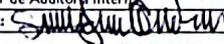


 <b>IHCITI</b> Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación	"SENACIT/IHCITI"  "Auditoría Interna" <b>PROCEDIMIENTO PLAN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA</b>		 <b>HONDURAS</b> GOBIERNO DE LA REPÚBLICA
	MP-UAI-001	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	
Versión "1.0"	Fecha: 09 de "Septiembre" 2024	28 de 129	

## 11. Gestión de Riesgo

(1) No.	(2) Etapa del	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo	(7) Controles obligatorios para	(8) Controles que existen en la entidad	(9) Controles pendientes por	Riesgo Residual		(14) Zona de Riesgo Final	(15) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(12) P	(13) I		
1	Elaboración del Plan General	Que el Plan no se elabore de acuerdo a los lineamientos proporcionados por ONADICI y al TSC	2	4	A	Según los lineamientos Proporcionados por ONADICI y el TSC	Según los lineamientos Proporcionados por ONADICI y el TSC	Filtro de Información	1	2	B	Aceptar Riesgo
2	Acuerdo del Contenido del Plan General	Que lo plasmado en el Plan General no sea congruente con los objetivos del Plan Estratégico Institucional (PEI)	2	5	E	Revisar los objetivos que se encuentran en el Plan Estratégico Institucional (PEI) y al poder realizar el Plan General (PG)	Revisar los objetivos que se encuentran en el Plan Estratégico Institucional (PEI) y al poder realizar el Plan General (PG)	Verificación y control de Información remitida	1	2	B	Aceptar Riesgo
3	Revisión del Plan General	Que no se coordine con la máxima autoridad (MAE) la revisión del Plan General	3	5	E	Coordinar con la asistente de la MAE, la reunión para revisar el Plan General	Coordinar con la asistente de la MAE, la reunión para revisar el Plan General	Archivos de Respaldo de Información Remitida	2	1	B	Aceptar Riesgo
4	Observaciones y Correcciones del Plan General	Que no se coordine con ONADICI, la revisión del Plan General	3	5	E	Previo a la reunión coordinar con la Técnico de ONADICI, el día de la reunión	Previo a la reunión coordinar con la Técnico de ONADICI, el día de la reunión	Personal exclusivo que solo elabore ese proceso	1	2	B	Aceptar Riesgo
5	Aprobación del Plan General	No se relacionan las observaciones encomendadas por ONADICI	2	4	A	Coordinar Previa Reunión	Coordinar Previa Reunión	Personal exclusivo que solo elabore ese proceso	1	1	B	Aceptar Riesgo
Elaborado por: Sandra Ordoñez						Revisado por: Regis Hernández			Aprobado por: Doctor Luther Castillo Harry			
Auxiliar de Auditoría Interna						Coordinador del COCID			Director Ejecutivo de SENACIT/IHCITI			
Firma: 						Firma: 			Firma:			
Fecha: 01/4/2025						Fecha: 15/4/2025			Fecha: 18/4/2025			