


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	3	12	3	4	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: 



Ing. Mario Gustavo Aguilar Alemán
 Director
 Unidad Ejecutora de Conservación Vial - COVIAL -