

PLAN DE TRABAJO EN EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad COVIAL Unidad de Auditoría Interna  
 Período del Plan Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

No	Riesgo	Ref. Tipo Riesgo	Nivel de Riesgo Residual	Controles Recomendados	Control Interno para mitigar/gestionar el riesgo	Prioridad de implementación	Área evaluada da /eventos identificados	Controles a ser implementados	Recursos Internos o Externos	Puesto Responsable	Fecha Inicio	Fecha Fin	Comentarios
1	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	AI-O-01	4	Controles sobre gestión de recursos humanos	Contratación de profesionales en el área de Contaduría Pública y Auditoría.	Medio-Alto	Recurso Humano/Estructura Organizacional	Qué: Mejorar la calidad de las revisiones que se llevan a cabo en la Unidad de Auditoría Interna con personal técnicamente preparado. Cómo: con la contratación de Contadores Públicos y Auditores. Cuándo: primer semestre ejercicio fiscal 2023. Quién: Departamento de Recursos Humanos con instrucción de la Dirección de COVIAL	Recursos financieros internos	Jefatura Departamento de Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	Es necesario e importante la contratación de profesionales en el área de Contaduría Pública y Auditoría, con el objeto de realizar revisiones de forma técnica y profesional.
2	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	AI-O-02	4	Controles sobre gestión de recursos humanos	Realizar las gestiones administrativas y financieras para la creación de plazas de servidores públicos.	Medio-Alto	Recurso Humano/Estructura organizacional	Qué: Abarcar la totalidad de las auditorías incluidas en la planificación anual. Cómo: con la contratación de Contadores Públicos y Auditores de acuerdo a planificación. Cuándo: primer semestre ejercicio fiscal 2023. Quién: Departamento de Recursos Humanos con la instrucción de la Dirección de COVIAL-19	Recursos financieros internos	Jefatura Departamento de Recursos Humanos	1/01/2023	31/12/2023	Es de suma importancia la gestión de nuevas plazas al área de Auditoría Interna debido a la implementación de nueva normativa incluyendo el Sistema Nacional de Control Interno -SINACIG-, para asistir a la entidad en el mantenimiento de controles efectivos, para la mejora continua. N9
3	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad de Auditoría Interna.	AI-O-03	4	Controles físicos sobre recursos y bienes	Proporcionar fotocopiadora multifuncional según requerimiento para uso de la Unidad.	Medio-Alto	Mobiliario y equipo de oficina/Disponibilidad bienes del estado	Qué: Contar con toda la documentación de soporte de las diferentes auditorías que se llevan a cabo. Cómo: con la compra o arrendamiento de una fotocopiadora multifuncional. Cuándo: primer semestre ejercicio fiscal 2023. Quién: Subdirección Administrativa Financiera.	Recursos financieros internos	Subdirector Administrativo Financiero	1/01/2023	31/12/2023	La Unidad de Auditoría Interna debe contar con el respaldo documental de las diferentes revisiones que se llevan a cabo por lo que se hace necesario la compra o arrendamiento de una fotocopiadora multifuncional.

Nombre del Responsable

Silvia Beatriz Laj González

Firma:

