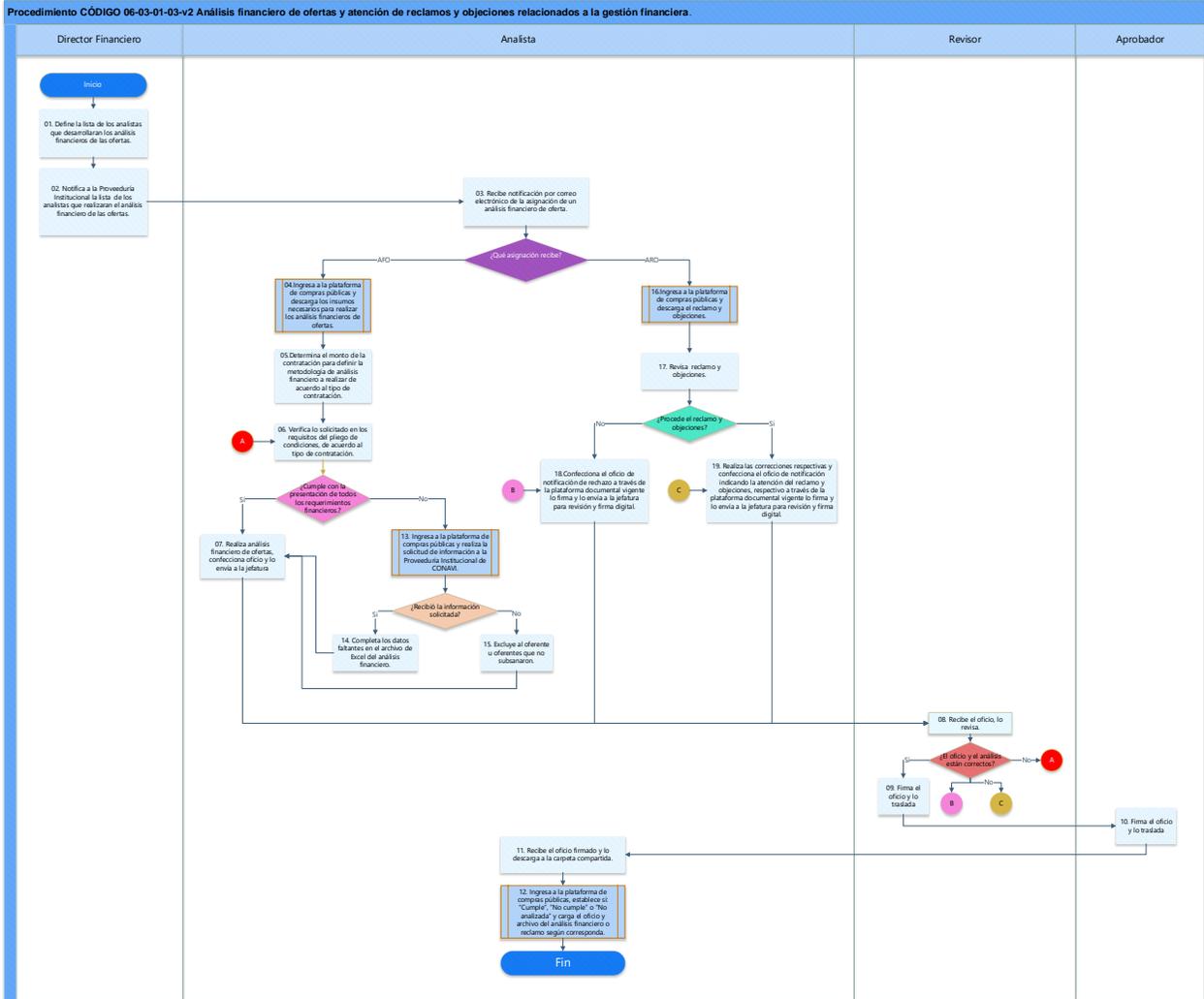
N.º	Descripción del procedimiento	Responsable	Destino
14	Completa los datos faltantes en el archivo de Excel del análisis financiero.	Analista	07
15	Excluye al oferente u oferentes que no subsanaron.	Analista	07
16	Ingresa a la plataforma de compras públicas y descarga el reclamo y objeciones.	Analista	17
17	Revisa el reclamo y objeciones.	Analista	
	¿Procede el reclamo y objeciones?	Analista	No →18 Si →19
18	Confecciona el oficio de notificación de rechazo a través de la plataforma documental vigente lo firma y lo envía a la jefatura para revisión y firma digital.	Analista	08
19	Realiza las correcciones respectivas y confecciona el oficio de notificación indicando la atención del reclamo y objeciones respectivo a través de la plataforma documental vigente lo firma y lo envía a la jefatura para revisión y firma digital.	Analista	08

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera	Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo	
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo	
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas	
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas	
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas	
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas	

Versión 2

D- Flujoograma

Procedimiento CÓDIGO 06-03-01-03-v2 Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la gestión financiera.



	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

E- Riesgos operativos asociados al procedimiento

N°	Nombre del riesgo	Descripción	P	I	N
01	Concentración de análisis financieros en un solo funcionario.	Debido al recargo de funciones y alta rotación de personal podría generar la concentración de los análisis financieros de ofertas en un solo funcionario, teniendo como consecuencia alto estrés, un aumento en la posibilidad de cometer errores por parte del funcionario, con la posibilidad de hacer incurrir en altos costos para la administración.	1	5	15
02	Actos de corruptela	Debido a que se concentra la actividad en uno o pocos funcionarios aumenta la posibilidad de que la persona encargada de realizar los análisis de ofertas incurra en actos de corruptela, aceptando hacer actos contrarios a la ética y moral, lo que generaría un impacto económico y a la imagen de la institución, así como consecuencias administrativas y penales a los funcionarios encargados de la gestión.	2	4	24
03	Fraude	Al analizar las ofertas, se pueden detectar posibles signos de fraude, en la materia financiero contable (Estados financieros, líneas de crédito u otros), lo que podría hacer incurrir en error a los funcionarios del CONAVI que realizan la gestión, con consecuencias de altos costos y pérdida de imagen	1	4	14

P=Probabilidad:

1=Remota; 2= Poco probable; 3= Posible; 4= Probable; 5= Cierto

I=Impacto:

1= Insignificante; 2= Bajo; 3= Moderado; 4= Significativo; 5= Crítico

N=Nivel del Riesgo Inherente o criticidad. Probabilidad/Impacto

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

Determinación de la Criticidad o Nivel del Riesgo Inherente					
Probabilidad/Impacto	Crítico (5)	Significativo (4)	Moderado (3)	Bajo (2)	Insignificante (1)
Cierto (5)	55	54	53	52	51
Probable (4)	45	44	43	42	41
Posible (3)	35	34	33	32	31
Poco probable (2)	25	24	23	22	21
Remota (1)	15	14	13	12	11

Criticidad	Extremo	Alto	Moderado	Bajo
	55 54 53 45 44 35 34 25	52 43 42 33 24 15	51 41 32 23 14 13	31 22 21 12 11

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera		Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

Probabilidad	Valor	Descripción
Remota	1	Puede ocurrir solo en circunstancias excepcionales. Es muy poco probable que el evento se presente y no se detectan vulnerabilidades que aumenten su probabilidad de ocurrencia. En condiciones excepcionales se podría presentar un evento en el año.
Poco Probable	2	Es poco probable que el evento suceda, pero podría ocurrir en algún momento. Se detectan situaciones que permiten estimar que este evento podría suceder al menos una vez en un período de cinco a diez meses
Posible	3	El evento podría ocurrir en algún momento. Se detectan situaciones que permiten estimar que este evento podría suceder al menos una vez cada tres a cinco meses
Probable	4	Es probable que ocurra un evento de esta naturaleza, en la mayoría de las circunstancias. Se detectan situaciones que permiten estimar que este evento podría suceder al menos una vez en un período de uno a tres meses
Cierto	5	Certeza (inminente), se espera que ocurra un evento de esta naturaleza en la mayoría de las circunstancias. Se detectan situaciones que permiten estimar que este evento ha sucedido o podría suceder al menos una vez en un período de un mes.

Consecuencia	Valor	Descripción
Insignificante	1	Mínima pérdida financiera o mínima afectación al normal desempeño de los procesos. La ocurrencia del evento del riesgo identificado no tendría efecto en la actividad ni sobre sus objetivos. El incidente no tiene consecuencia alguna.
Bajo	2	Baja pérdida financiera o afectación menor al normal desempeño de los procesos. La ocurrencia del evento causaría pérdidas menores o incrementos bajos en términos de costo y tiempo. Los requerimientos y objetivos pueden ser alcanzados. El incidente tiene una consecuencia estrictamente interna y de bajo impacto.
Moderado	3	Mediana pérdida financiera o mediana afectación al normal desempeño de los procesos. La ocurrencia del evento causaría pérdidas moderadas o incrementos en términos de costo y tiempo, pero los objetivos importantes pueden aún lograrse. El incidente tiene un impacto visible desde fuera del área (otras áreas del servicio, contribuyentes, público en general), pero no es significativo en el contribuyente externo e interno.
Significativo	4	Alta pérdida financiera o alta afectación al normal desempeño de los procesos. La ocurrencia del evento causaría pérdidas severas o incrementos considerables en términos de costo y tiempo, que amenazan el alcance de objetivos intermedios. El incidente afecta en forma significativa el servicio al contribuyente; afecta áreas del servicio, contribuyentes, y público en general. Se podrían perder oportunidades del negocio importantes o causar la pérdida de contribuyentes
Crítico	5	Enorme pérdida financiera o afectación total al desempeño de los procesos. La ocurrencia del evento causaría fallas, pérdidas o consecuencias inaceptables para el logro de los objetivos fundamentales. Se afecta severamente el servicio al contribuyente, lo que destruye la confianza de las partes afectadas (otras áreas del servicio, contribuyentes, y el público en general). Puede provocar una masiva declinación del negocio.

Determinación de la Criticidad o Nivel del Riesgo Inherente

		Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera	Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo		Versión 2
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo		
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas		
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas		

		Impacto				
		Crítico (5)	Significativo (4)	Moderado (3)	Bajo (2)	Insignificante (1)
Probabilidad	Cierto (5)	55	54	53	52	51
	Probable (4)	45	44	43	42	41
	Posible (3)	35	34	33	32	31
	Poco probable (2)	25	24	23	22	21
	Remota (1)	15	14	13	12	11

Criticidad	Extremo (4)	Alto (3)	Moderado (2)	Bajo (1)
Rango	55 54 53 45 44 35 34 25	52 43 42 33 24 15	51 41 32 23 14 13	31 22 21 12 11

Parámetros de Criticidad Criterios de Criticidad

Riesgo Extremo	Cuando su materialización puede afectar severamente el servicio, se puedan perder oportunidades importantes o causar un daño grave la imagen de la institución ante el público, o autoridades (incluyendo entes reguladores), así como verse afectada severamente su operativa, de tal manera que exponga a la entidad a pérdidas cuantiosas o sanciones legales y administrativas.
Riesgo Alto	Cuando materialización del evento y riesgo puede afectar el producto o servicio, se puedan perder oportunidades y desmejorar la imagen de la institución, con lo cual podrían perderse contribuyentes o verse afectada su operativa en forma significativa.
Riesgo Moderado	Cuando su materialización represente un peligro potencial de impacto estrictamente a lo interno de la entidad; aunque no significativo para los contribuyentes, o entes reguladores.
Riesgo Bajo	Cuando su materialización no acarrea consecuencias significativas para la entidad.

	Análisis financiero de ofertas y atención de reclamos y objeciones relacionados a la Gestión financiera	Código 06-03-01-03	Página 1 de 5
Elaborado	Licda. Karen Hernández Murilo	Analista del Depto. Análisis Administrativo	
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas	Jefe del Depto. Análisis Administrativo	
Revisado Técnico	MBA. Rafael Fonseca Cortés	Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas	
	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas	
Pre aprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós	Director de Finanzas	
Aprobado	MBA Johaam Piedra Méndez	Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas	

F. Tabla de trazabilidad

Primera Versión	
Elaborador	Lic. Franklin Noguera Flores y en el Ing. Alberto Navarro Barahona.
Revisor de procesos	Lic. Jorge Vásquez Rodríguez Jefe del Departamento de Análisis Administrativo
Revisores técnicos	Lic. Carlos Solís Murillo Director de Finanzas.
Aprobador	Consejo de Administración.
Vigente	2012
Segunda Versión	
Elaborador	Licda. Karen Hernández Murilo Analista Administrativo
Revisor de procesos	Lic. Daniel Rodríguez Salas Jefe del Departamento de Análisis Administrativo
Revisores técnicos	MBA Rafael Fonseca Cortés Analista experto en finanzas Gerencia de Gestión de Adquisiciones y Finanzas.
	MSc. Sergio Rainold Quirós Director de Finanzas.
Preaprobador	MSc. Sergio Rainold Quirós Director de Finanzas.
Aprobador	MBA Johaam Piedra Méndez Gerente de Gestión de Adquisiciones y Finanzas.
Vigente	*El presente procedimiento rige a partir de la fecha y hora que se indica en la firma digital del aprobador.