



Resolución N° 1085/2020

Por la cual se aprueba la Identificación y Evaluación de Riesgos del Rectorado de la Universidad Nacional del Este.

Ciudad del Este, 05 de noviembre del 2020

VISTO: El Memorándum DGPN N° 050/2020 de la Dirección General de Planificación, “y”;

CONSIDERANDO: Que, mediante el referido memorándum se presenta a consideración del Rector, la “Revisión y Actualización de las Evidencias Documentales del MECIP:2015”, correspondiente al Rectorado, a la Escuela de Posgrado y a la Escuela Superior de Bellas Artes de la UNE”.

Que, en el Acta ETM N° 006/2020 se plasman las sugerencias del Equipo Técnico MECIP, referente al “Estudio de Revisión y Actualización de las Evidencias Documentales del MECIP:2015”.

Que, según consta en el Acta CCI N° 005/2020 del Rectorado-UNE, el Comité de Control Interno se reúne para analizar las sugerencias del Equipo Técnico MECIP, referente al “Estudio de Revisión y Actualización de las Evidencias Documentales del MECIP:2015” correspondiente al Rectorado, a la Escuela de Posgrado y a la Escuela Superior de Bellas Artes de la Universidad Nacional del Este, cuya propuesta consta en el ACTA ETM N° 006/2020.

Que, el Artículo 79 de la “Constitución Nacional de la República del Paraguay” establece: La finalidad principal de las universidades y de los institutos superiores será la formación profesional superior, la investigación científica y la tecnológica, así como la extensión universitaria.

Las universidades son autónomas. Establecerán sus estatutos y formas de gobierno y elaborarán sus planes de estudio de acuerdo con la política educativa y los planes de desarrollo nacional. Se garantiza la libertad de enseñanza y la de la cátedra. Las universidades, tanto públicas como privadas, serán creadas por ley, la cual determinará las profesiones que necesiten títulos universitarios para su ejercicio.

Que, la Ley N° 4995/2013 “De Educación Superior”, en su Artículo 33 dispone la implicancia de la autonomía de las universidades; por lo que en ese sentido se faculta plenamente a la Institución de Educación Superior de realizar actos pertinentes para el cumplimiento de sus fines.

Que la Ley N° 250/93, modificada por la Ley N° 4880/2013, establece en su Artículo 1° “La Universidad Nacional del Este es una institución de derecho





público, autónoma, con personería jurídica, que se regirá por la Ley N° 136/93 “DE UNIVERSIDADES” y sus modificatorias, la Ley N° 1264/98 “GENERAL DE EDUCACIÓN”, por sus estatutos y reglamentos”.

Que la Ley N° 6524/2020, declara estado de emergencia en todo el territorio de la República del Paraguay ante la pandemia declarada por la Organización Mundial de la Salud a causa del Covid-19 o Coronavirus y se establecen medidas administrativas, fiscales y financieras.

Que, la Resolución CGR N° 377 de fecha 13 de Mayo de 2016 “POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY – MECIP:2015, actualiza el marco normativo del MECIP, proponiendo un cambio de enfoque, aunque no de principios, facilitando el proceso de implementación y consolidación del Control Interno.

Que, la Universidad Nacional del Este aspira a ser reconocida por la efectividad de la gestión de control y agente de cambio para la buena administración.

Que, la implementación y consolidación del Modelo Estándar de Control Interno para instituciones públicas del Paraguay MECIP: 2015, constituye una necesidad prioritaria para que los servidores públicos cuenten con una herramienta con el objeto de instalar una cultura de control estratégico, de gestión y de evaluación en la Universidad Nacional del Este.

Que, la Resolución CGR N° 147/2019, “Por la cual se aprueba la Matriz de evaluación por niveles de madurez, a ser utilizada en el Marco del Sistema de Control Interno del Modelo de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP 2015”, en su COMPONENTE CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN, REQUISITO B.4, requiere el establecimiento de procedimientos para la continua Identificación y Evaluación de Riesgos a fin de determinar las medidas de control necesarias.

Que, el Estatuto de la Universidad Nacional del Este establece en su Artículo 26, Inciso b): “Las Escuelas son Unidades Académicas especializadas encargadas de desarrollar la docencia, la investigación y la extensión en el área del conocimiento científico que le compete. Dependerán directamente de la Rectoría o de alguna de las Facultades”.

Que, el Consejo Superior Universitario de la Universidad Nacional del Este, por Resolución CSU N° 067/2018, ha resuelto adoptar la Resolución de la Contraloría General de la República N° 377/2016, “Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP:2015”





Que, la Resolución del Consejo Superior Universitario N° 070/2020 “Por la cual se aprueba el Plan de Mejoramiento Institucional Actualizado de la Universidad Nacional del Este, en el marco del Proceso de Evaluación y Acreditación Institucional con fines Diagnósticos, implementado por la Agencia Nacional de Evaluación y Acreditación de la Educación Superior”, en su Dimensión 2 Gestión Administrativa y Apoyo al Desarrollo Institucional establece como Recomendación de los Pares Evaluadores de la ANEAES: “*Establecer mecanismos de evaluación sistemática para los procesos administrativos de la gestión y apoyo a la toma de decisiones en la ejecución presupuestaria*”.

Que, la Resolución del Rectorado N° 1664/2019 aprueba el procedimiento de identificación de las diferentes versiones y cambios en los documentos oficiales del Rectorado, de la Escuela de Posgrado, y de la Escuela Superior de Bellas Artes de la Universidad Nacional del Este, en virtud de su revisión para actualización, ampliación y ajuste pertinente, conforme a la necesidad institucional.

Que, por Resolución del Rectorado N° 331/2020, se adoptan medidas conducentes al cumplimiento del Decreto N° 3442/2020 de la Presidencia de la República y de la Resolución N° 90/2020 emanada del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social.

Que, por Resolución del Rectorado N° 332/2020, se establecen los mecanismos para el cumplimiento de la Resolución del Rectorado N° 331/2020 del Rectorado respecto a las medidas conducentes al cumplimiento del Decreto N° 3442/2020 de la Presidencia de la República y de la Resolución N° 90/2020 emanada del Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social.

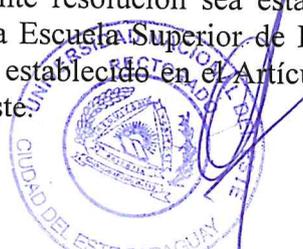
Por tanto, en base a las consideraciones que anteceden y demás normas vigentes concordantes al caso que nos ocupa, existiendo la necesidad de emitir la disposición que corresponda, a fin de formalizar el acto administrativo

En uso de sus atribuciones legales
El Rector

RESUELVE

Art.1° **APROBAR** la Identificación y Evaluación de Riesgos del Rectorado de la Universidad Nacional del Este, cuyos formatos se adjuntan y forman parte de la presente resolución.

Art.2° **ESTABLECER** que la presente resolución sea establecida de igual forma para la Escuela de Posgrado y para la Escuela Superior de Bellas Artes, dependientes de la Rectoría, de conformidad a lo establecido en el Artículo 26, Inciso b) del Estatuto de la Universidad Nacional del Este.





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

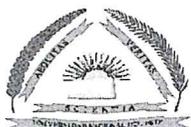
Campus Universitario, km. 8, Lado Acaray
Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este – Paraguay

Teléfono y Fax (061) 575478/80
Casilla de Correo N° 389
Web: www.une.edu.py

- Art.3° **DISPONER** que a partir de la revisión primera de la Identificación y Evaluación de Riesgos del Rectorado de la Universidad Nacional del Este aprobado en el artículo primero de la presente resolución, esté registrado o inscripto el término **Versión 2:mes/año**, y secuencialmente la siguiente numeración conforme a los cambios realizados, en concordancia con la Resolución del Rectorado N° 1664/2019.
- Art.4° **ESTABLECER** la revisión periódica de la Identificación y Evaluación de Riesgos del Rectorado de la Universidad Nacional del Este, para asegurar que permanezcan pertinentes y apropiados conforme a la necesidad institucional.
- Art.5° **RESPONSABILIZAR** a la Dirección General de Talento Humano y a la Asesoría de Comunicaciones del Rectorado, la socialización y sensibilización continua de lo dispuesto en la presente resolución.
- Art.6° **DEROGAR** todas las versiones de los Formatos número 63 al 91 de la Identificación y Evaluación de Riesgos (Administración de Riesgos), correspondiente al Rectorado, a la Escuela de Posgrado y a la Escuela Superior de Bellas Artes de la UNE, que fueron aprobados con anterioridad a la presente resolución.
- Art.7° **COMUNICAR** a quienes correspondan, y cumplido, archivar.



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector

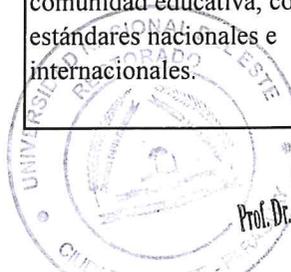


**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO**



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Objetivos Institucionales
Nº: 66

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL	(2) RIESGOS	(3) DESCRIPCIÓN	(4) AGENTE GENERADOR	(5) CAUSAS	(6) EFECTOS
EJES ESTRATÉGICOS: 1. GESTIÓN DE GOBIERNO					
OGE.1.1. Adecuar el marco normativo de la UNE a las leyes vigentes.	1. Error	Ideas, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona/Equipo	1. Desconocimiento. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.1.2. Diversificar las fuentes de financiamiento para el cumplimiento de sus fines.	2. Inexactitud	Por desconocimiento de los procesos, recorte presupuestario y falta de capacitación.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas.
OGE.1.3. Velar por el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan la autonomía de la universidad.	3. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.1.4. Fortalecer las competencias del Talento Humano.	4. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.1.5. Propiciar el bienestar de la comunidad educativa, conforme a los estándares nacionales e internacionales.	5. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.



Prof. Dr. Gerardo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Dr. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación

[Signature]
Equipo



OGE.1.6. Lograr la distribución equilibrada, la ejecución eficiente y transparente del presupuesto.	6. Actos Malintencionados	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	Persona	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas. 3. Falta de liderazgo.	1. Daño de la información. 2. Daño de imagen. 3. Sanciones.
OGE.1.7. Fortalecer la articulación de las áreas misionales: formación, investigación y extensión.	7. Fallas de Software	Defecto que puede presentarse en los comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Persona/Equipo	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos. 2. Equipos obsoletos. 3. Falta de presupuesto.	1. Pérdida de información.
OGE.1.8. Desarrollar y fortalecer los procesos de gestión de calidad académica, administrativa, investigación, innovación y extensión.	8. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas.
OGE.1.9. Fortalecer la comunicación e información institucional con los grupos de interés.	9. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.

2. GESTIÓN PARTICIPATIVA

OGE.2.1. Promover la educación superior inclusiva.	10. Paro	Suspensión total o parcial de la jornada laboral.	Persona/Equipo	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.2.2. Dotar de infraestructura necesaria para el eficiente desarrollo de la docencia, la investigación y la extensión.	11. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas.



Andra F. Esquivel Fierro
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Moreira



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta



OGE.2.3. Propiciar el compromiso y la cohesión de la comunidad universitaria.	12. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.
OGE.2.4. Afianzar la cultura de la cooperación e internacionalización.	13. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.2.5. Fomentar la alianza universidad-empresa.	14. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.

3. FORMACIÓN DE CALIDAD

OGE.3.1. Contar con Docentes e Investigadores con grados de Magister y Doctor, con dedicación a tiempo completo y/o parcial.	15. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen.
OGE.3.2. Implementar cursos de pre grado, carreras de grado y programas de posgrado que respondan a las necesidades de la sociedad.	16. Fallas de Hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas.
OGE.3.3. Desarrollar e implementar cursos de pre-grado, carreras de grado y programas de posgrado, semipresencial y a distancia.	17. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
Ll. Napoleón Velázquez Moreira



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta



OGE.3.4.Fortalecer la movilidad estudiantil, docente y de gestores.	18. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto. 3. Desconocimiento de los procedimientos del área.	1. Interrupción de los servicios.
---	------------	--------------------------------------	---------	--	-----------------------------------

4. INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN.

OGE.4.1.Fortalecer la investigación, el desarrollo y la innovación (I+D+i).	19. Error	Ideas, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona/Equipo	1. Desconocimiento. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
OGE.4.2.Posicionar nacional e internacionalmente a la universidad.	20. Paro	Suspensión total o parcial de la jornada laboral.	Persona/Equipo	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.

5. EXTENSIÓN Y RESPONSABILIDAD SOCIAL

OGE.5.1. Fortalecer la extensión universitaria desde una perspectiva integral e interdisciplinaria.	21. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas.
OGE.5.2. Fomentar el compromiso social de la universidad y su entorno.	22. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha:

05 NOV 2020





MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 67

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
16. Gestión de Planificación. - DGPNO0	Formular y evaluar los planes, programas y proyectos institucionales, en participación con las direcciones afectadas; y en armonía con el Plan Estratégico Institucional y las directivas del Rector.	1. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Persona/Equipos/ Instalaciones	1. Tecnología poca adecuada (hardware y software). 2. Ausencia o insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 3. Indefinición de procesos. 4. Insuficiente o inexistencia de datos e informes estadísticos. 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 6. Precaria señal de internet.	1. Planes, programas y proyectos ineficientes. 2. Informes inoportunos 3. Demora o interrupción de servicios. 4. Pérdida de mercado.
		2. Error	Opinión o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; obrar sin reflexionar, sin planificación en procesos, recursos y actividades.	Persona/Equipos/ Instalaciones	1. Falta de un adecuado sistema de control interno. 2. Ausencia o insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 3. Indefinición de procesos. 4. Insuficiente o inexistencia de datos e informes estadísticos. 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 6. Precaria señal de internet.	1. Planes, programas y proyectos ineficaces. 2. Informes ineficaces. 3. Demora o interrupción de servicios. 4. Daño de la información. 5. Mala toma de decisiones.
		3. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Persona	1. Falta de interés. 2. Desconocimiento de los procesos del área. 3. Falta de un adecuado sistema de control interno. 4. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Pérdida de mercado. 4. Daño de la información 5. Daño de imagen institucional. 6. Mala toma de decisiones.
		4. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.
		5. Regulaciones legales	Reglamentaciones o normas legales que dificultan, entorpecen o imposibilitan alcanzar los objetivos de los planes, programas y proyectos institucionales.	Poderes del Estado	1. Dificultad o inaplicabilidad de la reglamentación o norma legal. 2. Insuficiencia de recursos para la aplicación de la norma legal. 3. Colisión con otras normas o reglamentaciones legales. 4. Ausencia o insuficiente capacitación para la operativización de la norma legal.	1. Demora o interrupción de servicios. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Sanciones. 4. Daño de imagen institucional. 5. Pérdidas económicas.

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleitas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moferra (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha:

10 5 NOV 2020



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

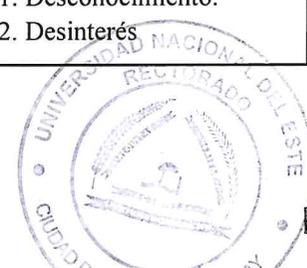
CÓDIGO: DGPN00

Hoja: 1

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1	Asistir como órgano técnico, en la elaboración del Plan Estratégico Institucional.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	1. Desinterés. 2. Desconocimiento.	1. Sanciones. 2. Falta de credibilidad del trabajo. 3. Tardía en la formulación del PEI.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/Equipos/Instalaciones	1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo 3. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 4. Tecnología poca adecuada. (hardware y software) 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 6. Precaria señal de internet.	1. Conclusión tardía del PEI 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Pérdida de imagen institucional.
		a. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisiones, carencia en la comunicación interna institucional.	Personas	1. Desconocimiento. 2. Desinterés	1. Resultados desfavorables. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.



[Handwritten signature]
Ing. Comercial
Lic. Osvaldo de la Cruz Caballero
Director General de Planificación



[Handwritten signature]
Rector



<p>Formulación, Seguimiento y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2</p>	<p>Elaborar y verificar los resultados en forma participativa; de los Planes, Programas y Proyectos necesarios para el cumplimiento del Plan Estratégico Institucional.</p>	b. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.
		c. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Persona/Equipos/Instalaciones	1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo 3. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 4. Tecnología poca adecuada. (hardware y software) 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 6. Precaria señal de internet.	1. Conclusión tardía del proceso 2. Informes y reportes. inoportunos. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Mala toma de decisiones.
		d. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Violación de regulaciones legales. 2. Sanciones. 3. Pérdida de imagen institucional. 4. Pérdida de mercado. 5. Pérdidas económicas.



[Signature]
Sandra F. Esquivel
 Ing. Comercial



[Signature]
Luz Ángela Velázquez Moreira
 Directora General de Planeación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos
Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

CÓDIGO: DGPN00

Hoja: 2

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Asesoramiento técnico. - DGPN 1.3	Asistir técnicamente en materias de su competencia, a la Rectoría y demás Direcciones Generales del Rectorado.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Persona	1. Desinterés. 2. Desconocimiento. 3. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión del proceso. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Persona/Equipos/Instalaciones	1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 4. Insuficiente o inexistencia de datos e informes estadísticos. 5. Tecnología poca adecuada. (hardware y software) 6. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 7. Precaria señal de internet.	1. Pérdida de información. 2. Tardía conclusión del proceso. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
		c. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Mala toma de decisiones.
		a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Persona	1. Desinterés. 2. Desconocimiento. 3. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión del proceso. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.



Sandra F. Esquivel Fleyta
Ing. Comercial



Lic. Antonia Velázquez Moreira
Directora General de Planificación



Prof. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno - DGPN 1.4	Diligenciar el cumplimiento de la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno en el Rectorado de la UNE.	b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Persona/Equipos/ Instalaciones	<ol style="list-style-type: none"> 1. Insuficiencia de personal y carga excesiva de trabajo. 2. Orientación técnica equivocada por parte de los Organismos y Entidades Fiscalizadores. 3. Falta de uniformidad de criterio por parte de los Organismos y Entidades Fiscalizadores. 4. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 5. Insuficiente o inexistencia de datos e informes estadísticos. 6. Tecnología poca adecuada. (hardware y software) 7. Cortes intermitentes de energía eléctrica. 8. Precaria señal de internet. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tardía conclusión del proceso. 2. Sanciones 3. Informes y reportes inoportunos 4. Mala toma de decisiones. 5. Resultados desfavorables. 6. Insatisfacción de los grupos de interés.
		c. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Persona	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Falta de un adecuado sistema de control interno. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Violación de regulaciones legales. 2. Sanciones 3. Resultados desfavorables. 4. Pérdidas económicas 5. Pérdida de imagen institucional. 6. Pérdida de mercado 7. Insatisfacción de los grupos de interés.



[Handwritten signature]
Andra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



[Handwritten signature]
Dr. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación

05 NOV 2020



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
N°: 69

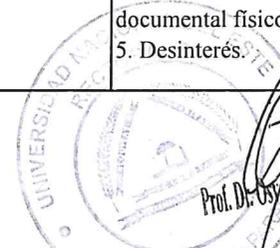
MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1.1	Suministrar al Rector de los insumos y materiales documentales (antecedentes), necesarios para la Formulación del nuevo Plan Estratégico Institucional.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	1. Desinterés. 2. Desconocimiento.	1. Sanciones. 2. Falta de credibilidad en el trabajo.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 4. Insuficiencia o inexistencia de información estadística	1. Presentación inoportuna de información. 2. Descrédito.
Exposición de un esquema para la Formulación de un Plan Estratégico Participativo. - DGPN 1.1.2	Presentar al Rector un esquema que describa las etapas, para la Formulación de un Plan Estratégico Participativo	a. Falta de comunicación	Carencia de una fluida comunicación	Personas/ Equipo de trabajo.	1. Desconocimiento. 2. Desinterés.	1. Desentendimiento. 2. Retraso. 3. Mala toma de decisiones.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	1. Insuficiencia o inexistencia de información estadística. 2. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 3. Insuficiencia de personal. 4. Desorden del archivo documental físico. 5. Desinterés.	1. Presentación inoportuna de información. 2. Descrédito.



