

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE RIESGOS

Entidad: **EMPRESA PARA LA VIVIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA PINULA**
 Período de evaluación: **Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2023**

1 a 5 pts
 5.1 a 10 pts
 10.1 a 25 pts

Básico
Gestionable
No tolerable

No.	Componente -SINACIG-	Tipo de 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)	(2)					
1	CONTROL Y GOBERNANZA	Operativo	0-1	Gerencia General	Socialización Código de ética	Falta de socialización de código de ética	2	2	4	1	4	Socializar el código de ética a todo el personal de EMUVI	
2	ACTIVIDADES DE CONTROL	Información Financiera	IF-1	Departamento Administrativo Financiero	Modificaciones Presupuestarias	Que las modificaciones presupuestarias, no cuenten con las autorizaciones correspondientes y no sean remitidas oportunamente a los organismos correspondientes.	2	3	6	3	2	Revisar los controles establecidos e identificar oportunidades de mejora.	
3	INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Cumplimiento	C-2	Gerencia General	Información Pública	Falta de nombramiento de la persona responsable de dar cumplimiento al Decreto 57-2008 Ley de Acceso a la Información Pública	4	4	16	2	8	Que la persona que actualmente da cumplimiento a la Ley de Acceso a la Información Pública, sea nombrada oficialmente por la autoridad correspondiente.	
4	SUPERVISIÓN	Estratégico	E-1	Auditoría Interna	Nombramiento de Auditor Interno	Falta de informes de auditoría que comuniquen las recomendaciones y los factores de riesgo	4	4	16	1	16	Realizar las gestiones necesarias para el nombramiento y contratación del Auditor Interno	
							3	3	10	1	10		
RESPONSABLE:				Junta Directiva/Gerencia General									