

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad COVIAL Unidad de Auditoría Interna
 Período de evaluación Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

1 a 10	Tolerable
10.1 a 15	Gestionable
15.1 +	No tolerable

No.	Tipo Objetivo	Ref.	Área evaluada	Eventos identificados	Descripción del Riesgo	Evaluación		Riesgo Inherente (RI)	Valor Control Mitigador	Riesgo Residual (RR)	Control interno para mitigar (gestionar) el riesgo	Observaciones
						Probabilidad	Severidad					
1	Operativo	AI-O-01	Recurso Humano	Estructura Organizacional	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	4	4	16	3	5.3	Contratación de profesionales en el área de Contaduría Pública y Auditoría.	
2	Operativo	AI-O-02	Recurso Humano	Gestión del Recurso Humano	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	4	3	12	3	4	Realizar las gestiones administrativas y financieras para la creación de plazas de servidores públicos.	
3	Operativo	AI-O-03	Mobiliario y Equipo de oficina	Disponibilidad de bienes del Estado	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	3	4	12	3	4	Proporcionar fotocopiadora multifuncional según requerimiento para uso de la Unidad de Auditoría Interna	

CONCLUSION:

Nombre del Responsable

Silvia Beatriz Laj González

Firma:


