

INFORME No. CR-INCOP-AI-I-2022-008



AUDITORÍA INTERNA
INSTITUTO COSTARRICENSE DE PUERTOS DEL PACÍFICO

**INFORME SOBRE LOS RESULTADOS VALORACIÓN DE RIESGOS DE LA
AUDITORÍA INTERNA PERIODO 2022**

JULIO 2022

RESUMEN EJECUTIVO

¿Qué examinamos?

Se revisó la información contenida en las diferentes matrices llenadas por el personal de la auditoría interna, relacionadas con la valoración de riesgos sobre los objetivos del POI 2023 de la Auditoría Interna, con el fin de determinar la posible existencia de riesgos que podrían impactar negativamente tales objetivos.

¿Por qué es importante?

Mediante la valoración de riesgos, la Auditoría Interna pretende producir información que apoye la toma de decisiones orientada a ubicar a la Unidad en un nivel de riesgo aceptable y así promover, de manera razonable, el logro de los objetivos y metas propuestos, detallando por medio del Informe presentado las eventuales medidas de mejora sobre aquellos riesgos determinados y que fueron clasificados bajo el criterio de “Administración”, conforme a los parámetros de aceptabilidad definido en el Marco Orientador de Riesgos utilizado para estos fines.

¿Qué encontramos?

Con base al trabajo realizado se identificaron un total de once (11) riesgos que podría de alguna manera impactar negativamente el logro de los objetivos establecidos en POI 2023 de la Auditoría. Producto de la efectividad de los controles, y según la evaluación realizada por los funcionarios de la Unidad, pasar de once (11) riesgos a cuatro (4) resultando con un nivel de riesgos residual igual o superior a diez (10) y de conformidad con los parámetros de aceptabilidad, estos se clasificaron como “Se administran”.

Una vez identificados los riesgos que “Se Administran”, estos fueron revisados, valorados y aprobados las acciones de mejoras por el Auditor Interno, quedando finalmente dos (2) riesgos y dos (2) acciones de mejoras, con el fin de minimizar la posible materialización de los eventos.

¿Qué sigue?

Con relación a los riesgos administrados, se asignarán los recursos necesarios y pertinentes para la implementación de las medidas seleccionadas, en aras de un mejoramiento de la Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna.

 Firma recuperable

 Firma recuperable

X Original firmado digitalmen...

Lic. William Peraza Contreras

Auditor Interno

Firmado por: 2c4ae154-e3d4-4ce1-8610-96e5a279e9d8

X Original firmado digitalmen...

Lic. Randall Hernández Mata

Auditor Encargado

Firmado por: 2c4ae154-e3d4-4ce1-8610-96e5a279e9d8