



PLAN DE GESTIÓN DE LOS RIESGOS

Norma 01-UNAG

PROPÓSITO: Priorizar las fechas para gestionar los riesgos de los procesos con base en el inventario de los objetivos

PROCESOS

(1) NOMBRE DE PROCESO	(2) OBJETIVO DEL PROCESO <small>(o etapa del proceso)</small>	(3) PRIORIDAD	(4) FECHA DE INICIO	(5) FECHA DE FINALIZACIÓN	(6) CARGO DEL RESPONSABLE
Auditoría Especial	Procurar la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones, protegiendo los recursos públicos contra cualquier pérdida, despillarro, uso indebido o irregular mediante, el cumplimiento de las leyes, reglamentos y procedimientos establecidos.	A: Desarrollo dentro del primer año	16/6/2023	16/7/2023	Auditor Interno

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Iveth Yanxa Díaz	Marlen Suyapa Santos Rodríguez	Victor Javier Gonzales Santos
Firma:	Firma:	Firma:
Fecha: 16 de junio de 2023	Fecha: 16 de junio de 2023	Fecha: 21 de junio de 2023





UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

MC-TSC/222-00; MC-TSC/223-00;  
MC-TSC/224-00

MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS

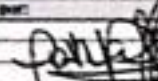
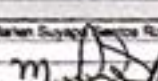

Formulario 27 - UNAG

PROCESO: Auditoría Especial

NOMBRE DEL SUBPROCESO:

OBJETIVO: Promover la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones, protegiendo los recursos públicos contra cualquier pérdida, desperdicio, uso indebido o malgasto mediante el cumplimiento de las leyes, reglamentos y procedimientos establecidos.

(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	(9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(10) P	(11) I					(10) P	(11) I		
1	Emiso de Ordenes	Falta de colaboración por parte del responsable del área a auditar	3	3	A	Emite la notificación de investigación a realizar basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Emite las solicitudes de documentación basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Diffundir el proceso para llevar a cabo una Auditoría Especial con las áreas involucradas	1	2	B	Zona de Riesgo Baja Respetar, Aceptar el riesgo
2	Solicitud de Documentación	La documentación no es entregada en tiempo y forma	5	5	E	Emite las solicitudes de documentación basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Emite las solicitudes de documentación basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Diffundir el proceso para llevar a cabo una Auditoría Especial con las áreas involucradas	1	2	B	Aceptar el riesgo
3	Revisión de Documentación	No contar con toda la documentación solicitada	5	5	E	Realizar solicitud de documentación solicitada indicando las veces que ha sido requerida basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Realizar solicitud de documentación solicitada indicando las veces que ha sido requerida basado en lo establecido en la Ley Orgánica del TSC y su Reglamento, Normas Generales de Auditoría Interna Gubernamental, Marco Rector de Control Interno Institucional	Diffundir el proceso para llevar a cabo una Auditoría Especial con las áreas involucradas	1	2	B	Aceptar el riesgo
4	Elaboración de Informe	Las recomendaciones no sean implementadas	5	5	E	Solicitar la elaboración de un Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones	Emite de Seguimiento de Recomendaciones		1	1	B	Aceptar el riesgo

Elaborado por:  Yamilé Guzmán  
 Revisado por:  Marien Suyo  
 Aprobado por:  José González  
 Fecha: 16 de junio de 2023  
 Fecha: 16 de junio de 2023  
 Fecha: 16 de junio de 2023







MAPA CONSOLIDADO DE LOS RIESGOS

Formulario 04 - UNAG

OBJETIVO: Resumir de manera objetiva y gráfica las zonas de riesgos de cada proceso (o etapa del proceso) para que facilite la toma de decisiones

PROCESO: Auditoría Especial

PROBABILIDAD					
Muy Alta (5)	A	A	E	E	E
Alta (4)	M	A	A	E	E
Moderada (3)	B	del 1 al 2	A	E	E
Baja (2)	del 1 al 1	del 1 al 2	M	A	E
Muy Baja (1)	del 1 al 1	B	del 1 al 2	M	A
	Muy bajo (1)	Bajo (2)	Moderado (3)	Alto (4)	Muy Alto(5)
	<b>IMPACTOS</b>				

Explicación de los riesgos

(El número que consta en el círculo en blanco, corresponde al mismo número que consta en la matriz de riesgos para la evaluación, análisis y respuesta a los riesgos. Frente a cada número que consta en el siguiente cuadro se escribirá un resumen de la descripción del riesgo de la columna 3 de la matriz de riesgos)

1	Aceptar el riesgo
2	Aceptar el riesgo
3	Aceptar el riesgo
4	Aceptar el riesgo

Elaborado por:

Iveth Yzuri

Firma:

Fecha: 16 de junio de 2023



Revisado por:

Marlen Suzapa Santos Rodri

Firma:

Fecha: 16 de junio de 2023



Aprobado por:

Victor Javier Gonzalez Lopez

Firma:

Fecha: 21 de junio de 2023

