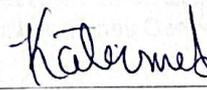
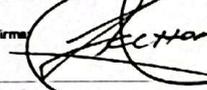


 IHCETI Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación	"INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION" "GERENCIA DE ADMINISTRACION Y PRESUPUESTOS" "UNIDAD DE CONTABILIDAD"	 HONDURAS REPUBLICA DE LA REPUBLICA
	MP-GA-CONT-001 Versión "1.0"	

11. Gestión del Riesgo

 IHCETI Instituto Hondureño de Ciencia, Tecnología y la Innovación	INSTITUTO HONDUREÑO DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION		NCI-TSC/222-00; NCI-TSC/223-00; NCI-TSC/224-00									
	MATRIZ PARA LA EVALUACIÓN, ANÁLISIS Y RESPUESTA A LOS RIESGOS		Formulario 27 IHCETI-CONT-001									
PROCESO: Aprobación de F01												
NOMBRE DEL SUBPROCESO: N/A												
OBJETIVO: Recibir, revisar y aprobar los procesos según "Manual De Ejecución Del Gasto"												
(1) No.	(2) Etapa del proceso	(3) Descripción del Riesgo	Riesgo Inherente		(6) Zona de Riesgo Preliminar	(7) Controles obligatorios para mitigar los riesgos	(8) Controles que existen en la entidad	(9) Controles pendientes por establecer para mitigar los riesgos	Riesgo Residual		(12) Zona de Riesgo Final	(13) Respuesta a los Riesgos
			(4) P	(5) I					(10) P	(11) I		
1	Entrega el proceso a auxiliar contable para su respectiva aprobación	N/A										
2	Se procede a revisar y verificar el proceso si está conforme a ley con la siguiente documentación: Memorándum con el visto bueno (MV) de ser necesario y autorizado por gerencia administrativa, Facturas, recibos o coberturas de acuerdo al proceso y documentación restante, así mismo revisa la información del F01 en el sistema SWFL	Que el proceso este incompleto	1	2	B	Unidad de preintervención para subsanación	Unidad de preintervención para subsanación		1	1	B	Aceptar el riesgo
3	Si la documentación esta completa y conforme a ley se remite a la contadora para su respectiva aprobación	Error en la revisión	2	2	B	Posterior revisión del proceso por parte de la contadora	Posterior revisión del proceso por parte de la contadora		1	1	B	Aceptar el riesgo
4	Recibe el proceso previamente revisado y procede a verificar que los datos de dicho proceso sean correctos y procede a aprobar.	Datos incorrectos en el F01	3	4	E	Revisión detallada del proceso	Reversión del F01		1	1	B	Aceptar el riesgo
5	Recibe el proceso ya aprobado	N/A										
6	Entrega el proceso a Gerencia Administrativa	N/A										
7	Recibe el proceso para priorización y firma de la	N/A										
Elaborado por: Katherine Martínez			Revisado por: Nelson Arriola			Aprobado por: Luther Castillo						
Firma: 			Firma: 			Firma: 						
Fecha: Abril 2025			Fecha: Abril 2025			Fecha: Abril 2025						