[Handwritten signature]
Andra F. Esquivel
Directora General de Planificación

[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector

Organización de las tareas preparatorias. - DGPN I.1.3	Sugerir la conformación de un Equipo de Trabajo Técnico e iniciar los trabajos de difusión y sensibilización, a objeto de preparar a la institución para el proceso de construcción de un Plan Estratégico Participativo.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	1. Desinterés. 2. Desconocimiento.	1. Sanciones. 2. Retraso. 3. Descrédito.
		b. Falta de comunicación	Carencia de una fluida comunicación.	Personas/ Equipo de trabajo.	1. Desconocimiento. 2. Desinterés.	1. Desentendimiento. 2. Deterioro del espíritu de cuerpo. 3. Retraso. 4. Mala toma de decisiones.
		c. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.
Diagnóstico preliminar de variables críticas. - DGPN I.1.4	Estudiar, analizar y evaluar las variables críticas que impactan o impactarían en la formulación del Plan Estratégico Institucional.	a. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Personas/ Equipo de trabajo.	1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Inexistencia de información estadística.	1. Sanciones. 2. Descrédito.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	1. Insuficiencia o inexistencia de información estadística. 2. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 3. Insuficiencia de personal. 4. Desorden del archivo físico documental.	1. Retraso. 2. Informes y reportes inoportunos. 3. Mala toma de decisiones.



[Handwritten signature]
Contra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



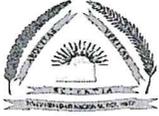
[Handwritten signature]
Dr. Napoleón Velázquez Morán
 Director Gen.



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
N°: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación, Seguimiento y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales.

CÓDIGO: DGPN 1.2

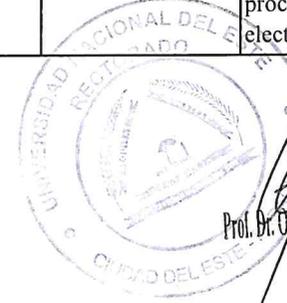
(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.1	Asistir a las Direcciones Generales en la elaboración de Planes, Programas y Proyectos, necesarios para el cumplimiento del Plan Estratégico Institucional.	a. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Personas	1. Falta de ética. 2. Desinterés.	1. Inexistencia de información. 2. Sanciones.
		b. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.
Seguimiento a la evaluación de los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.2	Apoyar a las Direcciones Generales en la evaluación de los Planes, Programas y Proyectos; contrastando los resultados proyectados y los resultados obtenidos.	a. Error	Opinión o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; obrar sin reflexionar, sin planificación en procesos, recursos y actividades.	Personas	1. Insuficiencia de personal. 2. Sobre carga laboral. 3. Desconocimiento.	1. Retraso. 2. Información imprecisa. 3. Mala toma de decisiones.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/Equipos/Pro-gramas de Computación	1. Insuficiencia de personal. 2. Sobre carga laboral. 3. Insuficiencia o inexistencia de procesamiento electrónico de datos	1. Presentación inoportuna de informes. 2. Descrédito.



Samira F. Esquivel Fleitas
Ing. Comercial



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Acompañamiento en la formulación de ajustes necesarios a los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.3	Cooperar en el planteamiento de los ajustes necesarios a los Planes, Programas y Proyectos; potenciando su eficacia y eficiencia.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	1. Desinterés. 2. Desconocimiento.	1. Retraso. 2. Sanciones. 3. Descrédito.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/Equipos/ Pro- gramas de Computación	1. Insuficiencia de personal. 2. Sobre carga laboral. 3. Insuficiencia o inexistencia de procesamiento electrónico de datos.	1. Retraso. 2. Descrédito. 3. Presentación inoportuna de información.



[Handwritten signature]
Andra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



[Handwritten signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
N°: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico

CÓDIGO: DGPN 1.3

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades. - DGPN 1.3.1	Precisar los aspectos técnicos que presentan dificultades a los grupos de interés, para su comprensión y buen juicio.	a. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	1. Desinterés. 2. Desconocimiento.	1. Falta de credibilidad en el trabajo. 2. Tardanza en la elaboración de informes.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	1. Insuficiencia o inexistencia de información estadística. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 4. Desorden del archivo documental físico.	1. Presentación inoportuna de informes. 2. Descrédito.
		a. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Personas	1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Inexistencia de información estadística.	1. Sanciones. 2. Descrédito.



[Signature]
Ing. Comercial



[Signature]
Director General de Planificación



[Signature]
Rector



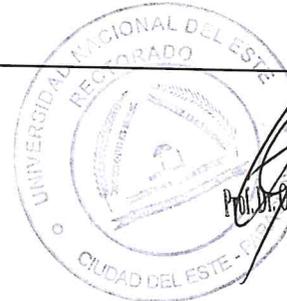
<p>Provisión de insumos y materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.2</p>	<p>Facilitar a los grupos de interés los insumos y materiales didácticos y científicos, necesarios para una mejor comprensión de aquellos aspectos que presenten mayores dificultades.</p>	<p>b. Demora</p>	<p>Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.</p>	<p>Personas/ Equipos/ Instalaciones.</p>	<p>1. Desinterés 2. Insuficiencia de personal. 3. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 4. Cortes intermitentes de energía eléctrica y señal de internet.</p>	<p>1. Retraso. 2. Descrédito.</p>
<p>Acompañamiento a los grupos de interés en el desarrollo de su comprensión. - DGPN 1.3.3</p>	<p>Asistir y monitorear a los grupos de interés en el desarrollo de su comprensión y buen juicio, sobre los aspectos técnicos que presenten mayores grados de dificultad.</p>	<p>a. Situación de crisis</p>	<p>Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.</p>	<p>Personas, medio ambiente, químicos</p>	<p>1. Crisis social y económica.</p>	<p>1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.</p>
		<p>b. Demora</p>	<p>Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.</p>	<p>Personas/ Equipos/ Instalaciones.</p>	<p>1. Desinterés. 2. Insuficiencia o inexistencia de información estadística. 3. Carga excesiva de trabajo. 4. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica y señal de internet.</p>	<p>1. Presentación inoportuna de informes. 2. Descrédito.</p>



[Signature]
Sandra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



[Signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
Nº: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno

CÓDIGO: DGPN 1.4

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. - DGPN 1.4.1	Coordinar los trabajos de responsabilidad del Equipo Técnico MECIP del Rectorado - UNE, conforme a las NRM.	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinterés. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Incomprensión de la sensibilidad. 4. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 5. Cortes intermitentes de energía eléctrica y señal de internet. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Retraso. 2. Sanciones. 3. Daño a la imagen institucional. 4. Descrédito.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado, para el cumplimiento de los objetivos institucionales.	Personas	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinterés. 2. Falta de ética. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sanciones. 2. Descrédito. 3. Daño a la imagen institucional. 4. Daño económico.
Asesoramiento de los aspectos pertinentes al MECIP:2015. - DGPN 1.4.2	Orientar a la Rectoría y al Comité de Control Interno, sobre los aspectos técnicos referentes al MECIP:2015.	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 4. Cortes intermitentes de energía eléctrica y señal de internet. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Información inoportuna. 2. Descrédito. 3. Mala toma de decisiones.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Prof. Dr. Marcelo de la Cruz Caballero Acosta

Acompañamiento en el avance en la implementación del MECIP:2015 en el Rectorado - UNE. - DGPN 1.4.3	Asistir y orientar técnicamente a los miembros del Equipo Técnico MECIP:2015, del Rectorado de la UNE.	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo, que dificulta para el cumplimiento de las normativas.	Personas/ Equipos/ Instalaciones.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Tecnología poco adecuada (hardware y software). 4. Cortes intermitentes de energía eléctrica y señal de internet. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Información inoportuna. 2. Descrédito. 3. Retraso en la implementación del MECIP:2015.
		b. Ausentismo	Representa un aumento de costos y una pérdida de competitividad, impacto negativo en la sostenibilidad económica de la institución, pues incrementa los costos de personal y aumenta la carga de trabajo.	Personas	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinterés. 2. Desconocimiento. 3. Falta de ética. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sanciones. 2. Descrédito. 3. Retraso en la implementación del MECIP:2015.
Acompañamiento en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la UNE. - DGPN 1.4.4	Acompañar a las unidades académicas, en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la institución	a. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	<ol style="list-style-type: none"> 1. Crisis social y económica. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades

Nº: 70

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

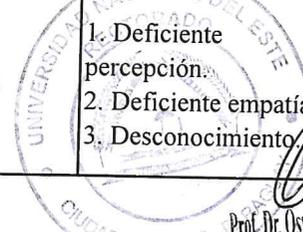
(1) Proceso: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

(2) Subproceso: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional.

CODIGO: DGPN 1.1.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
DGPN 1.1.1a.1 - Recolección de los insumos y materiales	Disponer de los insumos y materiales que ayudarán en la elaboración del Plan Estratégico Institucional	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
DGPN 1.1.1a.2 - Organización y clasificación de los insumos y materiales	Acondicionar los insumos y materiales conforme a su cronología, naturaleza, características y relevancia.	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
		b. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.

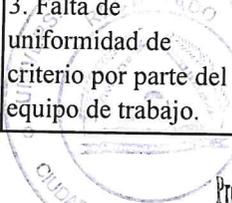


Sandra E. Escobedo

Lic. Napoleón Miguera

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero

DGPN 1.1.1a3 - Registro de los insumos y materiales	Asentar en medio físico y/o digital los insumos y materiales que forman parte del acervo documental	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
		b. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente capacitación y adiestramiento al personal. 3. Falta de uniformidad de criterio.	1. Informes imprecisos 2. Resultados desfavorables. 3. Pérdida de credibilidad del trabajo.
DGPN 1.1.1a4 - Provisión de los insumos y materiales	Proporcionar los insumos y materiales requeridos	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Falta de credibilidad del trabajo.
DGPN 1.1.1a5 - Registro de la entrada y salida de los insumos, materiales proveídos y restituidos.	Actualizar el registro del acervo documental	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
		b. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente capacitación y adiestramiento al personal. 3. Falta de uniformidad de criterio por parte del equipo de trabajo.	1. Informes imprecisos 2. Resultados desfavorables. 3. Mala toma de decisiones. 4. Insatisfacción de los grupos de interés. 5. Pérdida de credibilidad del trabajo.



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta

DGPN 1.1.1a6 - Archivo de los insumos y materiales	Conservar el acervo documental	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
--	-----------------------------------	---------------	---	---------	--------------------------------------	---

05 NOV 2020



[Signature]
F. Esquivel
Ing. Comercial



[Signature]
Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades

Nº: 70

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

(1) Proceso: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales.
CÓDIGO: DGPN 1.2

(2) Subproceso: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos.

CODIGO: DGPN 1.2.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
DGPN 1.2.1a1- Recepción de los requerimientos de asistencia	Conocer las necesidades técnicas en la elaboración de Planes, Programas y Proyectos	a. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Falta de credibilidad del trabajo
		b. Error	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Falta de credibilidad del trabajo
DGPN 1.2.1a2 - Estudio de las necesidades y dificultades técnicas	Comprender los diferentes grados de dificultad	a. Desacierto	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
DGPN 1.2.1a3- Recolección de los insumos y materiales referentes a las dificultades detectadas	Disponer de insumos y materiales que facilitarán sobreponerse a los inconvenientes técnicos	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.



Candra F. Esquivel Flores



Lic. Napoléon Valázquez Moreira
Rector General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta



DGPN 1.2.1a4- Análisis con la Dirección afectada, de los insumos y materiales	Resolver los inconvenientes técnicos	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
DGPN 1.2.1a5- Acompañamiento en los ajustes técnicos necesarios	Monitorear la efectividad de los ajustes realizados	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Resultados desfavorables.
		b. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.



[Handwritten signature]
Andra F. Esquivel
 Ing. Comercial



[Handwritten signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades

Nº: 70

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

(1) Proceso: Asesoramiento técnico.

CÓDIGO: DGPN 1.3

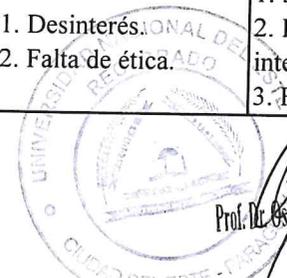
(2) Subproceso: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades.

CODIGO: DGPN 1.3.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
DGPN 1.3.1a1- Percepción de las dificultades técnicas de comprensión.	Reconocer los inconvenientes conceptuales	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Falta de credibilidad del trabajo
DGPN 1.3.1a2- Distribución de los insumos, materiales didácticos y científicos.	Facilitar a los grupos de interés, de los insumos y materiales didácticos y científicos.	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Deficiente percepción. 2. Deficiente empatía. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Insatisfacción de los grupos de interés. 3. Falta de credibilidad del trabajo.



[Handwritten signature]
Ara F. Esquivel Pizarro
Directora General de Planificación



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



DGPN 1.3.1a3- Acompañamiento en el desarrollo de la comprensión de los aspectos técnicos.	Asistir para una evolución del conocimiento	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
05 NOV 2020						



[Signature]
Ing. Comercial



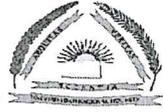
[Signature]
Dc. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades

Nº: 70

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

(1) Proceso: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno.

CÓDIGO: DGPN 1.4

(2) Subproceso: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP.

CODIGO: DGPN 1.4.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
DGPN 1.4.1a1 - Diagnóstico del grado de avance en la implementación del MECIP.	Determinar el nivel obtenido en la implementación del MECIP	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Falta de un adecuado sistema de control interno.	1. Violación de regulaciones legales. 2. Sanciones 3. Resultados desfavorables. 4. Pérdidas económicas. 5. Pérdida de imagen institucional.



[Signature]
Ing. Comercial



[Signature]
Ing. Comercial
Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



DGPN 1.4.1a2 - Planificación de la implementación del MECIP	Diseñar y proyectar la implementación del MECIP a corto, mediano y largo plazo	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 4. Insuficiente o inexistencia de datos e informes estadísticos. 5. Desconocimiento.	1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Resultados desfavorables. 3. Observaciones de Organismos Fiscalizadores.
DGPN 1.4.1a3 - Distribución de tareas entre los miembros del Equipo Técnico MECIP, los trabajos de su responsabilidad	Asignar tareas a cada miembro del Equipo Técnico MECIP	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Desconocimiento. 3. Falta de ética.	1. Sanciones. 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés. 4. Pérdida de imagen institucional. 5. Falta de credibilidad del trabajo.
		b. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Falta de un adecuado sistema de control interno.	1. Violación de regulaciones legales. 2. Sanciones 3. Resultados desfavorables. 4. Pérdidas económicas 5. Pérdida de imagen institucional. 6. Pérdida de mercado 7. Insatisfacción de los grupos de interés.
DGPN 1.4.1a4 - Ejecución de la planificación en la implementación del MECIP	Cumplir con la planificación de la implementación del MECIP	a. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	Personas, medio ambiente, químicos	1. Crisis social y económica.	1. Daño de imagen. 2. Pérdidas económicas. 3. Retrasos.

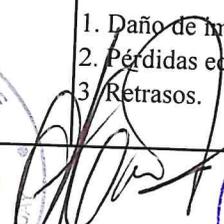



Sandra F. Esquivel F. Esquivel
 Directora General de Planificación




Oscar Velázquez Morcín
 Director General de Planificación




Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Director



DGPN 1.4.1a5- Evaluación del grado de avance en la implementación del MECIP	Valorar el avance en la implementación del MECIP	a. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona	<ol style="list-style-type: none"> 1. Insuficiencia de personal. 2. Carga excesiva de trabajo. 3. Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano. 4. Desconocimiento. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informes inoportunos 2. Tardía conclusión de la actividad. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
DGPN 1.4.1a6 - Archivo de las evidencias documentales	Mantener el archivo de los documentos	a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	<ol style="list-style-type: none"> 1. Desinterés. 2. Falta de ética. 3. Falta de un adecuado sistema de control interno. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tardía conclusión de la actividad. 2. Falta de credibilidad del trabajo. 3. Desorden en el archivo documental. 4. Retraso en el cumplimiento de otras actividades.

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Estándar: ANALISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Objetivos Institucionales
Nº: 71

(1) OBJETIVOS INSTITUCIONALES	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3) Probabilidad	(4) Impacto	(5) Calificación		
OGE.1.1. Adecuar el marco normativo de la UNE a las leyes vigentes.	1. Error	2	10	20	Tolerable	Prevenir el riesgo, proteger la institución.
OGE.1.2. Diversificar las fuentes de financiamiento para el cumplimiento de sus fines.	1. Inexactitud	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.
OGE.1.3. Velar por el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan la autonomía de la universidad.	1. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.
OGE.1.4. Fortalecer las competencias del Talento Humano.	1. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.
OGE.1.5. Propiciar el bienestar de la comunidad educativa, conforme a los estándares nacionales e internacionales.	1. Conflicto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.
OGE.1.6. Lograr la distribución equilibrada, la ejecución eficiente y transparente del presupuesto.	1. Actos Malintencionados	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.
OGE.1.7. Fortalecer la articulación de las áreas misionales: formación, investigación y extensión.	1. Fallas de software	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.



Salvador D. Pineda
Inglés Comercial

Prof. Dr. Víctor de la Cruz Caballero
Director General del Plan de Evaluación

Prof. Dr. Víctor de la Cruz Caballero
Rector

<p>OGE.1.8. Desarrollar y fortalecer los procesos de gestión de calidad académica, administrativa, investigación, innovación y extensión.</p>	<p>1. Incumplimiento</p>	<p>2</p>	<p>10</p>	<p>20</p>	<p>Moderado</p>	<p>Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.</p>
<p>OGE.1.9. Fortalecer la comunicación e información institucional con los grupos de interés.</p>	<p>1. Conflicto</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.2.1. Promover la educación superior inclusiva.</p>	<p>1. Paro</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.2.2. Dotar de infraestructura necesaria para el eficiente desarrollo de la docencia, la investigación y la extensión.</p>	<p>1. Fallas de hardware</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.2.3. Propiciar el compromiso y la cohesión de la comunidad universitaria.</p>	<p>1. Situación de crisis</p>	<p>2</p>	<p>10</p>	<p>20</p>	<p>Moderado</p>	<p>Prevenir el riesgo, proteger la institución. Compartir.</p>
<p>OGE.2.4. Afianzar la cultura de la cooperación e internacionalización.</p>	<p>1. Ausentismo</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.2.5. Fomentar la alianza universidad-empresa.</p>	<p>1. Conflicto</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.3.1. Contar con Docentes e Investigadores con grados de Magister y Doctor, con dedicación a tiempo completo y/o parcial.</p>	<p>1. Desacuerdo</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>
<p>OGE.3.2. Implementar cursos de pre grado, carreras de grado y programas de posgrado que respondan a las necesidades de la sociedad.</p>	<p>1. Incumplimiento</p>	<p>1</p>	<p>5</p>	<p>5</p>	<p>Aceptable</p>	<p>Aceptar el riesgo.</p>



[Signature]
Sandra F. Esquivel Fleytas
 Comercial



[Signature]
Dr. Napoleón Velázquez Méndez
 Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Gerardo de la Cruz Caballero
 Comité de Control de Calidad

OGE.3.3. Desarrollar e implementar cursos de pre-grado, carreras de grado y programas de posgrado, semipresencial y a distancia.	1. Conflicto	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.
OGE.3.4. Fortalecer la movilidad estudiantil, docente y de gestores.	1. Demora	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.
OGE.4.1. Fortalecer la investigación, el desarrollo y la innovación (I+D+i).	1. Error	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.
OGE.4.2. Posicionar nacional e internacionalmente a la universidad.	1. Paro	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.
OGE.5.1. Fortalecer la extensión universitaria desde una perspectiva integral e interdisciplinaria.	1. Incumplimiento	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.
OGE.5.2. Fomentar el compromiso social de la universidad y su entorno.	1. Conflicto	1	5	5	5	Acceptable	Aceptar el riesgo.



