

	INICIALES	FECHA
REALIZADO POR:		
REVISADO POR:		

Nombre de la Entidad Auditada:

Período Auditado:

EVALUACIÓN DEL RIESGO DE LA COMISIÓN DE POSIBLES DELITOS

El equipo de auditoría en su conjunto debe considerar como factores de riesgo de la posible comisión de delitos, según las situaciones a las que pueden verse confrontados los auditores del sector público, cuyas dimensiones, características o circunstancias varían, el orden de estos ejemplos de factores de riesgo no refleja su importancia relativa ni la frecuencia de su aparición:

De conformidad con la evaluación realizada en los diferentes factores que inciden en el riesgo de fraude ponderarlo en donde corresponde, posteriormente promediarlo con la finalidad de cuatificarlo como Alto, Moderado o Bajo y establecer el grado de riesgo.

17.1 Factores añadidos de riesgo de la posible comisión de delitos

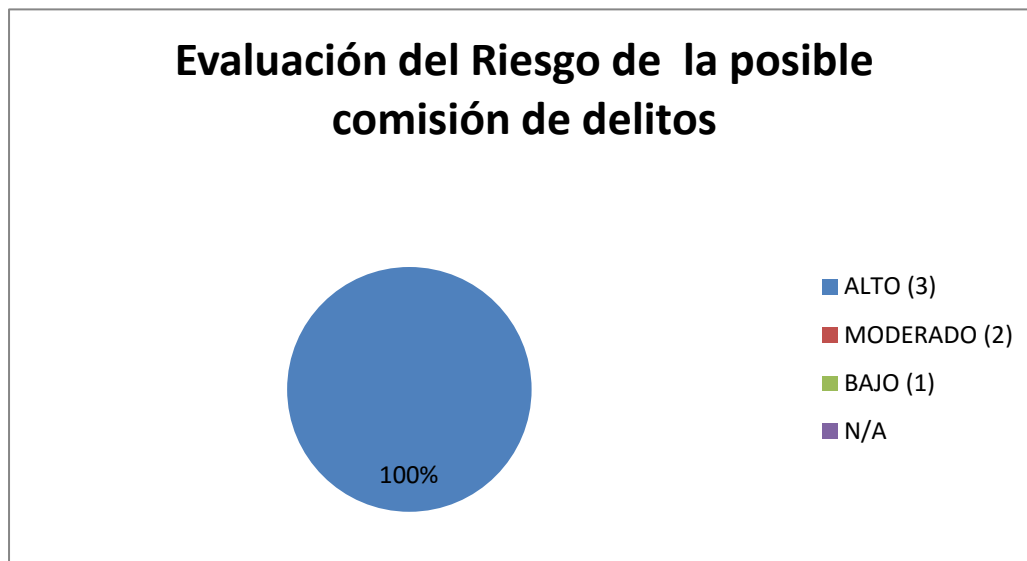
17.2 Factores de riesgo en malversar

17.3 Indicativos de la posible comisión de delitos

CLASIFICACIÓN			
ALTO (3)	MODERADO (2)	BAJO (1)	N/A
	1		
1			
1			

Análisis:

De acuerdo a la evaluación realizada se pudo observar que en esta entidad el riesgo de la posible comisión de delitos de acuerdo a la evaluación de factores añadidos de riesgo de la posible comisión de delitos, Factores de riesgo de malversar e indicadores de la posible comisión de delitos evaluados en donde 2 factores son ponderados Altos con tendencia a Moderado se puede determinar que la probabilidad de la posible comisión de delitos es Alta....



Elaborado por:

Vo.Bo.