**PBR-002**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Matriz de Estrategia Global de Auditoría Interna**

| **Categoría de Impacto** | **Descripción** | **Probabilidad** | **Nivel de Riesgo** | **Estrategia de Auditoría** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Financiero** | Pérdidas económicas significativas debido a errores, fraudes o incumplimientos. | Alta | Crítico | Auditorías trimestrales enfocadas en controles internos financieros. |
| **Operacional** | Ineficiencias en procesos clave que afectan la productividad o la calidad del servicio. | Moderada | Alto | Revisión semestral de procesos y optimización de flujos de trabajo. |
| **Cumplimiento** | Riesgo de sanciones legales o regulatorias debido al incumplimiento de normativas aplicables. | Moderada | Alto | Auditorías anuales de cumplimiento normativo y revisión de políticas internas. |
| **Reputacional** | Daño a la imagen de la organización derivado de malas prácticas o divulgación de información. | Baja | Medio | Auditorías específicas para evaluar controles de comunicación y gestión de crisis. |
| **Tecnológico** | Vulnerabilidades en sistemas de TI que pueden comprometer la seguridad de datos y operaciones. | Alta | Crítico | Evaluaciones continuas de ciberseguridad y pruebas de penetración. |
| **Estratégico** | Riesgos que afectan directamente la capacidad de la organización para cumplir sus objetivos. | Moderada | Alto | Auditorías de riesgos estratégicos alineadas con los objetivos corporativos. |
| **Ambiental y ESG** | Riesgos relacionados con sostenibilidad, impacto ambiental y cumplimiento de criterios ESG. | Baja | Medio | Auditorías bianuales enfocadas en sostenibilidad y métricas ESG. |

F)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor Interno

F)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Supervisor de Auditoria Interna

Fecha:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_