Ings Comercial



~~T. J. Rodríguez~~
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocetos
N°: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	(3) CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
16. Gestión de Planificación. - DGPNU00	1. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
		2. Error	1	5	5	Aceptable
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	4. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	5. Regulaciones legales	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.



[Signature]
Ing. Comercial F. Esquivel



[Signature]
Lic. Apolobón Velázquez Moravia
Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Procesos

Nº: 73

(1) Macroproceso: Gestión de Planificación

Código: DGPN00

(2) Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4) Probabilidad	(5) Impacto	(6) Calificación		
Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1	a. Ausentismo	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas: de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2	a. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
Asesoramiento técnico. DGPN 1.3	a. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno. - DGPN 1.4	a. Ausentismo	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
		2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.



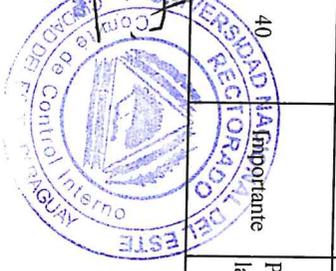
Prof. Dr. Gerardo de la Cruz Caballero Añón
Rector



Sandra F. Fagnoli
Ing. Comercial



Dr. Marcelo Rodríguez Marín
Director General de Planificación



05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
Nº: 74

(1) Macroproceso: Gestión de Planificación
Código: DGPN00

(2) Proceso: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. Código: DGPN 1.1

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)		(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1.1	a. Ausentismo	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	1	20	40	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
Exposición de un esquema para la Formulación de un Plan Estratégico Participativo. - DGPN 1.1.2	a. Falta de comunicación	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
Organización de las tareas preparatorias. - DGPN 1.1.3	a. Ausentismo	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Falta de comunicación	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	c. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir
Diagnóstico preliminar de variables críticas. - DGPN 1.1.4	a. Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
Rectorado
Equipo Técnico MECIP
Ciudad del Este - Paraguay
[Signature]

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
Rectorado
Dirección General de Planificación
Ciudad del Este - Paraguay
[Signature]

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
Rectorado
Comité de Control Interno
Ciudad del Este - Paraguay
Prof. Dr. Osvaldo de Cruz Caballero
Rector
[Signature]

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 74

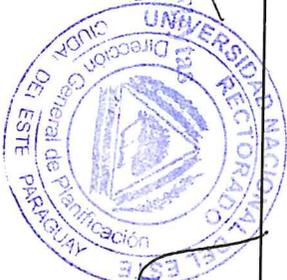
(1) Macroproceso: Gestión de Planificación Código: DCPN00

(2) Proceso: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DCPN 1.2

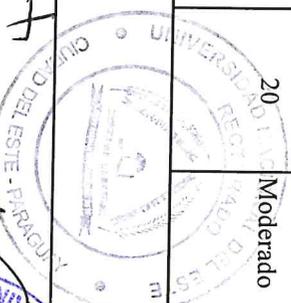
(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.1	a. Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
Seguimiento a la evaluación de los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.2	a. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	1	10	10	Tolerable	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
Acompañamiento en la formulación de ajustes necesarios a los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.3	a. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.



Sanchez F. Espinosa
Ej. Comercial



Sanchez F. Espinosa
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Amador
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



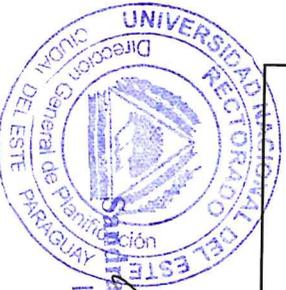
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
N°: 74

(1) Macroproceso: Gestión de Planificación **Código:** DGPN00

(2) Proceso: Asesoramiento técnico. **Código:** DGPN 1.3

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades. - DGPN 1.3.1	a. Ausentismo	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
	b. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
Provisión de insumos y materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.2	a. Incumplimiento	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
	b. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
Acompañamiento a los grupos de interés en el desarrollo de su comprensión. - DGPN 1.3.3	a. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir
	b. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.



[Signature]
Sandra R. Esquivel
 Ing. Comercial



[Signature]
María Victoria Martínez Moreira
 Profesor General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo Raúl Caballero Abad
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 74

(1) Macroproceso: Gestión de Planificación Código: DGPN00

(2) Proceso: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno. Código: DGPN 1.4

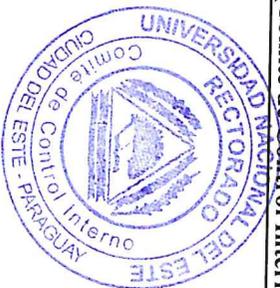
(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. - DGPN 1.4.1	a. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
	b. Incumplimiento	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
Asesoramiento de los aspectos pertinentes al MECIP. - DGPN 1.4.2	a. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir.
	a. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
Acompañamiento del avance en la implementación del MECIP:2015 en el Rectorado - UNE. - DGPN 1.4.3	a. Demora	1	10	10	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir.
	b. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir.
Acompañamiento en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la Universidad Nacional del Este. - DGPN 1.4.4	a. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2019





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

Macroproceso: Gestión de Planificación CÓDIGO: DGPN00

(1) Proceso: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. CÓDIGO: DGPN 1.1

(2) Subproceso: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional.
 CODIGO: DGPN 1.1.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
DGPN 1.1.1a1 - Recolección de los insumos y materiales	a. Ausentismo	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
DGPN 1.1.1a2 - Organización y clasificación de los insumos y materiales	a. Ausentismo	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
DGPN 1.1.1a3 - Registro de los insumos y materiales	a. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Error	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
DGPN 1.1.1a4 - Provisión de los insumos y materiales	a. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	b. Incumplimiento	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
DGPN 1.1.1a5 - Registro de la entrada y salida de los insumos y materiales proveídos	a. Demora	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Error	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
DGPN 1.1.1a6 - Archivo de los insumos y materiales	a. Ausentismo	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.



Sandra E. Esquivel Floy
 Ing. Comercial

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz
 Director General de Planificación

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz
 Rector

Comité de Control Interno

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº: 75

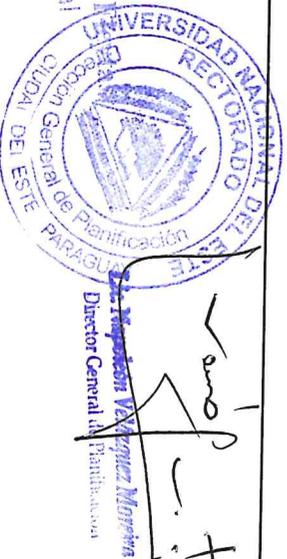
Macroproceso: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPNU00

(1) Proceso: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DGPNU 1.2

(2) Subproceso: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. - DGPNU 1.2.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
DGPNU 1.2.1a1- Recepción de los requerimientos de asistencia	a. Incumplimiento	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
	b. Error	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
DGPNU 1.2.1a2 - Estudio de las necesidades y dificultades técnicas	a. Desacuerdo	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
DGPNU 1.2.1a3- Recolección de los insumos y materiales referentes a las dificultades detectadas	a. Demora	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	a. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
DGPNU 1.2.1a5- Acompañamiento en los ajustes técnicos necesarios	a. Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el riesgo.
	b. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº: 75

Macroproceso: Gestión de Planificación CÓDIGO: DGPNU00

(1) Proceso: Asesoramiento técnico. CÓDIGO: DGPN 1.3

(2) Subproceso: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades. CODIGO: DGPN 1.3.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
DGPN 1.3.1a1- Percepción de las dificultades técnicas de comprensión.	a. Ausentismo	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
DGPN 1.3.1a2- Distribución de los insumos, materiales didácticos y científicos.	a. Demora	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	b. Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
DGPN 1.3.1a3- Acompañamiento en el desarrollo de la comprensión de los aspectos técnicos.	a. Ausentismo	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.



[Handwritten Signature]
Ing. Comercial



[Handwritten Signature]
Director General de Planificación

[Handwritten Signature]
Pról. de Osvaldo de la Cruz Castellón
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



AMBIENTE
UNE
Calidad Institucional con Valores Humanistas

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº: 75

Macroproceso: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPNU00

(1) Proceso: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno. CÓDIGO: DGPNU 1.4

(2) Subproceso: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. CODIGO: DGPNU 1.4.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
DGPNU 1.4.1a1 - Diagnóstico del grado de avance en la implementación del MECIP	a. Ausentismo	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo
	b. Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo
DGPNU 1.4.1a2 - Planificación de la implementación del MECIP	a. Demora	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo
DGPNU 1.4.1a3 - Distribución de tareas entre los miembros del Equipo Técnico MECIP, los trabajos de su responsabilidad	a. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir
	b. Incumplimiento	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir
DGPNU 1.4.1a4 - Ejecución de la planificación en la implementación del MECIP	a. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
DGPNU 1.4.1a5 - Evaluación del grado de avance en la implementación del MECIP	a. Demora	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir
DGPNU 1.4.1a6 - Archivo de las evidencias documentales	a. Ausentismo	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Vázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Objetivos Institucionales y Riesgos

N°: 76

PONDERACIÓN OBJETIVOS INSTITUCIONALES		PONDERACIÓN DE RIESGOS DE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES	
(1) OBJETIVOS INSTITUCIONALES	(2) Ponderación %	(3) Riesgos	(4) Ponderación %
OGE.1.1. Adecuar el marco normativo de la UNE a las leyes vigentes.	5%	1. Error	5%
OGE.1.2. Diversificar las fuentes de financiamiento para el cumplimiento de sus fines.	4%	2. Inexactitud	4%
OGE.1.3. Velar por el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan la autonomía de la universidad.	5%	3. Incumplimiento	5%
OGE.1.4. Fortalecer las competencias del Talento Humano.	5%	4. Ausentismo	5%
OGE.1.5. Propiciar el bienestar de la comunidad educativa, conforme a los estándares nacionales e internacionales.	5%	5. Conflicto	5%
OGE.1.6. Lograr la distribución equilibrada, la ejecución eficiente y transparente del presupuesto.	4%	6. Actos Malintencionados	4%
OGE.1.7. Fortalecer la articulación de las áreas misionales: formación, investigación y extensión.	5%	7. Fallas de Software	5%
OGE.1.8. Desarrollar y fortalecer los procesos de gestión de calidad académica, administrativa, investigación, innovación y extensión.	5%	8. Incumplimiento	5%
OGE.1.9. Fortalecer la comunicación e información institucional con los grupos de interés.	5%	9. Conflicto	5%
OGE.2.1. Promover la educación superior inclusiva.	4%	10. Paro	4%
OGE.2.2. Dotar de infraestructura necesaria para el eficiente desarrollo de la docencia, la investigación y la extensión.	5%	11. Fallas de Hardware	5%
OGE.2.3. Propiciar el compromiso y la cohesión de la comunidad universitaria.	5%	12. Situación de crisis	5%



[Handwritten signature]
 Director General

[Handwritten signature]
 Prof. Dr. [Name] de la Cruz Caballero
 Rector

Inq Comercial

OGE.2.4. Afianzar la cultura de la cooperación e internacionalización.	4%	13. Ausentismo	4%
OGE.2.5. Fomentar la alianza universidad-empresa.	4%	14. Conflicto	4%
OGE.3.1. Contar con Docentes e Investigadores con grados de Magister y Doctor, con dedicación a tiempo completo y/o parcial.	4%	15. Desacuerdo	4%
OGE.3.2. Implementar cursos de pre grado, carreras de grado y programas de posgrado que respondan a las necesidades de la sociedad.	4%	16. Incumplimiento	4%
OGE.3.3. Desarrollar e implementar cursos de pre-grado, carreras de grado y programas de posgrado, semipresencial y a distancia.	4%	17. Conflicto	4%
OGE.3.4. Fortalecer la movilidad estudiantil, docente y de gestores.	3%	18. Demora	3%
OGE.4.1. Fortalecer la investigación, el desarrollo y la innovación (I+D+I).	5%	19. Error	5%
OGE.4.2. Posicionar nacional e internacionalmente a la universidad.	5%	20. Paro	5%
OGE.5.1. Fortalecer la extensión universitaria desde una perspectiva integral e interdisciplinaria.	5%	21. Incumplimiento	5%
OGE.5.2. Fomentar el compromiso social de la universidad y su entorno.	5%	22. Conflicto	5%
Total:	100%	Total:	100%

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Reyta

Revisado por: Prof. Mde. Napetorr Yetañquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha: 05 NOV 2



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Macroprocesos y riesgos

Nº: 77

PONDERACIÓN MACROPROCESOS	
(1) Macroprocesos	(2) Ponderación %
1. Gestión de Planificación - DGPN00	6%
2. Gestión de Gabinete - GE00	7%
3. Gestión de Investigación - DGIN00	9%
4. Gestión Académica - DGAA00	13%
5. Gestión de Administración y Finanzas - DGAF00	6%
6. Gestión de Infraestructura y Fiscalización - DGIF00	5%
7. Gestión de Tecnología e Innovación - DGTI00	10%
8. Gestión de Asesoría Jurídica - AJ00	4%
9. Gestión de Comunicaciones - CS00	5%

PONDERACIÓN DE RIESGOS DE LOS MACROPROCESOS	
(3) Riesgos	(4) Ponderación %
1. Regulaciones legales, reglamentaciones o normas legales que dificultan, entorpecen o imposibilitan alcanzar los objetivos de los planes, programas y proyectos.	6%
2. Situación de crisis: Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	7%
3. Conflicto, por desigualdad de intereses y desacuerdo entre personas.	9%
4. Ausentismo, por falta de interés de las personas.	13%
5. Fallas de Software, por falta de mantenimiento preventivo a los equipos.	6%
6. Demora, por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	5%
7. Fallas de Hardware: defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	10%
8. Actos Malintencionados, por desigualdad de intereses, desacuerdo entre personas y falta de liderazgo.	4%
9. Incumplimiento, por falta de interés y falta de presupuesto.	5%

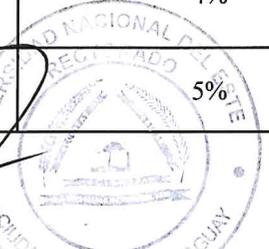


[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
Lic. Napoleón Velázquez Morcón

[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta



10. Gestión de Auditoría Interna - AI00	4%
11. Gestión de Talento Humano - DGTH00	4%
12. Gestión de la Escuela de Bellas Artes - ESBA00	4%
13. Gestión de Unidad de Aseguramiento de la Calidad - UAC00	2%
14. Gestión de Extensión - DGEN00	8%
15. Gestión de Secretaría General - SG00	4%
16. Gestión de Servicios - DGSS00	3%
17. Gestión de Relaciones Internacionales - DGRS00	2%
18. Gestión de Posgrado - ESPO00	4%
Total:	100%

10. Inexactitud, por desconocimiento de los procesos, recorte presupuestario y falta de capacitación.	4%
11. Infracciones: quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	4%
12. Falsedad, falta de un adecuado sistema de control interno. Falta de ética.	4%
13. Irregularidades: actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	2%
14. Error, por desconocimiento.	8%
15. Prevaricato: emitir resoluciones, dictámenes o conceptos contrarios a la ley; u omitir, retardar, negar o rehusarse a realizar actos que le corresponden a las funciones del funcionario público.	4%
16. Despilfarro, por la mala distribución de recursos presupuestarios.	3%
17. Rumor: noticia imprecisa y no confirmada que corre entre la gente.	2%
18. Colapso de Telecomunicaciones, insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	4%
Total:	100%

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleitas

Revisado por: Prof. Msc. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2000





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Procesos y Riesgos
Nº: 78

Macroproceso: GESTIÓN DE PLANIFICACIÓN

Código: DGPPN00

PONDERACIÓN PROCESOS	
(1) Procesos	(3) Ponderación %
Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1	41%
Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2	21%
Asesoramiento técnico. - DGPN 1.3	18%
Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno - DGPN 1.4	20%
Total:	100%

PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	21%
b. Demora	20%
a. Desacuerdo	3%
b. Situación de crisis	12%
c. Demora	3%
d. Incumplimiento	3%
a. Ausentismo	6%
b. Demora	4%
c. Incumplimiento	8%
a. Ausentismo	8%
b. Demora	5%
c. Incumplimiento	7%
Total:	100%

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Freytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moyra (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2023





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
VALORACION DE RIESGOS

Ponderación Subprocesos y Riesgos

N°:

79

Proceso: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. - DGPN I.1

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - DGPN I.1.1	10%
Exposición de un esquema para la Formulación de un Plan Estratégico Participativo. - DGPN I.1.2	10%
Organización de las tareas preparatorias. - DGPN I.1.3	12%
Diagnóstico preliminar de variables críticas. - DGPN I.1.4	9%
Total:	41%

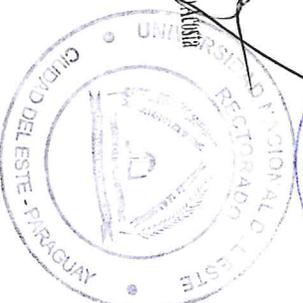
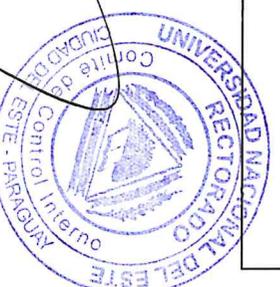
PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	5%
b. Demora	5%
a. Falta de comunicación	5%
b. Demora	5%
a. Ausentismo	3%
b. Falta de comunicación	4%
c. Situación de crisis	5%
a. Incumplimiento	5%
b. Demora	4%
Total:	41%



Sandra M. Esquivel
Ing. Comercial

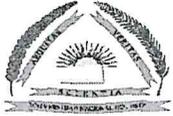


Lic. Marcela Valenzuela Morúa
Directora General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE:
ESTÁNDAR:
FORMATO:

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
VALORACION DE RIESGOS

Ponderación Subprocesos y Riesgos

Nº: 79

Proceso: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.1	7%
Seguimiento a la evaluación de los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.2	7%
Acompañamiento en la formulación de ajustes necesarios a los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.3	7%
Total:	21%

PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Incumplimiento	3%
b. Situación de crisis	4%
a. Error	3%
b. Demora	4%
a. Ausentismo	4%
b. Demora	3%
Total:	21%



Sandra F. Esquivel Fleury
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE:

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR:

VALORACION DE RIESGOS

FORMATO:

Ponderación Subprocesos y Riesgos

N°:

79

Proceso: Asesoramiento técnico. - DGPN 1.3

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades. - DGPN 1.3.1	10%
Provisión de insumos y materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.2	4%
Acompañamiento a los grupos de interés en el desarrollo de su comprensión. - DGPN 1.3.3	4%
Total:	18%

PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	5%
b. Demora	5%
a. Incumplimiento	2%
b. Demora	2%
a. Situación de crisis	2%
b. Demora	2%
Total:	18%



Sandra F. Esquivel
Sandra F. Esquivel F.
Ing. Comercial



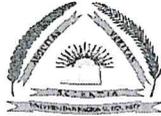
Lic. Napoleón Velázquez Morrison
Lic. Napoleón Velázquez Morrison
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE:

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR:

VALORACION DE RIESGOS

FORMATO:

Ponderación Subprocesos y Riesgos

N°:

79

Proceso: Implementación y Acompañamiento del Sistema de Control Interno en la UNE. - DGPN 1.4

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. - DGPN 1.4.1	3%
Asesoramiento de los aspectos pertinentes al MECIP. - DGPN 1.4.2	5%
Acompañamiento del avance en la implementación del MECIP en el Rectorado - UNE. - DGPN 1.4.3	5%
Acompañamiento del Sistema de Control Interno en la UNE. - DGPN 1.4.4	7%
Total:	20%

PONDERACIÓN DE RIESGOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Demora	1%
b. Incumplimiento	2%
a. Demora	5%
a. Demora	2%
b. Ausentismo	3%
a. Situación dde crisis	7%
Total:	20%

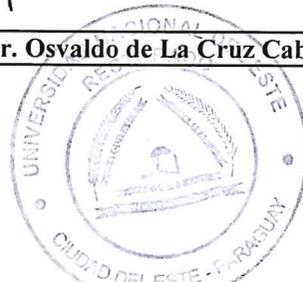
Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha:

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
N°: 80

(1) Subproceso: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional.
CODIGO: DGPN 1.1.1

PONDERACION ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %
DGPN 1.1.1a.1 - Recolección de los insumos y materiales	5%
DGPN 1.1.1a.2 - Organización y clasificación de los insumos y materiales	10%
DGPN 1.1.1a.3 -Registro de los insumos y materiales	5%
DGPN 1.1.1a.4 -Provisión de los insumos y materiales	6%
DGPN 1.1.1a.5 - Registro de la entrada y salida de los insumos, materiales proveídos y restituidos.	5%
DGPN 1.1.1a.6 -Archivo de los insumos y materiales	10%
Total:	41%

PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	3%
b. Demora	2%
a. Ausentismo	5%
b. Demora	5%
a. Demora	2%
b. Error	3%
a. Demora	3%
b. Incumplimiento	3%
a. Demora	2%
b. Error	3%
a. Ausentismo	4%
b. Carencias de mobiliarios	6%
Total:	41%

Sandra I. Esquivel Rivero
 Equipo Técnico de
 Dirección Comercial

Patricia Patricia Moravia
 Dirección General de Planificación
 Director General de Planificación

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Avosta
 Comité de Control Interno
 Rector



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Avosta
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
N°: 80

(1) Subproceso: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. **CODIGO:** DGPN 1.2.

