

PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Versión 1.0 - UNAG

NOMBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO:	Auditoría Especial
OBJETIVO:	Procurar la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones, protegiendo los recursos públicos contra cualquier pérdida, desperdicio, uso indebido o irregular mediante el cumplimiento de las leyes, reglamentos y procedimientos establecidos.

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
1	Envío de Credencial	Falta de colaboración por parte del responsable del área a auditar	B	Emitir 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	Aditor Interno	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/6/2023	16/7/2023	Número de notificaciones enviadas.	Control de notificaciones enviadas y acuses de recibo.
2	Solicitud de Documentación	La documentación no es entregada en tiempo y forma	B	Emitir 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	Aditor Interno	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/6/2023	16/7/2023	Porcentaje de documentos entregados.	Control de recepción de documentos.
3	Revisión de Documentación	No contar con toda la documentación solicitada	B	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	Aditor Interno	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/6/2023	16/7/2023	Porcentaje de documentos recibidos.	Control de documentos entregados (Listas y chequeo)



PLAN DE MITIGACIÓN DE LOS RIESGOS

Formulario 01

NOBRE DEL PROCESO/SUBPROCESO: Auditoría Especial

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

No.	(1) Etapa del proceso	(2) Descripción del riesgo	(3) Zona del riesgo final	(4) Controles para mitigación	(5) Responsables de su implementación	(6) Recursos necesarios	(7) Fecha inicio	(8) Fecha fin	(9) Indicadores	(10) Medios de verificación
4	Elaboración de Informe	Las recomendaciones no sean implementadas	8	Solicitar la elaboración de un Plan de Acción para la Implementación de las recomendaciones	Adtor Interno	Recursos humanos, técnicos y materiales.	16/6/2023	16/7/2023	Número de informes elaborados.	Informes elaborados

Elaborado por:	Revisado por:	Aprobado por:
Iveth Yanixa D...	Marlen Suyapa Santos Rodríguez	Victor Javier González Santos
Firma: 	Firma: 	Firma: 
Fecha: 17 de Agosto del 2023.	Fecha: 18 de Agosto del 2023.	Fecha: 21 de Agosto del 2023.

