



INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO

Auditoría Interna
Puerto de Caldera, Puntarenas



DOCUMENTO FIRMADO CON CERTIFICADO DIGITAL N ° 0D50-002522398796
WILLIAM JOSÉ PERAZA CONTRERAS

CR-INCOP-AI-ISE-003



AUDITORIA INTERNA- INCOP

INFORME SOBRE LOS RESULTADOS DE LA VALORACIÓN DE RIESGO DE LA AUDITORIA INTERNA

OCTUBRE, 2018

INFORME SOBRE LOS RESULTADOS DE LA VALORACIÓN DE RIESGO DE LA AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

¿Qué examinamos?

Se realiza la valoración del riesgo de la Auditoría Interna con el fin de examinar cada uno de los riesgos asociados a cada proceso perteneciente a la Auditoría Interna, para lograr así determinar el nivel de riesgo actual que representa cada uno de estos riesgos, el mismo tiene como propósito primordial evaluar los posibles riesgos que pueda enfrentar la Auditoría Interna, que a su vez representen una amenaza para la consecución de los objetivos y metas de ésta.

¿Por qué es importante?

Se considera de suma importancia debido a que es un proceso en el cuál se deben determinar prioridades con respecto a aquellos riesgos de mayor nivel tanto en impacto como en probabilidad; para así poder establecer las medidas de mejora necesarias para mitigar de un modo efectivo el nivel de cada uno de los riesgos, además tomando en cuenta la normativa atinente.

¿Qué encontramos?

Se encontró que gran parte de los riesgos presentaron una baja en el nivel con respecto a lo establecido en el año anterior, pero sin embargo existen medidas que, a la fecha de realizar el análisis de riesgo del proceso de la Auditoría Interna, aun no se han instaurado dichas medidas, dado a lo anterior estos riesgos aún persisten con un nivel alto. Además, se adjuntan los mapas conceptuales describiendo los Procesos y actividades de la Auditoría Interna, para la ejecución de sus trabajos, en la metodología se comentará el cambio de redacción.

¿Qué sigue?

La Auditoría debe mantener un seguimiento constante durante el año 2019, prestando especial atención a los riesgos que presentan un nivel alto y medio-alto, evidenciado en la Valoración del Riesgo realizado en este año 2018 y los riesgos del periodo 2017 donde la medida de mitigación no se ha efectuado.