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
DGPN 1.2.1a1 - Recepción de los requerimientos de asistencia	6%	a. Incumplimiento b. Desacuerdo c. Error	2% 2% 2%
DGPN 1.2.1a2 - Estudio de las necesidades y dificultades técnicas	4%	a. Desacuerdo b. Demora	2% 2%
DGPN 1.2.1a3 - Recolección de los insumos y materiales referentes a las dificultades detectadas	3%	a. Demora b. Desacuerdo	2% 1%
DGPN 1.2.1a4 - Análisis con la Dirección afectada, de los insumos y materiales	6%	a. Demora b. Desacuerdo	3% 3%
DGPN 1.2.1a5 - Acompañamiento en los ajustes técnicos necesarios	2%	b. Situación de crisis	1%
Total:	21%	Total:	21%



[Signature]
Dr. R. Esquivel
 Ing. Comercial



[Signature]
Dr. Néstor Velázquez
 Director General de Planificación

[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
Nº: 80

(1) Subproceso: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades.
CODIGO: DGPN 1.3.1

PONDERACION ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %
DGPN 1.3.1a1 - Percepción de las dificultades técnicas de comprensión.	8%
DGPN 1.3.1a2 - Distribución de los insumos, materiales didácticos y científicos.	4%
DGPN 1.3.1a3 - Acompañamiento en el desarrollo de la comprensión de los aspectos técnicos.	6%
Total:	18%

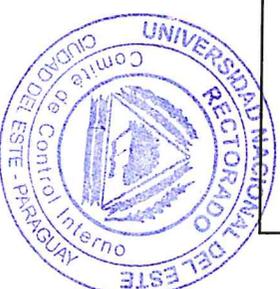
PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	3%
b. Demora	2%
c. Incumplimiento	3%
a. Demora	2%
b. Incumplimiento	2%
a. Demora	3%
b. Ausentismo	3%
Total:	18%



[Signature]
Ing. Comercial



[Signature]
Director General de Planificación



[Signature]
Prof. Dr. Estanislao de la Cruz Castellón, Abdiel
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos

Nº: 80

(1) Subproceso: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. CODIGO: DGPN 1.4.1

PONDERACION ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %
DGPN 1.4.1a1 - Diagnóstico del grado de avance en la implementación del MECIP.	3%
DGPN 1.4.1a2 - Planificación de la implementación del MECIP	4%
DGPN 1.4.1a3 - Distribución de tareas entre los miembros del Equipo Técnico MECIP, los trabajos de su responsabilidad	3%
DGPN 1.4.1a4 - Ejecución de la planificación en la implementación del MECIP	2%
DGPN 1.4.1a5 - Evaluación del grado de avance en la implementación del MECIP	3%
DGPN 1.4.1a6 - Archivo de las evidencias documentales	5%
Total:	20%

PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a. Ausentismo	1%
b. Error	1%
c. Incumplimiento	1%
a. Demora	1%
b. Desacierto	1%
c. Incumplimiento	2%
a. Ausentismo	2%
b. Incumplimiento	1%
a. Demora	1%
b. Incumplimiento	2%
a. Carencias de mobiliarios	2%
b. Incumplimiento	2%
c. Ausentismo	1%
Total:	20%

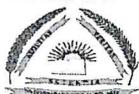
Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleuryas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV/ 201





MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Objetivos Institucionales

Nº: 81

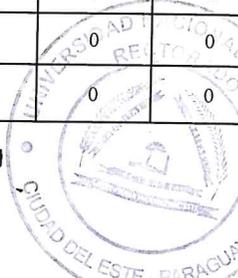
(1) Riesgos	(A)	OGE.1.1. Adecuar el marco normativo de la UNE a las leyes vigentes.		OGE.1.2. Diversificar las fuentes de financiamiento para el cumplimiento de sus fines.		OGE.1.3. Velar por el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan la autonomía de la universidad.		OGE.1.4. Fortalecer las competencias del Talento Humano.		OGE.1.5. Propiciar el bienestar de la comunidad educativa, conforme a los estándares nacionales e internacionales.		(3)	(4)
	Objetivos Institucionales											Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Obj Institucional	5%		4%		5%		5%		5%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso
1. Error	5%	20	0,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0,05	3
2. Inexactitud	4%	0	0	20	0,032	0	0	0	0	0	0	0,032	9
3. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	20	0,05	0	0	0	0	0,05	2
4. Ausentismo	5%	0	0	0	0	0	0	20	0,05	0	0	0,05	4
5. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	20	0,05	0,05	5
6. Actos Malintencionados	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
7. Fallas de Software	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
8. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
9. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
10. Paro	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
11. Fallas de Hardware	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11
12. Situación de crisis	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
13. Ausentismo	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
14. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
15. Desacierto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
16. Incumplimiento	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17



Sandra F. Equivel Flores
Ing. Comercial



Lia Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



17. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
18. Demora	3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
19. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
20. Paro	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
21. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
22. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
(C) Total Objetivo Institucional	100%												5
	100%												
(D) Priorización de Obj Institucional		OGE.1.1	OGE.1.2	OGE.1.3	OGE.1.4	OGE.1.5							2.3



Sandra E. Esquivel Flores
Ing. Comercial



Dr. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Objetivos Institucionales

N°: 81

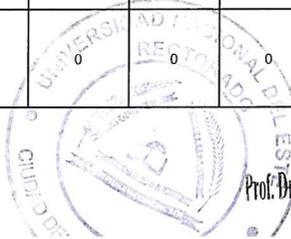
(1) Riesgos	(A)	OGE.1.6. Lograr la distribución equilibrada, la ejecución eficiente y transparente del presupuesto.		OGE.1.7. Fortalecer la articulación de las áreas misionales: formación, investigación y extensión.		OGE.1.8. Desarrollar y fortalecer los procesos de gestión de calidad académica, administrativa, investigación, innovación y extensión.		OGE.1.9. Fortalecer la comunicación e información institucional con los grupos de interés.		OGE.2.1. Promover la educación superior inclusiva.		(3)	(4)
	Objetivos Institucionales											Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Obj Institucional	4%		5%		5%		5%		4%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso
1. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
2. Inexactitud	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
3. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
4. Ausentismo	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
5. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
6. Actos Malintencionados	4%	20	0,032	0	0	0	0	0	0	0	0	0,032	8
7. Fallas de Software	5%	0	0	20	0,05	0	0	0	0	0	0	0,05	6
8. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	20	0,05	0	0	0	0	0,05	7
9. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	5	0,0125	0	0	0,0125	10
10. Paro	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0,008	0,008	21
11. Fallas de Hardware	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1



Sandra F. Esquivel
 Directora General de Planificación



Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



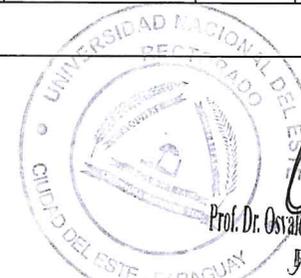
12. Situación de crisis	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
13. Ausentismo	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
14. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
15. Desacierto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18
16. Incumplimiento	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
17. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
18. Demora	3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
19. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
20. Paro	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
21. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
22. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
(C) Total Objetivo Institucional	100%												5
(D) Priorización de Obj. Institucional	100%												5
		OGE.1.6	OGE.1.7	OGE.1.8	OGE.1.9	OGE.2.1							2.3



[Handwritten signature]
Sandra E. Esquivel
 Equipo Técnico MECIP
 109. Comercial



[Handwritten signature]
Dr. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Objetivos Institucionales

Nº: 81

(1) Riesgos	(A)	OGE.2.2. Dotar de infraestructura necesaria para el eficiente desarrollo de la docencia, la investigación y la extensión.		OGE.2.3. Propiciar el compromiso y la cohesión de la comunidad universitaria.		OGE.2.4. Afianzar la cultura de la cooperación e internacionalización.		OGE.2.5. Fomentar la alianza universidad-empresa.		OGE.3.1. Contar con Docentes e Investigadores con grados de Magister y Doctor, con dedicación a tiempo completo y/o parcial.		(3)	(4)
	Objetivos Institucionales											Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Obj Institucional	5%		5%		4%		4%		4%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso
1. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
2. Inexactitud	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9
3. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
4. Ausentismo	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
5. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
6. Actos Malintencionados	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
7. Fallas de Software	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
8. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7
9. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
10. Paro	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21
11. Fallas de Hardware	5%	5	0,0125	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0125	11



Sandra E. Equivel Flores
Equipo Técnico MECIP - PARAGUAY



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Cebalero Acosta
Rector



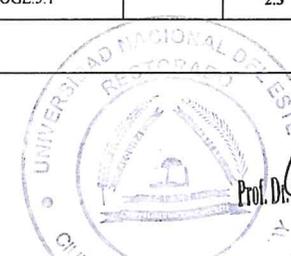
12. Situación de crisis	5%	0	0	20	0,05	0	0	0	0	0	0	0,05	2
13. Ausentismo	4%	0	0	0	0	5	0,008	0	0	0	0	0,008	20
14. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	5	0,008	0	0	0,008	19
15. Desacierto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0,008	0,008	18
16. Incumplimiento	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
17. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16
18. Demora	3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22
19. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
20. Paro	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
21. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
22. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15
(C) Total Objetivo Institucional	100%												5
(D) Priorización de Obj. Institucional	100%												5
				OGE.2.2	OGE.2.3	OGE.2.4	OGE.2.5	OGE.3.1					2.3



[Handwritten Signature]
Sandra E. Esquivel Fleitas
 Ing. Comercial



[Handwritten Signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



[Handwritten Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector





MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Priorización Riesgos y Objetivos Institucionales
N°: 81

(1) Riesgos	(A) Objetivos Institucionales	OGE.5.1. Fortalecer la extensión universitaria desde una perspectiva integral e interdisciplinaria.		OGE.5.2. Fomentar el compromiso social de la universidad y su entorno.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
		5%	Peso	5%	Peso		
	(B) % Ponderación Obj. Institucional	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso
1. Error	5%	0	0	0	0	0	3
2. Inexactitud	4%	0	0	0	0	0	9
3. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	2
4. Ausentismo	5%	0	0	0	0	0	4
5. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	5
6. Actos Malintencionados	4%	0	0	0	0	0	8
7. Fallas de Software	5%	0	0	0	0	0	6
8. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	7
9. Conflicto	5%	0	0	0	0	0	10
10. Paro	4%	0	0	0	0	0	21
11. Fallas de Hardware	5%	0	0	0	0	0	11
12. Situación de crisis	5%	0	0	0	0	0	2
13. Ausentismo	4%	0	0	0	0	0	20

Sandra F. Espinal Riquelme
 Ing. Comercial

 Dra. María Victoria Vázquez Rodríguez
 Rectora General de la Planificación

 Prof. Dr. Juan Carlos López
 Rector

14. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	19
15. Desacuerdo	4%	0	0	0	0	0	0	0	18
16. Incumplimiento	4%	0	0	0	0	0	0	0	17
17. Conflicto	4%	0	0	0	0	0	0	0	16
18. Demora	3%	0	0	0	0	0	0	0	22
19. Error	5%	0	0	0	0	0	0	0	12
20. Paro	5%	0	0	0	0	0	0	0	13
21. Incumplimiento	5%	5	0,0125	0	0	0,0125	0,0125	0,0125	14
22. Conflicto	5%	0	0	5	0,0125	0,0125	0,0125	0,0125	15
(C) Total Objetivo Institucional	100%								22
(D) Priorización de Obj. Institucional	100%								2,3
Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabada Esquivel Fleitas Revisado por: Prof. Mbe. Napoleón Martínez Morera (Responsable del MECIP) Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Adosta (Comité de Control Interno)									
Fecha: 05 NOV 2020									





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Macroprocesos

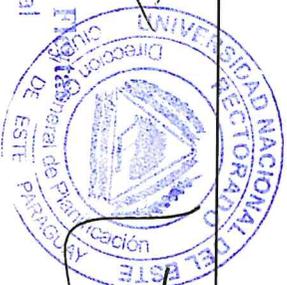
Nº: 82

(1) Riesgos	(A)		16. Gestión de Planificación. - DGPNU0		(3)		(4)	
	Macroproceso	(B) % Ponderación Macroproceso	Calificación	Peso	Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo		
1. Demora								
2. Error								
3. Incumplimiento								
4. Situación de crisis								
5. Regulaciones legales								
(C) Total Macroproceso		100%			1,083	1,083		100%
(D) Priorización de Macroproceso					1			1

05 NOV 2020



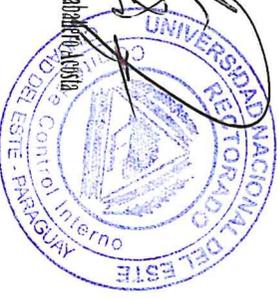
[Signature]
 Sr. Ing. Comercial



[Signature]
 Director General de Planificación



[Signature]
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

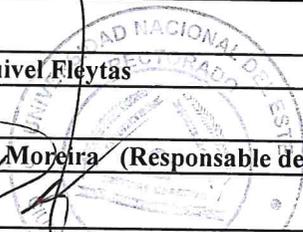
CÓDIGO: DGPN00

(1) Riesgos	(A)	Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional. DGPN 1.1				Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2		Asesoramiento técnico. - DGPN 1.3		Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno - DGPN 1.4		(3)	(4)
	Procesos	41%		21%		18%		20%		Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo		
	(B)% Ponderación Proceso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso				
(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso					
1. Ausentismo	35%	40	5,74	20	1,47	10	0,63	40	2,8	10,64	1		
2. Situación de crisis	12%	0	0	20	0,504	0	0	0	0	0,504	4		
3. Demora	32%	20	2,624	20	1,344	20	1,152	40	2,56	7,68	2		
4. Desacierto	3%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5		
5. Incumplimiento	18%	0	0	5	0,189	20	0,648	40	1,44	2,277	3		
(C) Total Proceso	100%		8,364		3,507		2,43		6,8	21,101	4		
(D) Priorización de Proceso		1		2		3		4		0	1		

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 84

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

(1) Riesgos	(A)	Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - DGPN 1.1.1		Exposición de un esquema para la Formulación de un Plan Estratégico Participativo. - DGPN 1.1.2		Organización de las tareas preparatorias. - DGPN 1.1.3		Diagnóstico preliminar de variables críticas. - DGPN 1.1.4		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos	10%		10%		12%		9%			
	(B)% Ponderación Subproceso (2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	5%	20	0,1	0	0	20	0,12	0	0	0,22	3
2. Demora	14%	40	0,56	20	0,28	0	0	20	0,252	1,092	1
3. Falta de comunicación	8%	0	0	20	0,16	20	0,192	0	0	0,352	2
4. Incumplimiento	5%	0	0	0	0	0	0	5	0,0225	0,0225	4
5. Situación de crisis	9%	0	0	0	0	20	0,216	0	0	0,216	5
(C) Total Subproceso	41%		0,66		0,44		0,528			1,9025	
(D) Priorización de Subproceso		1		2		3		4			1.1.1



Sandra F. Espinvel Fleytas
Ing. Comercial



Maripolón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 84

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DGPN 1.2

(1) Riesgos	(A)	Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.1		Seguimiento a la evaluación de los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.2		Acompañamiento en la formulación de ajustes necesarios a los Planes, Programas y Proyectos. - DGPN 1.2.3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos	7%		7%		7%			
	(B)% Ponderación Subproceso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
(2) % Ponderación Riesgo									
1. Incumplimiento	6%	5	0,021	0	0	0	0	0,021	5
2. Situación de crisis	3%	20	0,042	0	0	0	0	0,042	3
3. Error	5%	0	0	20	0,07	0	0	0,07	4
4. Ausentismo	3%	0	0	0	0	20	0,042	0,042	2
5. Demora	4%	0	0	10	0,028	20	0,056	0,084	1
(C) Total Subproceso	21%		0,063		0,098		0,098	0,259	
(D) Priorización de Subproceso				1	2		3		1.2.3



Sandra F. Esquivel Fleury
Ing. Comercial



Lt. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 84

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico.

CÓDIGO: DGPN 1.3

(1) Riesgos	(A)	Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades. - DGPN 1.3.1		Provisión de insumos y materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.2		Acompañamiento a los grupos de interés en el desarrollo de su comprensión. - DGPN 1.3.3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos	10%		4%		4%			
	(B)% Ponderación Subproceso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
(2) % Ponderación Riesgo									
1. Ausentismo	5%	5	0,025	0	0	0	0	0,025	4
2. Demora	7%	5	0,04	5	0,014	5	0,014	0,06	1
3. Situación de crisis	4%	0	0	0	0	20	0,032	0,032	2
4. Incumplimiento	2%	0	0	5	0,004	0	0	0,004	3
(C) Total Subproceso	18%		0,06		0,018		0,046	0,124	
(D) Priorización de Subproceso		1		2		3			



[Signature]
Andra F. Aquivel Fleitas
Ing. Comercial



[Signature]
Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación

[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

N°: 84

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno.

CÓDIGO: DGPN 1.4

(1) Riesgos	(A)	Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP. - DGPN 1.4.1		Asesoramiento de los aspectos pertinentes al MECIP. - DGPN 1.4.2		Acompañamiento del avance en la implementación del MECIP en el Rectorado - UNE. - DGPN 1.4.3		Acompañamiento en el fortalecimiento del Sistema de Control Interno en la Universidad Nacional del Este. - DGPN 1.4.4		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos										
	(B)% Ponderación Subproceso	3%	5%	5%	7%						
(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso			
1. Demora	8%	5	0,012	20	0,08	5	0,02	0	0	0,112	1
2. Incumplimiento	2%	5	0,003	0	0	0	0	0	0	0,003	4
3. Ausentismo	5%	0	0	0	0	10	0,025	0	0	0,025	3
4. Situación de crisis	5%	0	0	0	0	0	0	20	0,07	0,07	2
(C) Total Subproceso	20%		0,015		0,08		0,045		0,07	0,21	4
(D) Priorización de Subproceso		1		2		3		4			1.4.2



Ing. Comercial



Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acea.
Rector

05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

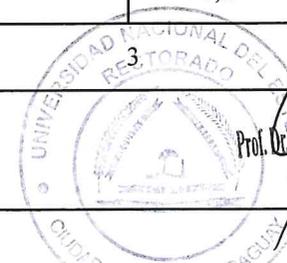
CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

SUBPROCESO: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - CÓDIGO: DGPN 1.1.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Recolección de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a.1		Organización y clasificación de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a.2		Registro de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a.3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	5%		10%		5%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	13%	20	0,13	20	0,26	0	0	0,39	2
2. Demora	14%	20	0,14	20	0,28	20	0,14	0,56	1
3. Error	6%	0	0	0	0	20	0,06	0,06	3
4. Incumplimiento	8%	0	0	0	0	0	0	0	4
(C) Total Actividades	41%		0,27		0,54		0,2	1,01	3
(D) Priorización Actividades		1		2		3			1.1.1a.2



Prof. Dr. Gerardo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

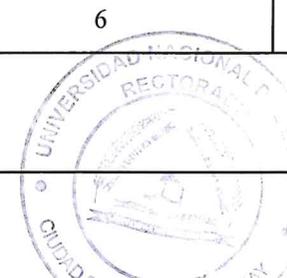
CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

SUBPROCESO: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - CÓDIGO: DGPN 1.1.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Provisión de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a4		Registro de la entrada y salida de los insumos, materiales proveídos y restituidos. - DGPN 1.1.1a5		Archivo de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a6		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	6%		5%		10%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	13%	0	0	0	0	5	0,065	0,065	3
2. Demora	14%	20	0,168	5	0,035	0	0	0,203	1
3. Error	6%	0	0	5	0,015	0	0	0,015	4
4. Incumplimiento	8%	20	0,096	0	0	0	0	0,096	2
(C) Total Actividades	41%		0,264		0,05		0,065	0,379	3
(D) Priorización Actividades		4		5		6			1.1.1a4



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación

[Handwritten signature]
 Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales.

