

GUÍA

MATRIZ DE CONTINUIDAD DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: COVIAL Unidad de Auditoría Interna

Fecha de Continuidad: Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		
No.	Riesgo	Sub tema	Nivel de tolerancia	Método de Monitoreo	Frecuencia de Monitoreo	Responsable	Severidad del Riesgo
1	Insuficiente cobertura y baja calidad de las revisiones que se llevan a cabo a nivel institucional	No realizar auditorías con calidad técnica	No tolerable	Verificación mensual de la contratación de Contadores Públicos y Auditores	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Alta
		Atraso en las auditorías por no tener las capacidades requeridas.		Revisar que el perfil del personal de Auditoría Interna con personal con capacidades adecuadas	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Alta
		Revisiones deficientes realizadas por personal no idóneo		Verificar las observaciones realizadas por el personal de Auditoría Interna.	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Alta
2	Cumplimiento deficiente en cuanto a la cantidad de revisiones de acuerdo a la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna.	Cumplimiento del Plan Anual de Auditoría	Gestionable	Verificación mensual del avance del Plan Anual de auditoría.	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Media
		Realización de la totalidad de las verificaciones de acuerdo a la muestra determinada		Revisión del cumplimiento de las revisiones durante el desarrollo de las auditorías	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Media
		Deficiente supervisión de las etapas de las auditorías.		Supervisión de la calidad de las auditorías en sus diferentes etapas.	Mensual	Máxima autotirad/Recursos Humanos	Media
3	Insuficiente equipo de oficina para cumplir con todo el respaldo documental necesario de las revisiones que realiza la Unidad.	No se cuenta con fotocopidora multifuncional para uso de la Unidad	Gestionable	Provisión de una multifuncional a la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media
		Actual impresora tiene desperfectos cuando se envía una cantidad considerable de documentos.		Realizar las gestiones necesarias para incluir dentro del arrendamiento una fotocopidora multifuncional para la Unidad de Auditoría Interna	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media
		Insuficiente provisión de cartuchos para la máquina actual		Realizar los tramites necesarios para el cambio de equipo	Mensual	Jefe Financiero/Encargado de Compras	Media

Nombre del Responsable de Continuidad: Silvia Beatriz Laj Gonzalez

Firma de Responsable de Continuidad: 