CÓDIGO: DGPN 1.2

SUBPROCESO: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos.

CODIGO: DGPN 1.2.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Recepción de los requerimientos de asistencia. - DGPN 1.2.1a1		Estudio de las necesidades y dificultades técnicas. - DGPN 1.2.1a2		Recolección de los insumos y materiales referentes a las dificultades detectadas. - DGPN 1.2.1a3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B) % Ponderación Actividad	6%		4%		3%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Desacierto	3%	0	0	5	0,006	0	0	0,006	2
2. Demora	8%	0	0	0	0	10	0,024	0,024	1
3. Error	2%	5	0,006	0	0	0	0	0,006	3
4. Incumplimiento	2%	5	0,006	0	0	0	0	0,006	4
5. Situación de crisis	6%	0	0	0	0	0	0	0	2
(C) Total Actividades	21%		0,012		0,006		0,024		3
(D) Priorización Actividades		1		2		3			1.2.1a3



Sandra P. Esquivel Flores
 Lic. Sandra P. Esquivel Flores
 Lic. Comercial



Lic. Napoleón Valenzuela Moreira
 Lic. Napoleón Valenzuela Moreira
 Director General de Planificación



Prof. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Prof. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.2

SUBPROCESO: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional. - CÓDIGO: DGPN 1.2.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Análisis con la Dirección afectada, de los insumos y materiales. - DGPN 1.2.1a4		Acompañamiento en los ajustes técnicos necesarios. - DGPN 1.2.1a5		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B) % Ponderación Actividad	6%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Desacierto	3%	0	0	0	0	0	3
2. Demora	8%	20	0,096	5	0,008	0,104	1
3. Error	2%	0	0	0	0	0	4
4. Incumplimiento	2%	0	0	0	0	0	5
5. Situación de crisis	6%	0	0	20	0,024	0,024	2
(C) Total Actividades	21%		0,096		0,032	0,128	2
(D) Priorización Actividades		4		5			1.2.1a4



Sandra F. Esquivel Fleitas
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico.

CÓDIGO: DGPN 1.3

SUBPROCESO: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades.

CODIGO: DGPN 1.3.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Percepción de las dificultades técnicas de comprensión. - DGPN 1.3.1a1		Distribución de los insumos, materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.1a2		Acompañamiento en el desarrollo de la comprensión de los aspectos técnicos. - DGPN 1.3.1a3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	8%		4%		6%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	6%	5	0,024	0	0	5	0,018	0,042	1
2. Demora	7%	0	0	5	0,014	0	0	0,014	3
3. Incumplimiento	5%	5	0,02	5	0,01	0	0	0,03	2
(C) Total Actividades	18%		0,044		0,024		0,018	0,086	3
(D) Priorización Actividades		1		2		3			1.3.1a1



Andrés E. Equivel Fleitas
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno.

CÓDIGO: DGPN 1.4

SUBPROCESO: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP.

CODIGO: DGPN 1.4.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Diagnóstico del grado de avance en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a1		Planificación de la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a2		Distribución de tareas entre los miembros del Equipo Técnico MECIP, los trabajos de su responsabilidad. - DGPN 1.4.1a3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	3%		4%		3%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	4%	5	0,006	0	0	10	0,012	0,018	2
2. Demora	3%	0	0	5	0,006	0	0	0,006	3
3. Error	1%	0	0	0	0	0	0	0	5
4. Incumplimiento	6%	5	0,009	0	0	10	0,018	0,027	1
5. Situación de crisis	6%	0	0	0	0	0	0	0	4
(C) Total Actividades	20%		0,015		0,006		0,03	0,051	3
(D) Priorización Actividades				2		3			1.4.1a1



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno.

CÓDIGO: DGPN 1.4

SUBPROCESO: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP.

CODIGO: DGPN 1.4.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Ejecución de la planificación en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a4		Evaluación del grado de avance en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a5		Archivo de las evidencias documentales. - DGPN 1.4.1a6		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B) % Ponderación Actividad	2%		3%		5%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Ausentismo	4%	0	0	0	0	5	0,01	0,01	2
2. Demora	3%	0	0	10	0,009	0	0	0,009	3
3. Error	1%	0	0	0	0	0	0	0	4
4. Incumplimiento	6%	0	0	0	0	0	0	0	5
5. Situación de crisis	6%	20	0,024	0	0	0	0	0,024	1
(C) Total Actividades	20%		0,024		0,009		0,01		3
(D) Priorización Actividades		4				6			1.4.1a4

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Morcín (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





LINE
1.3.4.0

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Objetivos Institucionales

Nº: 86

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Error	Ideas, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	12	1
2. Inexactitud	Por desconocimiento de los procesos, recorte presupuestario y falta de capacitación.	5	11
3. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	2	12
4. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	8	6
5. Actos Malintencionados	Hecho o acción realizada con la intención de llegar a algo o a alguien con mala fe o mala intención.	8	7
6. Fallas de Software	Defecto que puede presentarse en los comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	10	3
7. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	8	8
8. Paro	Suspensión total o parcial de la jornada laboral.	8	9
9. Desacuerdo	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	10	5
10. Demora	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	12	2
11. Fallas de Hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	10	4
12. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	7	10

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleiyas

Revisado por: Prof. Mde. Nereida Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Macroprosesos

Nº: 87

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Regulaciones legales,	reglamentaciones o normas legales que dificultan, entorpecen o imposibilitan alcanzar los objetivos de los planes, programas y proyectos.	0,06	5
2. Situación de crisis,	cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	0,05	7
3. Conflicto,	por desigualdad de intereses y desacuerdo entre personas.	0,13	1
4. Ausentismo,	por falta de interés.	0,13	2
5. Fallas de Software,	por falta de mantenimiento preventivo a los equipos.	0,06	4
6. Demora,	por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	0,05	6
7. Fallas de Hardware,	defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	0,1	18
8. Actos Malintencionados,	por desigualdad de intereses, desacuerdo entre personas y falta de liderazgo.	0,04	8
9. Paro,	por desconocimiento de los procesos y falta de presupuesto.	0,05	16
10. Inexactitud,	por desconocimiento de los procesos, recorte presupuestario y falta de capacitación.	0,04	10
11. Infracciones,	quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,04	11
12. Falsedad,	falta de un adecuado sistema de control interno. Falta de ética.	0,04	12
13. Irregularidades,	actos intencionales por parte de uno o más individuos de la administración, funcionarios.	0,02	13
14. Error,	por desconocimiento y realización correcta de los procedimientos.	0,07	3
15. Prevaricato,	emitir resoluciones, dictámenes o conceptos contrarios a la ley; u omitir, retardar, negar o rehusarse a realizar actos que le corresponden a las funciones del funcionario público.	0,03	15
16. Despilfarró,	por la mala distribución de recursos presupuestarios.	0,03	14
17. Rumor,	por la mala distribución de recursos presupuestarios.	0,02	14

Sandra F. Esquivel
Ing. Comercial



Prof. Dr. 
Rector

18. Colapso de Telecomunicaciones.	insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	0,04	9
Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Flores.			
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Maza (Responsable del MECIP)			
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha: 05 NOV 2020			





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

N°: 88

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. - DGPN 1.2

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Desacuerdo	Equivocación o error en la toma de decisiones.	3	3
2. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	12	1
3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	3	2
4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	3	4
Totales		21	2

05 NOV 2020



[Handwritten signature]
 Director General de Planificación



[Handwritten signature]
 Director General de Planificación



[Handwritten signature]
 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Castellano Acosta
 Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

Nº: 88

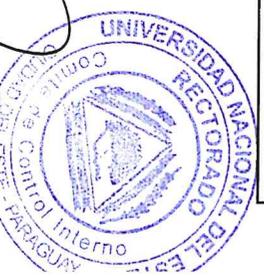
MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico. - DGPN 1.3

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	6	2
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	4	3
3. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	8	1
Totales		18	3

05 NOV 2020



Prof. Dr. Osvaldo Cruz Cardillo - Abogado
Rector

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

Nº: 88

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPNU00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno - DGPN 1.4

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	8	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	5	3
3. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	7	2
Totales	20%	20	1

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

N°: 89

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

SUBPROCESO: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	5	2
2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	5	1
Totales		10	2

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DGPN 1.2

SUBPROCESO: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos.

CÓDIGO: DGPN 1.2.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	Por falta de interés y falta de presupuesto.	3	1
2. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	4	2
Totales		7	1



[Handwritten signatures]
Dr. Napoleón Velázquez Moreira



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

Nº: 89

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DGPN 1.2

SUBPROCESO: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos.

CÓDIGO: DGPN 1.2.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	Por falta de interés y falta de presupuesto.	3	1
2. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	4	2
Totales		7	



[Handwritten signature]
Ing. Comercial



[Handwritten signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación



[Handwritten signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

Nº: 89

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico.

CÓDIGO: DGPN 1.3

SUBPROCESO: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades.

CÓDIGO: DGPN 1.3.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
a. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	5	1
b. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	5	2
Totales		10	1

PROCESO: Implementación y Acompañamiento del Sistema de Control Interno en la UNE.

CÓDIGO: DGPN 1.4

SUBPROCESO: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP.

CÓDIGO: DGPN 1.4.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	2
2. Incumplimiento	Por falta de interés y falta de presupuesto.	2	1
Totales		3	1

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoléon Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

Nº: 89

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y Acompañamiento del Sistema de Control Interno en la UNE.

CÓDIGO: DGPN 1.4

SUBPROCESO: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP.

CÓDIGO: DGPN 1.4.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	2
2. Incumplimiento	Por falta de interés y falta de presupuesto.	2	1
Totales		3	1

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha:

05 NOV 2020

INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades

Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Cooperación en la formulación del Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1

SUBPROCESO: Abastecimiento del legajo documental (antecedentes) pertinentes al Plan Estratégico Institucional.

CÓDIGO: DGPN 1.1.1

ACTIVIDADES	(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Recolección de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a.1	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	3	5
	2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	10
Organización y clasificación de los insumos y materiales. DGPN 1.1.1a.2	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	5	2
	2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	5	3
Registro de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a3	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	11
	2. Error	Por la opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	3	6
Provisión de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a4	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	3	7
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	3	8
Registro de la entrada y salida de los insumos, materiales proveídos y restituidos. - DGPN 1.1.1a5	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	12
	2. Error	Por la opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	3	9
Archivo de los insumos y materiales. - DGPN 1.1.1a6	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	4	4
	2. Carencias de mobiliarios	Insuficiencia de mobiliario para el correspondiente resguardo de la documentación física.	6	1

Totales: 41



Dr. Napoleón Velásquez Moreira
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Calchero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades

Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Formulación y Evaluación en participación con las direcciones afectadas; de los Planes, Programas y Proyectos Institucionales. CÓDIGO: DGPN 1.2

SUBPROCESO: Acompañamiento a las Direcciones Generales intervinientes, en la formulación de Planes, Programas y Proyectos. CÓDIGO: DGPN 1.2.1

ACTIVIDADES	(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Recepción de los requerimientos de asistencia. - DGPN 1.2.1a1	1. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	2	3
	2. Desacierto	Por equivocación o error en la toma de decisiones.	2	4
	3. Error	Por la opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	2	5
Estudio de las necesidades y dificultades técnicas. - DGPN 1.2.1a2	1. Desacierto	Por equivocación o error en la toma de decisiones.	2	6
	2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	7
Recolección de los insumos y materiales referentes a las dificultades detectadas. - DGPN 1.2.1a3	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	8
	2. Desacierto	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	1	11
Análisis con la Dirección afectada, de los insumos y materiales. - DGPN 1.2.1a4	1. Desacierto	Por equivocación o error en la toma de decisiones.	3	1
	2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	3	2
Acompañamiento en los ajustes técnicos necesarios. - DGPN 1.2.1a5	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	10
	2. Situación de crisis	Cambio negativo, una situación complicada, difícil e inestable durante un proceso. Pandemia, virus, contaminación.	1	9

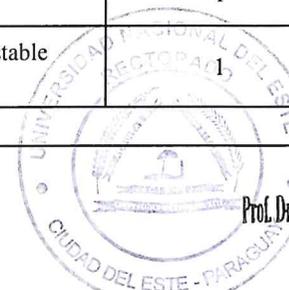
Totales: 21



[Handwritten signature]
Dir. Comercial



[Handwritten signature]
Dir. General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo Cruz Caballero
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades

Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Asesoramiento técnico

CÓDIGO: DGPN 1.3

SUBPROCESO: Identificación de los aspectos técnicos que presentan mayores dificultades.

CÓDIGO: DGPN 1.3.1

ACTIVIDADES	(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Percepción de las dificultades técnicas de comprensión. - DGPN 1.3.1a1	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	3	1
	2. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	5
	3. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	3	2
Distribución de los insumos, materiales didácticos y científicos. - DGPN 1.3.1a2	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	2	6
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	2	7
Acompañamiento en el desarrollo de la comprensión de los aspectos técnicos. - DGPN 1.3.1a3	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	3	3
	2. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	3	4

Totales: 18



Sandra E. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Morera
Director General de Planificación



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades

Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Planificación

CÓDIGO: DGPN00

PROCESO: Implementación y consolidación del Sistema de Control Interno

CÓDIGO: DGPN 1.4

SUBPROCESO: Organización de los trabajos del Equipo Técnico MECIP

CÓDIGO: DGPN 1.1.4

ACTIVIDADES	(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Diagnóstico del grado de avance en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a1	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	1	13
	2. Error	Por la opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	1	14
	3. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	1	11
Planificación de la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a2	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	12
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	1	6
	3. Desacierto	Por equivocación o error en la toma de decisiones.	2	2
Distribución de tareas entre los miembros del Equipo Técnico MECIP, los trabajos de su responsabilidad. - DGPN 1.4.1a3	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	2	1
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	1	
Ejecución de la planificación en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a4	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	8
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	1	9



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz

Evaluación del grado de avance en la implementación del MECIP. - DGPN 1.4.1a5	1. Demora	Por falta de interés, falta de presupuesto y desconocimiento de los procedimientos del área.	1	10
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	2	3
Archivo de las evidencias documentales. - DGPN 1.4.1a6	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	1	11
	2. Incumplimiento	Por no realizar aquello a que se está obligado.	2	4
	3. Carencia de mobiliarios	Insuficiencia de mobiliario para el correspondiente resguardo de la documentación física.	2	5

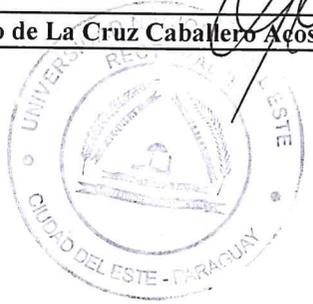
Totales: 20

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de La Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

FORMATO 91: Definición Políticas Administración de Riesgos - Objetivos Institucionales

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Establecidos en el Plan Estratégico Institucional

(2) MACROPROCESO: Gestión de Planificación CÓDIGO: DGPN00

(3) PROCESO: Todos los procesos CÓDIGO: DGPN 1,2,3,4

(4) SUBPROCESO: Todos los subprocesos CÓDIGO: DGPN 1,2,3,4

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
--	-------------	----------------	---

1.Gestión de Gobierno

OGE.1.6. Lograr la distribución equilibrada, la ejecución eficiente y transparente del presupuesto.

OEE 1.6.1.A Coordinar la gestión participativa para elaborar el Plan Operativo Institucional, conforme a los lineamientos establecidos.	Ausentismo	6	El Rectorado de la Universidad Nacional del Este, establece como política de Administración de Riesgos de Planificación, las acciones y estrategias institucionales diseñadas, implementadas y evaluadas en forma participativa, orientadas a su desarrollo integral en coherencia con los planes y lineamientos nacionales, las tendencias internacionales en educación superior.
---	------------	---	--

OGE.1.8. Desarrollar y fortalecer los procesos de gestión de calidad académica, administrativa, investigación, innovación y extensión.

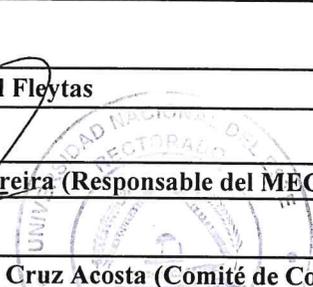
OEE.1.8.3.A Dinamizar los procesos para el desarrollo del mecanismo de control interno.	Incumplimiento	6	El Rectorado de la Universidad Nacional del Este, comprometido con la formación profesional superior, la investigación científica y la extensión universitaria, impulsa la cultura de la autorregulación, la autogestión y el auto control para la mejora continua de todas sus actividades, mediante normas y orientaciones que desarrollen la concienciación de sus funcionarios y docentes, dirigida al cumplimiento de la misión y el logro de los objetivos estratégicos institucionales, como política de Administración de Riesgo.
---	----------------	---	---

Elaborado por: Prof. Ing. Sandra Fabiola Esquivel Fleytas

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo Caballero De La Cruz Acosta (Comité de Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos
 N°: 67

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Gestión de Auditoría Interna AI.00	Actividad independiente y objetiva de aseguramiento, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización, con el objetivo de mejorar la gestión institucional, efectuando en forma persistente procesos de control afines a las operaciones financieras, administrativa y académicas de la Universidad Nacional de Este, realizadas con posterioridad a su ejecución de conformidad al marco jurídico administrativo y normativas legales vigentes en un Plan Anual de Trabajo y Cronograma aprobado por la Máxima Autoridad Institucional.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios.	Personas	Ausencia de planificación	Pérdida económica. Sanciones.
			Baja productividad de los funcionarios.	Personas	Desmotivación y falta de sentido de pertenencia.	Incumplimiento a tareas asignadas.
		Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de la información.
					Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desactualizadas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones; daño a la información
		Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	Personas	Control ineficiente	Daño de la información. Sanciones.
Colapso de comunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información; de Imagen, Interrupción de servicios.		

Elaborado por: Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Mosquera y Prof. Ing. Sandra Estuvel Fleitas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Procesos
 N°: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA) - AI 1.1	Planificar las actividades a los efectos de cumplir con las disposiciones previstas en el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay (NAGUP) y otras normativas aplicables a la operatividad de la Auditoría Interna.	Incumplimiento Demora	No realizar aquello a que se está obligado. Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas Personas, Equipos	Gestión deficiente. Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones. Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.

05 NOV 2020



[Signature]
 Lidia E. Galeano López
 Auditora General



[Signature]
 M. Mercedes Velázquez Morcira
 Director General de Planificación



[Signature]
 Sandra F. Fiquivel Fleytas
 Ing. Comercial



[Signature]
 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal. AI 1.2.	Verificar la correcta recaudación, custodia personal, depósitos o ingresos de fondos públicos, dando así cumplimiento a las disposiciones legales, expresadas en la Ley N° 1.535/99 en su Artículo 35. Cotejar las documentaciones respaldatorias de las operaciones de gastos previsto en el Presupuesto General de la Nación (PGN), conforme a lo establecido por la Contraloría General de la República (CGR).	Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de la información.
					Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información; de Imagen, Pérdida económica.
		Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios.	Personas	Ausencia de planificación	Pérdida económica.
			Baja productividad de los funcionarios.	Personas	Desmotivación y falta de sentido de pertenencia.	Incumplimiento a tareas asignadas.
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones; Daño a la información
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.

05 NOV 2020



Lidia E. Galeano Lopez
Auditora General



Roberto Velázquez Moreira
Director General de Planeación



Sandra F. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.. AI 1.3.	Dar cumplimiento a la Resolución CGR N° 250/2020 en sus Artículos 1° Formateo e información a ser presentada inc. t (Dictamen del Auditor Interno), y Art. 2° De los Plazos para la Rendición de Cuentas (Anual).	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones; Daño a la información
		Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de la información.
					Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.

05 NOV 2020



[Signature]
C. Lidia E. Galeana López
Auditora General



[Signature]
Prof. Osvaldo de la Cruz Caballero Aguirre
Rector



[Signature]
Andra F. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial

INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público. AI 1.4.	Evaluar el nivel cumplimiento y desempeño del sistema de control interno de los estándares establecidos en el Manual del MECIP 2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades de la Universidad Nacional del Este que son de carácter obligatorios a las Instituciones del Sector Público previstos en la legislación vigente.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información; de Imagen; Interrupción de servicios.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.

05 NOV 2020



Lidia E. Galeano López
Auditora General

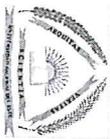


Director General de Planificación

Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



Andra F. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos
 N°: 68

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. AI 1.5.	Cumplir con las disposiciones de la Máxima Autoridad de la Institución.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de la información.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
		Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	Personas	Control ineficiente.	Daño de la información. Sanciones.



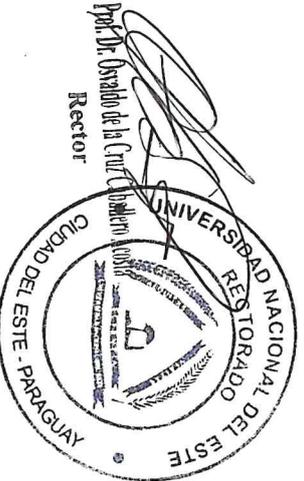
Lic. Lidia E. Galeano
 Auditora General



Nepolita Vargas
 Director General de Planificación



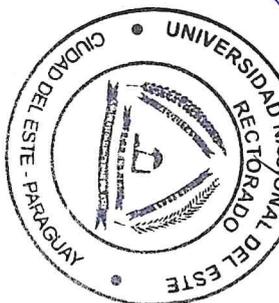
Comité de Control Interno



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz
 Rector



Sandra H. Esquivel
 Ing. Consultora

	Aprobado por: Prof. Lidia E. Galeano López - <i>[Signature]</i> Rectora General
	Aprobado por: Prof. Mde. Napoleón Rodríguez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MPECE) - <i>[Signature]</i> Decano
	Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno) - <i>[Signature]</i> Director General de Control Interno
	Aprobado por: <i>[Signature]</i> Rectora General
	Aprobado por: <i>[Signature]</i> Rectora General
	Fecha: 05 NOV 2020



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos

Nº: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA)

CÓDIGO: AI 1.1.

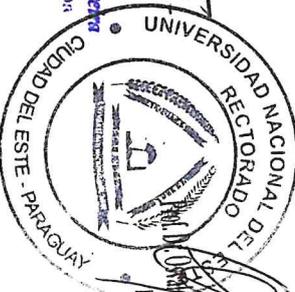
(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) - AI 1.1.1	Realizar la planificación de los trabajos para el Ejercicio Fiscal.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2	Controlar y minimizar los riesgos identificados para el ejercicio fiscal.					
Realización Cronograma actividades (CA) - 1.1.3	Definir actividades acorde al calendario anual y los plazos previstos en las normativas vigentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.



Lidia E. Galeano López
Auditora General



Lidia E. Galeano López
Directora General de Planificación



Dr. Daniel de la Cruz Castellani Acosta
Rector

Sandra F. Esquivel Fleury
Inge. Comercial



Equipo Técnico MECIP



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 69

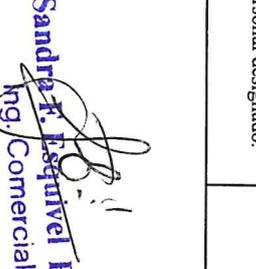
MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

CÓDIGO: AI 1.2

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes - AI 1.2.1.	Examinar que los ingresos percibidos sean expuestos de manera correcta, la recaudación, contabilización, custodia temporal, depósito o ingreso de fondos públicos sujetos a la reglamentación establecida en cumplimiento a las disposiciones legales, expresadas en la Ley N° 1.535/99 - Artículo 35.	Error	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia; también se llama error al obrar sin reflexión, sin inteligencia o acierto.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de información.
					Indefinición de procesos.	
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia.	Daño a la información.
					Insuficiente acompañamiento personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	
		Colapso de Telecomunicaciones	Decreimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos		

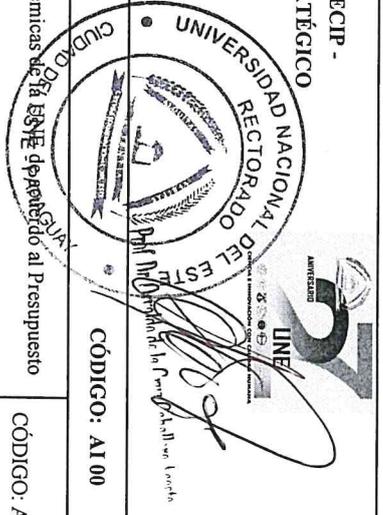


Mild E. Galeano Lopez
 Directora General

Rebeca Villarreal
 Directora General de Planificación

F 69 AI PROE-2

Sandra F. Requiel Fleytta
 Ing. Comercial



Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas - AI 1.2.2.	Comprobar que las documentaciones respaldatorias de los hechos económicos se encuentren dentro de lo previsto en el Presupuesto General de la Nación y, en materia de Rendición de Cuentas por lo establecido en la Resolución emanada por la Contraloría General de la República (CGR).	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas, Equipos	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo - AI 1.2.3.		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
Mala distribución de recursos presupuestarios.	Baja productividad de los funcionarios.	Personas	Personas	Ausencia de planificación	Pérdida económica.	
Despilfarro	Personas	Personas	Desmotivación y falta de sentido de pertenencia.	Incumplimiento a tareas asignadas.		



Lidia E. Galeano Lopez
Lidia E. Galeano Lopez
 Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Anstis
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Anstis
 Rector

Sandra Esquivel F...
Sandra Esquivel F...
 Lda. Comercial





INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.

CÓDIGO: AI 1.3.

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Verificación de los Informes Contables Consolidados de la Unidad Académica de la UNE correspondiente a la realidad AI 1.3.1	Emitir opinión sobre la razonabilidad de la presentación de los estados financieros de las cuentas que componen los Estados Contables del Rectorado y de las distintas Unidades Académicas componentes de la Universidad Nacional del Este, en comparación con los Estados Contables Consolidados emitidos por el sistema contable SICO del Ministerio de Hacienda, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.					
		Exactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o distorsionadas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Daño a la información.
		Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Daño de la información.
		Duroma	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Indefinición de procesos.	Daño de imagen
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen, Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.



Lidia E. Galeano
 Auditora General



Sandra F. Tequivel Fleury
 Ing. Comercial



Profr. Dr. Osvaldo Cruz Caballero
 Rector



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Subprocesos
N°: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

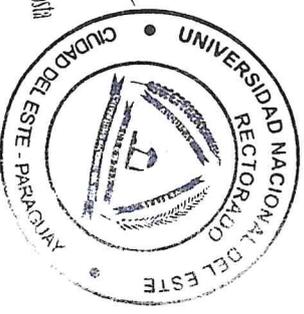
CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

CÓDIGO: AI 1.4.

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. AI 1.4.1.	Obtener el seguimiento de los planes de mejoramiento implementados por las áreas afectadas, para asegurar el cumplimiento de las recomendaciones mediante la evaluación periódica del avance de las acciones de la Universidad Nacional del Este.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decreimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información, de imagen; Interrupción de servicios.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.

[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



[Signature]
Lidia E. Galeano Lopez
Auditora General



[Signature]
Vladimir Martínez
Director General de Planificación



[Signature]
Sandra F. Espinosa Pizarro
Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

CÓDIGO: AI 1.5

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad AI 1.5.1	Dar cumplimiento a los requerimientos en base a las Leyes, Decretos, Disposiciones Administrativas y Operativas aplicables en el marco de la ejecución de las actividades de la Auditoría Interna Institucional.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia de personas e infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, Equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano.	Dañó de la información.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Dañó de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
		Infraacciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	Personas	Control ineficiente.	Dañó de la información.

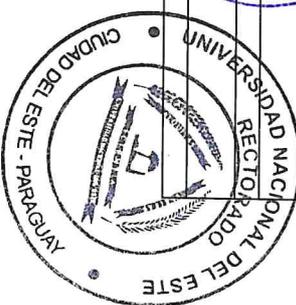
Elaborado por: Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Rodríguez - Profesor; Prof. Mg. Sandra Esquivel Frutos - Responsable del MECIP

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo Peña Cruz Caballero - Jefe de Oficina Interna

Fecha:

05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades
 N°: 70

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) Proceso: Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA).

CÓDIGO: AI 1.1

(2) Subproceso: 1- Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA).

CÓDIGO: AI 1.1.1

2- Identificación de las áreas de riesgo (IPGR).

CÓDIGO: AI 1.1.2

3- Realización del cronograma de actividades (CA).

CÓDIGO: AI 1.1.3

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Identificación de la necesidad de la Auditoría.	Planificar las actividades para el Ejercicio Fiscal de conformidad con las normativas vigentes.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
Encargo de la Planificación	Encargar a los Auditores la planificación.					
Reunión con el equipo de trabajo	Confirmar los objetivos, alcance y criterios de auditoría. Establecer tiempo de presentación del Plan y Cronograma de Actividades, además de la Identificación y Análisis de Riesgos de la Unidad Académica sujeta a su control.					
Elaboración del plan	Elaborar la Planificación de la Auditoría en los formatos establecidos en el Manual.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo	Personas, equipos	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes.
Consolidación del plan de trabajo	Presentar plan de trabajo individual previo análisis de la Dirección. Consolidar plan de trabajo.					
Presentación a la Máxima Autoridad	Presentar el proyecto del PAA consolidado para su aprobación a través de la MAI Aprobar el Plan de Trabajo.					
Archivo	Recepcionar, documentar y Archivar el plan con los respaldos respectivos.					

05 NOV 2020



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Sandra E. González Flores
Ingeniera Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Morán
Director General de Planificación



INSTITUCION: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades
N°: 70

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

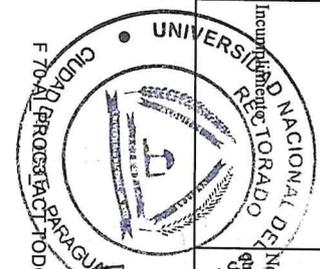
(1) Proceso: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.

CÓDIGO: AI 1.3

(2) Subproceso: Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica

CÓDIGO: AI 1.3.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Recepción del expediente conforme al requerimiento y plazos previstos.	Verificar los documentos para emisión de un Dictamen/Informe.	Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Daño de la información, de Imagen.
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	Determinar los plazos y auditores responsables de la actividad.	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información, de Imagen.
Comprobación la razonabilidad de las presentaciones realizadas en los Estados Financieros y/o documentaciones anexas al expediente.	Revisar de conformidad con la normativa de la DGGP y PCGA, emanadas de las distintas entidades.					
Presentación del Dictamen/Informe preliminar para su control.	Verificar los papeles de trabajo que respalden la elaboración del borrador del informe.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, equipos.	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes; Sanciones
Remisión a la Máxima Autoridad.	Presentar para su conocimiento y remisión a quien corresponda posterior a su aprobación de la MAI.					
Organizar el archivo.	Organizar y archivar los papeles de trabajo con el respectivo Programa de trabajo para el resguardo como lo establece la normativa.	Incumplimiento	No realizar aquello que se esta obligado.	Personas.	Gestión deficiente.	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés; Sanciones



05 NOV 2020

Equipo Técnico de Auditoría
Luis Lidia E. Galeano López
Auditora General

Revisor de la Cruz Challen Alvarado
Revisor

Comité de Control Interno
Sandra R. Quiroz Flores

INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades
Nº: 70

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) Proceso: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

CÓDIGO: AI 1.2

(2) Subproceso: 1- Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes.

CÓDIGO: AI 1.2.1

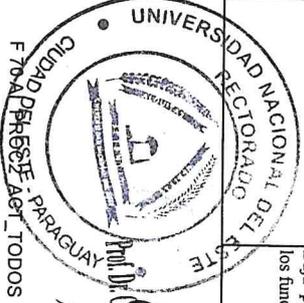
2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.

CÓDIGO: AI 1.2.2

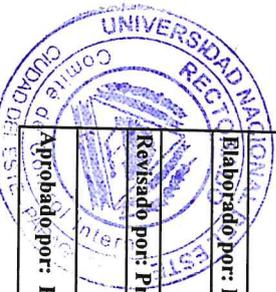
3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.

CÓDIGO: AI 1.2.3

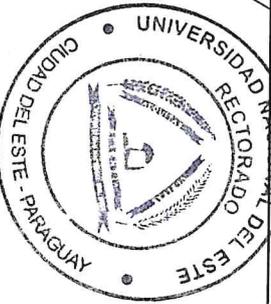
(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de ingresos y gastos.	Verificar las documentaciones remitidas de acuerdo a los procesos establecidos.	Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o una norma establecida.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Daño de la información, de Imagen, Pérdida económica.
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	Determinar los plazos y auditores responsables de las actividades.	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas.	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información, de Imagen, Sanciones.
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	Comprobar que los datos del registro de recibos de dinero expuestos en las respectivas planillas coincidan con los movimientos del mes.					
Verificación de los objetos de gastos previstos en el PGN, y su ejecución con los documentos obrantes en la rendición de presupuestaria, en forma mensual y acumulada.	Comprobar los registros contables/presupuestarios con los documentos obrantes en la rendición de cuentas, y que estén confeccionadas acorde a la normativa vigente	Despilfarrar	Mala distribución de recursos presupuestarios.	Personas	Ausencia de planificación	Pérdida económica. Sanciones.
Confección de las planillas claves y hojas de cálculos para el análisis de las operaciones.	Elaborar las planillas con los movimientos (Ingresos / Gastos), de acuerdo al alcance del trabajo.		Baja productividad de los funcionarios.	Personas	Desmotivación y falta de sentido de pertenencia.	Incumplimiento a tareas asignadas. Sanciones.



Sandra F. [Signature]
Comercial



Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Confeccionar un informe preliminar de acuerdo a los hallazgos y papeles de trabajo que respalden los mismos.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, equipos.	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes
Revisión y corrección del informe preliminar.	Elaborar el Informe final posterior a las correcciones.	Colapso de Telecomunicaciones	Decreimiento o disminución de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, equipos.	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y capacitación personal designado.	Daño de imagen; Pérdida económica.
Impresión del Informe final para su remisión.	Remitir el Informe a la MAI.					
Elaboración del Programa de Trabajo con los anexos del informe.	Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.	No cumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas.	Gestión deficiente.	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés; Sanciones.
<p>Organización de los papeles de trabajo que respaldan el informe.</p>						
<p>Elaborado por: Prof. Lic. Lidij E. Galeano López - Auditora General</p>						
<p>Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Espinivel (Responsable del MECIEP)</p>						
<p>Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Casallero Acosta (Control Interno)</p>						
<p>0 5 NOV 2020</p>						





INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades
 N°: 70

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

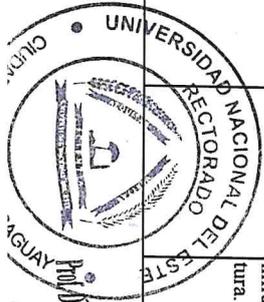
(1) Proceso: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) Para el Sector Público.

(2) Subproceso: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este.

CÓDIGO: AI 00
 CÓDIGO: AI 1.4

CÓDIGO: AI 1.4.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Cumplimiento del PTA.	Dar observancia al PTA/CA del ejercicio fiscal.					
Elaboración del Encargo de Auditoría.	Planificar de acuerdo a la asignación de auditores para la evaluación del avance (conforme a requerimiento de MECIP 2015-NRM) y Portal WEB MECIP.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	Personas.	Gestión deficiente.	Daño de imagen, insatisfacción de los grupos de interés, Sanciones
Verificación de las documentaciones que avalen el nivel de cumplimiento.	Identificar las documentaciones (evidencias) en base a criterios de valoración establecidos por nivel de madurez.					
Evaluación de los elementos de control interno de conformidad con los indicadores establecidos MECIP 2015.	Verificar los elementos de control interno con los indicadores respectivos.	Colapso de Telecomunicaciones	Decreimiento o disminución de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de imagen, de información, de imagen, Interrupción de servicios.
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.	Revisar y presentar con las respectivas correcciones y/o mejoras al borrador del Informe.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, equipos	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos, Demora o interrupción en la emisión de informes, Sanciones
Control por parte de la Auditora General del Informe con las documentaciones correspondientes.	Comprobar el borrador del informe con los papeles de trabajo.					



Lic. *[Signature]*
 Director General de Regulación

Lic. *[Signature]*
 Auditoría General

Lic. *[Signature]*
 Auditoría General

Lic. *[Signature]*
 Auditoría General

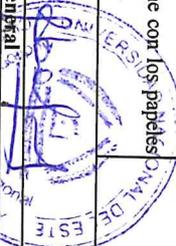
Lic. *[Signature]*
 Rector

Lic. *[Signature]*
 Comité de Control Interno

Lic. *[Signature]*
 Comité de Control Interno

Equipo MECIP PARAGUAY
 F 70 PROC 4 ACT TODOS

Remisión del informe final para conocimiento de la MAI.	Remitir de acuerdo a los procedimientos establecidos a la MAI.					
Expedición a la CGR del Informe final.	Remitir a la CGR el Informe final con la providencia respectiva y evidencias incorporadas al Portal Web MECIP (AGPE), según corresponda.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, equipos	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes, Sanciones.
Organización para el archivo de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final.	Organizar y archivar el informe con los papeles de trabajo y anexos respectivos.					
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Valdez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Chalará (Control Interno)						
05 NOV 2020						



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades
Nº: 70

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) Proceso: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

CÓDIGO: AI 1.5

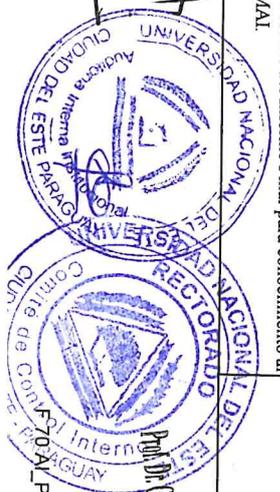
(2) Subproceso: Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad.

CÓDIGO: AI 1.5.1

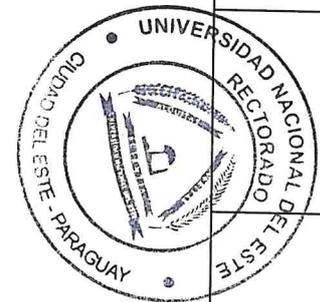
(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Recepción del expediente conforme a los requerimientos.	Recibir el expediente y dar seguimiento de conformidad a lo solicitado.	Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, desobedecer norma establecida.	Personas, equipos	Ausencia o insuficiente capacitación y/o adiestramiento del Talento Humano. Indefinición de procesos.	Daño de la información, de Imagen.
Realización del Memorando de Encargo.	Planificar de acuerdo al requerimiento de la Máxima Autoridad.					
Ejecución de acuerdo a las normativas establecidas.	Revisar y verificar las documentaciones que acompañan al requerimiento.	Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	Personas	Control ineficiente.	Daño de la información. Sanciones.
Verificación de las documentaciones remitidas.	Ejecutar las actividades establecidas (hojas de cálculos, planillas llaves y otros) en el tiempo previsto según cronograma.					
Presentación del borrador preliminar del Informe para su revisión.	Revisar y corregir el borrador preliminar del informe para su presentación a la Dirección General AI.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, equipos.	Por ineficiencia de personas, infraestructura.	Informes inoportunos; Demora o interrupción en la emisión de informes; Sanciones.
Remisión del informe final para conocimiento de la MAI.	Presentar del Informe Final para conocimiento al MAI.					



[Handwritten signature]
Auditor Interno y Coordinador



[Handwritten signature]
Pol. Dr. Osvaldo de la Cruz Castellón Aosta
Rector

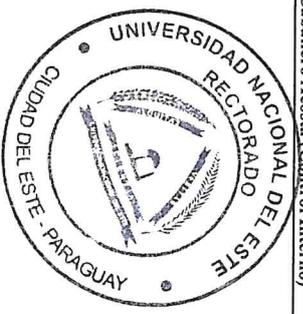


[Handwritten signature]
Sandra F. Espinosa Fleitas
Administración

F70AI_PROC5_ACT TODOS

Expedición a la instancia que ha solicitado el Informe final.	Expedir el informe final a las instancias establecidas.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	Personas.	Gestión deficiente.	Daño de imagen, insatisfacción de los grupos de interés, Sanciones
Organización de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final.	Organizar y archivar los papeles de trabajo del expediente conforme a las documentaciones remitidas.					
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia R. Galeano López - Auditora General						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)						

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCION: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



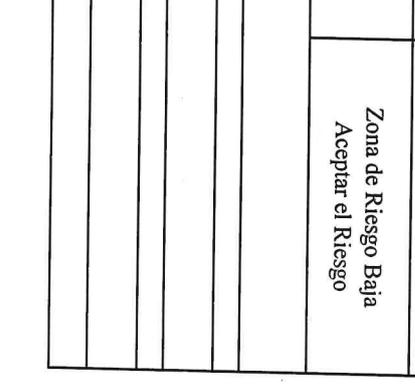
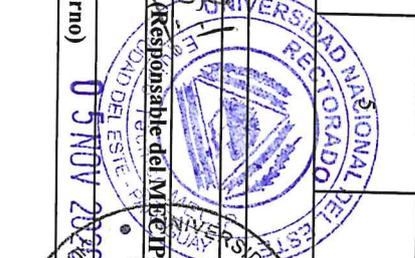
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTANDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos
 N°: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3) Probabilidad	(4) Impacto	(5) Calificación		
12. Gestión de Auditoría Interna - AI 00	1. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	2. Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	3. Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	4. Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	5. Despilfarro	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	6. Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	7. Infracciones				5	Aceptable

Elaborado por: Prof. Lidia E. Galeano López, Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Valenzuela P.M. Ing. Sandra Esquivel, Responsable del MECIP

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)



05 NOV 2020



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Procesos
 N°: 73

(1) Macroproceso GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(2) Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4) Probabilidad	(5) Impacto	(6) Calificación		
		Código: AI 00				
Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA). AI 1.1.	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Demora	1	5	5	Aceptable	
Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal. AI 1.2.	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Incumplimiento	2	10	20	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Despilfarro	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Demora	1	20	20	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE. - AI 1.3.	Inexactitud	1	5	5	Aceptable
Error		1	5	5	Aceptable	
Demora		1	5	5	Aceptable	
Incumplimiento		1	5	5	Aceptable	
Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público. AI 1.4.	Incumplimiento	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Demora	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. AI 1.5.	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Moderado Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Demora	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Infracciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López, Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno) 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 74

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

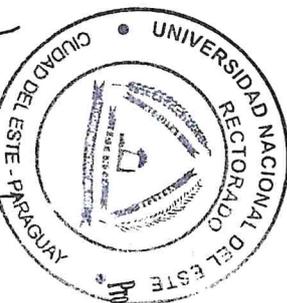
CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)

CÓDIGO: AI 1.1

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) AI 1.1.1	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
		1	5	5		
Identificación de las áreas de riesgo (IPGR) AI 1.1.2		1	5	5		
Realización del Cronograma de actividades AI 1.1.3	Demora	1	5	5		

Lic. Lidia Galeano Lopez
Auditora General



Proctorado de la Univ. Católica Apostólica
Rector



Equipo Técnico MECIP
Director General

Comité de Control Interno
Candara E. Esquivel Fleitas
Ing. Comercial

05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 74

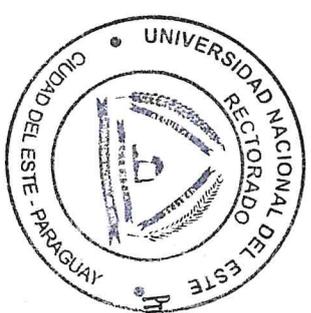
MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

CÓDIGO: AI 1.2

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las Leyes. AI 1.2.1.	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Inexactitud	1	10	10	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5			



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector

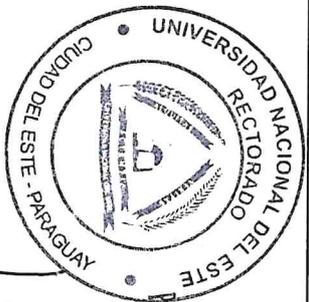
Sandra P. ...
Comercial



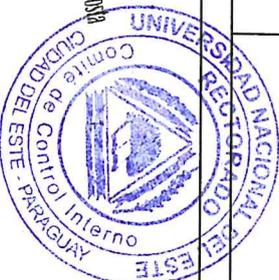
Leopoldina ...
Administración

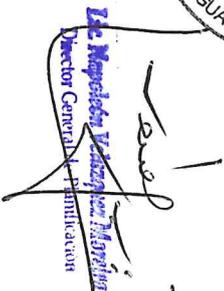
Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas. AI 1.2.2.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Despilfarro	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo. AI 1.2.3.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Moderado Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir


 LIC. Lidia E. Galván López
 Auditora General

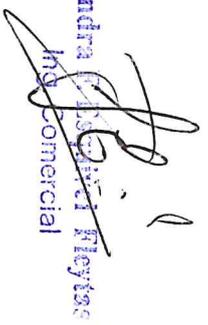

 Rector


 Rector


 Comité de Control Interno


 Director General


 Equipo Técnico MECIP


 Director Comercial

INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

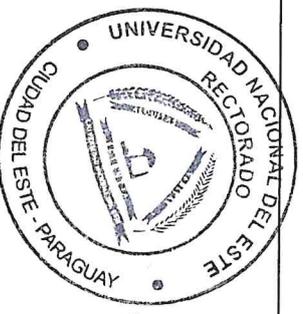
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 74

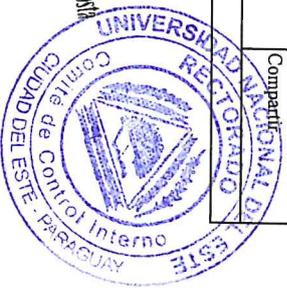
MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

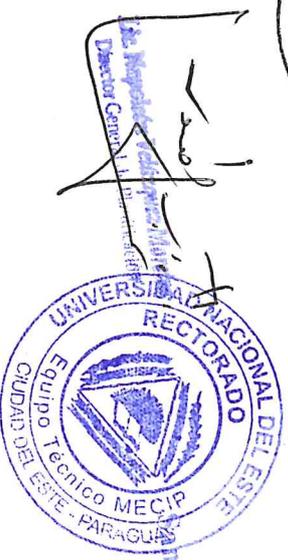
PROCESO: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.
 CÓDIGO: AI 1.3

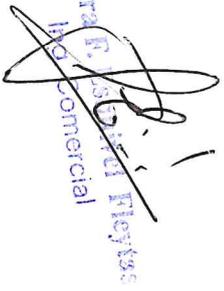
(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica de la UNE correspondan a la realidad. AI 1.3.1	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Comparar
	Error	1	10	10		
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo la Institución Comparar
Incumplimiento	2	10	20			


 Lic. Lidia E. Galeano López
 Auditora General


 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector


 Comité de Control Interno


 Equipo Técnico MECIP


 Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 74

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI00

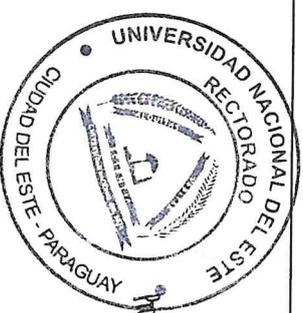
PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

CÓDIGO: AI1.4

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. AI1.4.1.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
		1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el riesgo
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir



Lic. Elisa E. Galeano López
 Auditora General



Paul M. Ospina de la Cruz
 Rector



05 NOV 2020



Lic. Mercedes Verónica Moreira
 Directora General de la Institución
 Sandra Patricia del Reytes
 Int. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos

Nº: 74

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

CÓDIGO: AI 1.5

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN				(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación			
Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad. AI 1.5.1	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Comparar	
	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Comparar	
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Comparar	
	Infraacciones				Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo	

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galesto López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Martínez / Prof. Ing. Sabina Estival (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Asesía (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE - AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)

(2) Subproceso: Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA)

Identificación de las áreas de riesgo (IPGR).

Realización del cronograma de actividades (CA).

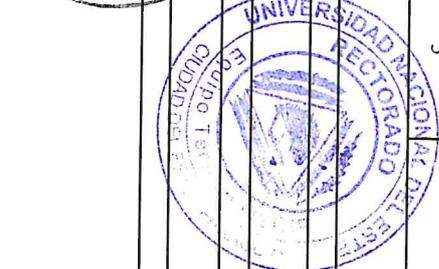
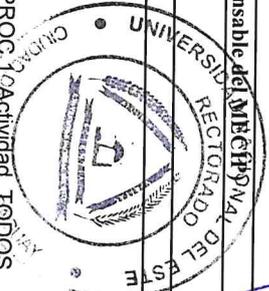
(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Identificación de la necesidad de la Auditoría.		1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Encargo de la Planificación.	Incumplimiento	1	5	5		
Reunión del Equipo Auditor.		1	5	5		
Elaboración del plan.		1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Consolidación del plan de trabajo.		1	5	5		
Presentación a la Máxima Autoridad.	Demora	1	5	5		
Archivo.		1	5	5		

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Dra. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE - AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

(2) Subprocesos:

1- Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes.

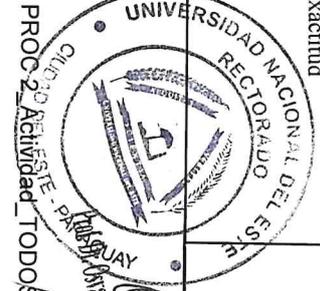
2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.

3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de ingresos y gastos	Error	1	10	10	Tolerable	Rona de riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	Inexactitud	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Rona de riesgo Baja Proteger la Institución Compartir



[Handwritten signature]
 Inga Comercial



[Handwritten signature]
 Rector



[Handwritten signature]
 Director General de Planeación



Verificación de los objetos de gastos previstos en el PGN, y su ejecución presupuestaria, en forma mensual y acumulada.	Despistarro	1	5	5	Acceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Confección de las planillas claves y hojas de cálculos para el análisis de las operaciones.		1	5	5		
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Demora	1	5	5	Acceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Revisión y corrección del informe preliminar.		1	5	5		
Impresión del Informe final para su remisión .	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Acceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Elaboración del Programa de Trabajo con los anexos del informe.		1	5	5		
Organización de los papeles de trabajo que respaldan el informe.	Incumplimiento	1		5	Acceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Elaborado por: Prof. Lic/ Lidia E. Galeano López - Auditoría General						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)						



05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE - AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75
 Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.

(2) Subproceso: Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica.

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACION			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción del expediente conforme al requerimiento y plazos previstos.	Error	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
		1	5	5		
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
		1	10	10		
Comprobación la razonabilidad de las presentaciones realizadas en los Estados Financieros y/o documentaciones anexas al expediente.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
		2	10	20		
Presentación del Dictamen/Informe preliminar para su control.	Demora	2	10	20		
Remisión a la Máxima Autoridad	Demora	2	10	20		
Organizar el archivo	Incumplimiento	2	10	20		

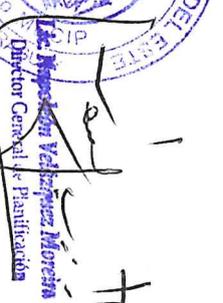
05 NOV 2020



Lic. Luis E. González López
 Auditor General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



Dr. Hipólito Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE - AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

(2) Subproceso: Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad.

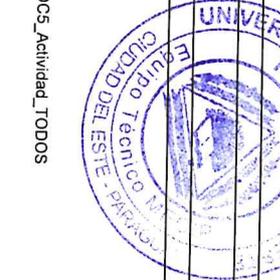
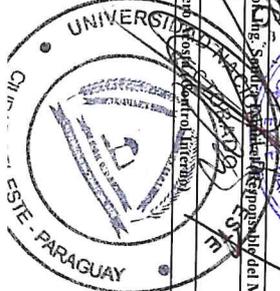
(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción del expediente conforme a los requerimientos.	Error	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Realización del Memorando de Encargo de Auditoría.	Infraacciones	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Ejecución de acuerdo a las normativas establecidas.	Infraacciones	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Verificación de las documentaciones remitidas.		2	10	20		Zona de riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Presentación del borrador preliminar del Informe para su revisión.	Demora	2	10	20	Moderado	
Remisión del informe final para conocimiento de la MAI		2	10	20		
Expedición a la instancia que ha solicitado el Informe final.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Organización de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final.		2	10	20		

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mds. Smpión Valenzuela y Lic. Mg. Sporty Ojeda en Responsabilidad del MECIP

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Chaltup - Jefe del Comité de Control Interno

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE - AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

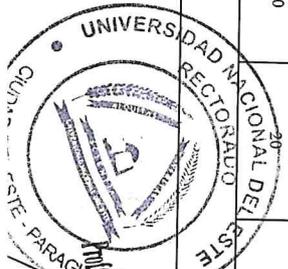
(1) Proceso: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

(2) Subproceso: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este.

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Cumplimiento del PTA.		1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Elaboración del Encargo de Auditoría.	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Verificación de las documentaciones que avalan el nivel de cumplimiento.		1	10	10	Tolerable	Zona de riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Evaluación de los elementos de control interno de conformidad con los indicadores establecidos MECIP 2015.	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de riesgo Baja Aceptar el Riesgo
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.		2	10	20		
Control por parte de la Auditoría General del informe con las documentaciones correspondientes.		2	10	20		
Remisión del informe final para conocimiento de la MAI.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo Media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Expedición a la CGR del Informe final.		2	10	20		
Organización para el archivo de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe final.		2	10	20		

05 NOV 2020

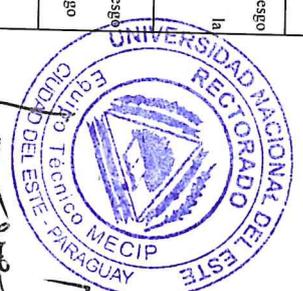
Lic. Lidia E. Galeano Lopez
 Auditora General



[Signature]
 Rector



[Signature]
 Sandra Rodríguez Rojas
 Directora General de Asesoría Comercial





INSTITUCIÓN: AUDITORIA INTERNA DEL RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Macroprocesos y riesgos
 N°. 77

PONDERACIÓN MACROPROCESOS	
(1) Macroprocesos	(2) Ponderación %
10. Gestión de Auditoría Interna	4%
Total:	4%

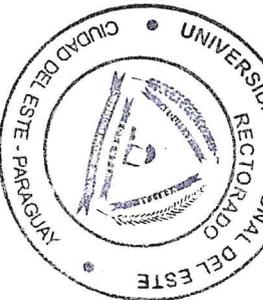
PONDERACIÓN DE RIESGOS DE LOS MACROPROCESOS	
(3) Riesgos	(4) Ponderación %
1. Incumplimiento	18%
2. Demora	18%
3. Error	17%
4. Colapso de Telecomunicaciones	10%
5. Despilfarro	12%
6. Infraacciones	10%
7. Inexactitud	15%
Total:	100%

Elaborado por: Prof. Lc. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Escubé (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Apóstola (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Procesos y Riesgos
 N°: 78
 Macroproceso : GESTION DE AUDITORIA INTERNA

Código: AI 00

PONDERACIÓN PROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(1) Procesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA) - AI 1.1	20%	a) Incumplimiento	10%
		b) Demora	10%
		a) Error	8%
		b) Inexactitud	5%
		c) Colapso de Telecomunicación	5%
		d) Incumplimiento	10%
		e) Despilfarro	5%
		f) Demora	7%
		a) Inexactitud	5%
		b) Error	5%
		c) Demora	2%
		d) Incumplimiento	2%
		a) Incumplimiento	6%
		b) Demora	5%
		c) Colapso de Telecomunicaciones	5%
		a) Demora	3%
		b) Error	2%
		c) Incumplimiento	2%
		d) Infracciones	3%
		Total:	100%
Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público. AI 1.4.	16%		
Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE. AI 1.3.	14%		
Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. AI 1.5.	10%		
Total:	100%		

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mdc. Napoleón Vichay y Prof. Ing. Sergio Espinosa (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO**



COMPONENTE:

ESTÁNDAR:

FORMATO:

Nº:

Proceso: Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA).

CÓDIGO: AI 1.1

**ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
VALORACION DE RIESGOS
Ponderación Subprocesos y Riesgos**

79

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) - AI 1.1.1	5%	Incumplimiento	5%
Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2	5%	Incumplimiento	5%
Realización del Cronograma de actividades (CA) - AI 1.1.3	10%	Demora	10%
Total:	20%	Total:	20%

Elaborado por: **Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General**

Revisado por: **Prof. Mde. Napoleón V. Vázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)**

Aprobado por: **Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero (Adm. de Control Interno)** Fecha: **05 NOV 2020**





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACION DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos
 N°: 79

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes - AI 1.2.1.	15%	Error	8%
		Inexactitud	5%
		Colapso de telecomunicaciones	5%
		Incumplimiento	10%
		Despilfarró	5%
Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas - AI 1.2.2.	20%	Demora	7%
		Totale:	40%
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo - AI 1.2.3.	5%	Totale:	40%
		Totale:	40%

Lic. Denise Etcheberry López
 Auditora General

Paulo Espinosa de la Cruz
 Rector

05 NOV 2020

Lic. Mercedes Mercedes Meriana
 Director General de Planificación

Sandra T. Laguarda Floytes
 Directora Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos

Nº: 79

Proceso: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.

CÓDIGO: AI 1.3

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica de la UNE. AI 1.3.1	14%	Inexactitud	5%
		Error	5%
		Demora	2%
		Incumplimiento	2%
		Total:	14%
		Total:	14%

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Sandra H. Estigarribia
Ing. Comercial



Lic. Magdalena Velázquez Martínez
Director General de Planificación



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos

Nº: 79

Proceso: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

CÓDIGO: AI1.4

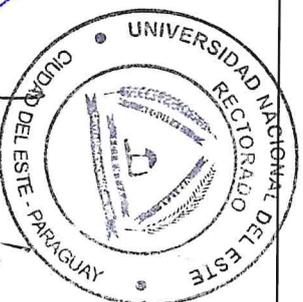
PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. AI 1.4.1.	16%	Incumplimiento	6%
		Demora	5%
		Colapso de Telecomunicaciones	5%
		Total:	16%

05 NOV 2020



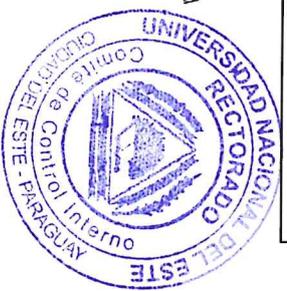
Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General

Sandra F. Espinal Freytes
Ing. Comercial



Prof. Dr. Alejandro de la Cruz Caballero Masola
Rector

Lic. Magdalena Valdez Mestica
Directora General de Planificación





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos

Nº: 79

Proceso: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

CÓDIGO: AI 1.5

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad. AI 1.5.1	10%	Demora	3%
		Error	2%
		Incumplimiento	2%
		Infraacciones	3%
		Total:	10%
Total: 10%			
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General			
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Valázquez y Prof. Ing. Sandra E. Siquiera (Responsable del MECIP)			
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Contról Interno)			
		Fecha: 05 NOV 2020	





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
N°: 80

- | | |
|---|------------------|
| (1) Subproceso: 1- Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA). | Código: AI.1.1.1 |
| 2- Identificación de las áreas de riesgo (IPGR). | Código: AI.1.1.2 |
| 3- Realización del cronograma de actividades (CA). | Código: AI.1.1.3 |

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Identificación de la necesidad de la Auditoria.	4%	a. Incumplimiento	4%
Encargo de la Planificación	3%		3%
Reunión con el equipo de trabajo.	3%		3%
Elaboración del plan.	3%	b. Demora	3%
Consolidación del plan de trabajo.	3%		3%
Presentación a la Máxima Autoridad.	2%		2%
Archivo.	2%		2%
Total:	20%	Total:	20%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
 N°: 80

(1)Subproceso: Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica.

Código: AI 1.3.1

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Recepción del expediente conforme al requerimiento y plazos previstos.	3%	a. Error	3%
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	2%		2%
Comprobación la razonabilidad de las presentaciones realizadas en los Estados Financieros y/o documentaciones anexas al expediente.	5%	b. Inexactitud	5%
Presentación del Dictamen/Informe preliminar para su control.	2%	c. Demora	2%
Remisión a la Máxima Autoridad.	1%		1%
Organizar el archivo	1%	d. Incumplimiento	1%
Total:	14%	Total:	14%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mdc. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel
 (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)



05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
 N°: 80

(1)Subproceso: 1- Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes.	CÓDIGO: AI 1.2.1
2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.	CÓDIGO: AI 1.2.2
3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.	CÓDIGO: AI 1.2.3

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de ingresos y gastos.	8%	a. Error	8%
Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al PAA.	2%	b. Inexactitud	2%
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	3%		3%
Verificación de los objetos de gastos previstos en el PGN, y su ejecución presupuestaria, en forma mensual y acumulada.	2%	c. Despilfarro	2%
Confección de las planillas llaves y hojas de cálculos para el análisis de las operaciones.	3%		3%
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	5%	d. Demora	5%
Revisión y corrección del informe preliminar.	2%		2%
Impresión del Informe final para su remisión.	5%	e. Colapso de Telecomunicaciones	5%
Elaboración del Programa de Trabajo con los anexos del informe.	5%	f. Incumplimiento	5%
Organización de los papeles de trabajo que respaldan el informe.	5%		5%
Total:	40%	Total:	40%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel
 (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
N°: 80

(1) Subproceso: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

CÓDIGO: AI 1.4.1

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Cumplimiento del PTA.	2%	a. Incumplimiento	2%
Elaboración del Encargo de Auditoria.	1%		1%
Verificación de las documentaciones que avalen el nivel de cumplimiento.	3%		3%
Evaluación de los elementos de control interno de conformidad con los indicadores establecidos MECIP 2015.	5%	b. Colapso de Telecomunicaciones	5%
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.	1%	c. Demora	1%
Control por parte de la Auditora General del informe con las documentaciones correspondientes.	1%		1%
Remisión del informe final para conocimiento de la MAI.	1%		1%
Expedición a la CGR del Informe final.	1%		1%
Organización para el archivo de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final	1%		1%
Total:	16%	Total:	16%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos

N°: 80

(1)Subproceso: Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad.

CÓDIGO: AI 1.5.1

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Recepción del expediente conforme a los requerimientos.	1%	a. Error	1%
Realización del Memorando de Encargo.	1%		1%
Ejecución de acuerdo a las normativas establecidas.	3%	b. Infracciones	3%
Verificación de las documentaciones remitidas.	1%	c. Demora	1%
Presentación del borrador preliminar del Informe para su revisión.	1%		1%
Remisión del informe final para conocimiento de la MAI.	1%		1%
Expedición a la instancia que ha solicitado el Informe final.	1%	d. Incumplimiento	1%
Organización de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final.	1%		1%
Total:	10%	Total:	10%

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Lic. Napoleón Velázquez Morán
Director General de Planificación



Sandra F. Escrivel Fleytas
Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Macroprocesos

N°: 82

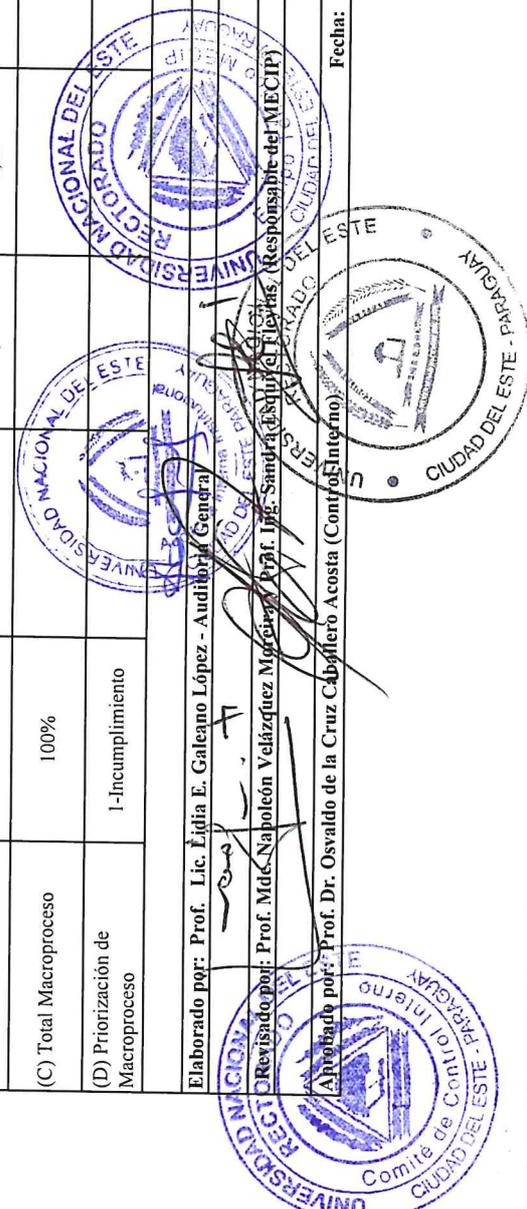
(1) Riesgos	(A)		Gestión de Auditoría Interna		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Macroproceso	(B) % Ponderación Macroproceso	Calificación	Peso		
	(2) % Ponderación Riesgo				4%	
1. Incumplimiento	18%	20	1,44	1,44	1	
2. Demora	18%	20	1,44	1,44	2	
3. Error	17%	10	0,68	0,68	3	
4. Colapso de Telecomunicaciones	10%	5	0,20	0,20	6	
5. Despilfarro	12%	10	0,48	0,48	5	
6. Infracciones	10%	5	0,20	0,20	7	
7. Inexactitud	15%	10	0,60	0,60	4	
(C) Total Macroproceso	100%					
(D) Priorización de Macroproceso	1-Incumplimiento					

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General

Revisado por: Prof. Mde. Napoléon Velázquez Marcano, Prof. Ing. Sandra Esquivel Torres, Responsable del MECIP

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: GESTION DE AUDITORIA INTERNA

(1) Riesgos	(A)	Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. AI 1.5.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos	10%			
	(B) % Ponderación Proceso	Calificación	Peso		
	(2) % Ponderación Riesgo				
1. Incumplimiento	2%	20	0,40	0,40	1
2. Demora	3%	10	0,30	0,30	2
3. Error	2%	10	0,20	0,20	3
4. Infracciones	3%		0,15	0,15	4
(C) Total Proceso	10%				
(D) Priorización de Proceso	1. Incumplimiento				

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López, Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: GESTION DE AUDITORIA INTERNA

(1) Riesgos	(A)	Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público. AI 1.4.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos				
	(B)% Ponderación Proceso	16%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	6%	10	0,96	0,96	1
2. Demora	5%	10	0,80	0,80	2
4. Colapso de Telecomunicaciones	5%	5	0,40	0,40	3
(C) Total Proceso	16%				
(D) Priorización de Proceso	1. Incumplimiento				

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos v Procesos
 N°: 83

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Riesgos	(A)	Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE. AI 1.3.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos				
	(B)% Ponderación Proceso	14%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	2%	5	0,14	0,14	4
2. Demora	2%	5	0,14	0,14	3
3. Error	5%	5	0,35	0,35	1
4. Inexactitud	5%	5	0,35	0,35	2
(C) Total Proceso	14%				
(D) Priorización de Proceso	1. Error				

Elaborado por: Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos v Procesos
 N°: 83

MACROPROCESO: GESTION DE AUDITORIA INTERNA

(1) Riesgos	(A)	Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal. AI 1.2.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos	40%			
	(B) % Ponderación Proceso	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	
1. Incumplimiento	10%	20	8,00	8,00	1
2. Demora	7%	20	5,60	5,60	2
3. Error	8%	10	3,20	3,20	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	5%	5	1,00	1,00	6
5. Despilfarro	5%	10	2,00	2,00	5
6. Inexactitud	5%	10	2,00	2,00	4
(C) Total Proceso	40%				
(D) Priorización de Proceso	1. Incumplimiento				
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General					
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)					
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)					
					05 NOV 2009





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos v Procesos

Nº: 83

MACROPROCESO: GESTION DE AUDITORIA INTERNA

(1) Riesgos	(A)	Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA). AI 1.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos				
	(B)% Ponderación Proceso	20%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	10%	5	1,00	1,00	1
2. Demora	10%	5	1,00	1,00	2
(C) Total Proceso	20%				
(D) Priorización de Proceso	1. Incumplimiento				
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General					
Revisado por: Prof. Mdc. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MECIP)					
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)					



05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

Nº: 84

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

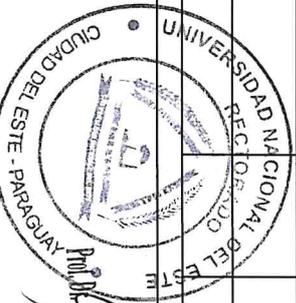
CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

CÓDIGO: AI 1.2

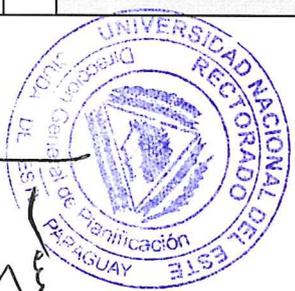
(1) Riesgos	(A) Subprocesos		Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes - AI 1.2.1.	Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas - AI 1.2.2.		Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo - AI 1.2.3.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Subproceso	(2) % Ponderación Riesgo		Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Error	8%		10	1,20				1,20	2
2. Inexactitud	5%		10	0,75				0,75	4
3. Colapso de Telecomunicaciones	5%		5	0,38				0,38	6
4. Incumplimiento	10%				20	4,00		4,00	1
5. Despilfarró	5%				10	1,00		1,00	3
6. Demora	7%					20	0,70	0,70	5
(C) Total Subproceso	400%								
(D) Priorización de Subproceso	Incumplimiento								

Lic. Lidia E. Garralón López
 Auditora General



Prof. Dr. Domingo de la Cruz Caballero Amstutz
 Rector

05 NOV 2020



Lic. Naysa del Valle Martínez
 Directora General de Planificación



Sandra F. ...
 Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos
 N°: 84

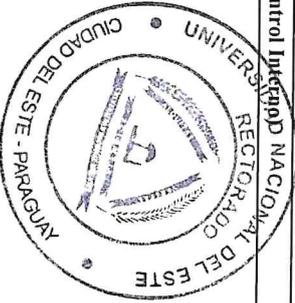
MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA
 PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)

CÓDIGO: AI 00
 CÓDIGO: AI 1.1

(1) Riesgos	(A)		Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) - AI 1.1.1		Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2		Realización del Cronograma de actividades (CA) AI 1.1.3		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos	(B)% Ponderación Subproceso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento		5%	5	0,13	5	0,13			0,26	2
2. Demora		10%					5	0,5	0,50	1
(C) Total Subproceso		20%								
(D) Priorización de Subproceso	1.	Demora								

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López, Auditoría General
 Revisado por: Prof. Mdo. Napoleón Velázquez Morera, Prof. Lic. Sandra Esquivel Prietas (Responsable del MECIP)
 Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno) NACIONAL

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos
 N°: 84

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE. CÓDIGO: AI 1.3

(1) Riesgos	(A)	Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica. AI 1.3.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos				
	(B)% Ponderación Subproceso	14%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Inexactitud	5%	10	0,70	0,70	4
2. Error	5%	10	0,70	0,70	3
3. Demora	2%	20	0,56	0,56	2
4. Incumplimiento	2%	20	0,56	0,56	1
(C) Total Subproceso	14%				
(D) Priorización de Subproceso	1. Incumplimiento				

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
 Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



Lic. Napoleón Velázquez Merzán
 Director General de Planificación



Sandra F. Espinvel Fleytas
 Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos
 N°: 84

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA			CÓDIGO: AI 00		
PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.				CÓDIGO: AI 1.4	
(1) Riesgos	(A) Subprocesos	Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. AI 1.4.1.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Subproceso	16%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	6%	20	1,92	1,92	1
2. Demora	5%	20	1,60	1,60	2
3. Colapso de Telecomunicaciones	5%	5	0,40	0,40	3
(C) Total Subproceso	16%				
(D) Priorización de Subproceso	1. Incumplimiento				



Lic. Lidia E. Galeano López
 Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
 Rector



05 NOV 2020



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



Sandra F. Equivel Fleitas
 Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos
 N°: 84

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. CÓDIGO: AI 1.5

(1) Riesgos	(A)	Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad. AI 1.5.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos				
	(B)% Ponderación Subproceso	10%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Demora	3%	20	0,60	0,60	1
2. Error	2%	10	0,20	0,20	3
3. Incumplimiento	2%	20	0,40	0,40	2
4. Infracciones	3%	5	0,15	0,15	4
(C) Total Subproceso	10%				
(D) Priorización de Subproceso	1. Demora				

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



[Signature]
Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



[Signature]
Sandra F. Esquivel Fleyta
Ing. Comercial



[Signature]
Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades
 N°: 85

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)

Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA)

Identificación de las áreas de riesgo (IPGR)

Realización del cronograma de actividades (CA)

CÓDIGO: AI.00

CÓDIGO: AI.11

CÓDIGO: AI.1.1

CÓDIGO: AI.1.1.2

CÓDIGO: AI.1.1.3

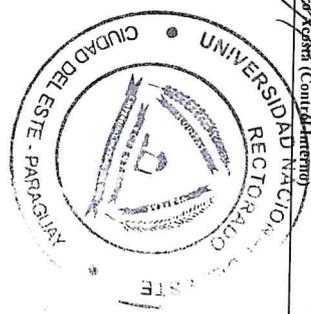
(1) Riesgos	(A) Actividad	Actividad 1 Identificación de la necesidad de la Auditoría.		Actividad 2 Encargo de la Planificación		Actividad 3 Reunión con el equipo de trabajo		Actividad 4 Elaboración del plan		Actividad 5 Consolidación del plan de trabajo		Actividad 6 Presentación a la Máxima Autoridad		Actividad 7 Archivo		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo		
		(B) % Ponderación Actividad	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso					
Incumplimiento		4%	5	0,2	5	0,15	5	0,15	5	0,15	5	0,15	5	0,1	5	0,1	0,5	1	
Demora		10%																	
(C) Total Actividades		20%																0,4	2
(D) Priorización Actividades			1																

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. MSc. Napoleón Velázquez y Prof. Lic. Sergio Ossandón (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero (Comandante)

Fecha: 05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgo y Actividades
 N°: 85

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

CODIGO: AI100

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de Ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNDE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PCN aprobado para el ejercicio fiscal.

CODIGO: AI12

SUBPROCESO: Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes.

CODIGO: AI12.1

Verificación de la documentación, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendimientos de Cuentas.

CODIGO: AI12.2

Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.

CODIGO: AI12.3

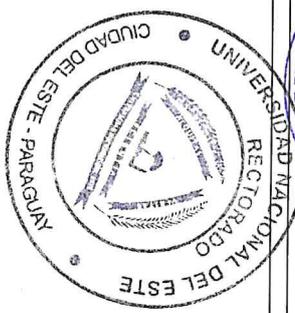
(1) Riesgos	(A) Actividad	(B) % Ponderación Actividad		(C) Total Actividades		(D) Total Puntaje Riesgo	(E) Priorización de Riesgo
		Riesgo	Peso	Riesgo	Peso		
	Actividad 1 Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de Ingresos y gastos.	8%	0,64			0,64	1
	Actividad 2 Elaboración del Memorando de Encargo de conformidad al P.A.A.	2%	0,05			0,20	4
	Actividad 3 Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	3%	0,15			0,13	6
	Actividad 4 Verificación de los objetivos de gastos previstos en el PCN, y su ejecución presupuestaria, en forma mensual y acumulada.	2%	0,05			0,25	3
	Actividad 5 Confeción de la planilla libre y hoja de cálculo para el análisis de las operaciones.	3%	0,08			0,13	5
	Actividad 6 Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	5%	0,18			0,25	5
	Actividad 7 Revisión y corrección del informe preliminar.	2%	0,07			0,13	5
	Actividad 8 Impresión del Informe final para su remisión.	5%	0,13			0,25	5
	Actividad 9 Elaboración del Programa de Trabajo con los anexos del informe.	5%	0,25			0,25	5
	Actividad 10 Organización de los papeles de trabajo que respaldan el Informe.	5%	0,25			0,25	5
						0,50	2

Elaborado por: Prof. Lic. Lidly E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. MSc. Mirthelena Rodríguez y Prof. Lic. Sandra Ismael (Gestión de Riesgos)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Agreda - Control Interno

Fecha: 05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades
N°: 85

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

SUBPROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. CÓDIGO: AI.1.1

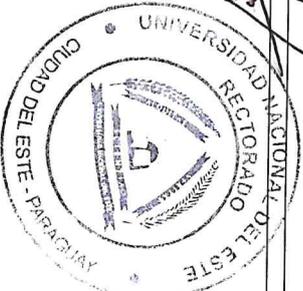
(1) Riesgos	(A) Actividad	Actividad 1 Cumplimiento del PTA.		Actividad 2 Elaboración del Encargo de Auditoría.		Actividad 3 Verificación de las documentaciones que avalan el nivel de cumplimiento.		Actividad 4 Evaluación de los elementos de control interno de conformidad con los indicadores establecidos MECIP 2015.		Actividad 5 Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.		Actividad 6 Control por parte de la Auditor General del Informe con las documentaciones correspondientes.		Actividad 7 Remisión del Informe final para conocimiento de la MAL.		Actividad 8 Expedición a la CGR del Informe final.		Actividad 9 Organización para el archivo de los papeles de trabajo y anexos que respaldan al Informe Final.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
		(B) % Ponderación Actividad	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso					
Incumplimiento	2%	5	0,06	5	0,03	10	0,18													0,27	2
Colapso de Telecomunicaciones	3%							5	0,13											0,13	3
Demora	5%							20	0,1	20	0,1	20	0,1	20	0,1	20	0,1	20	0,1	0,50	1
(C) Total Actividades	16%																				
(D) Priorización Actividades	1.																				

Elaborado por: Prof. Lic. Lilibeth E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mides Naranjo - Vigilancia y Prof. Ing. Sandra Kopylov - Responsabilidad MECIP

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Chahillero - Asesor General Interno

Fecha: 05 NOV 2020





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades
 N.º: 85

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

PROCESO: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

SUBPROCESO: Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad.

CÓDIGO: AI 00
 CÓDIGO: AI 1.5
 CÓDIGO: AI 1.5.1

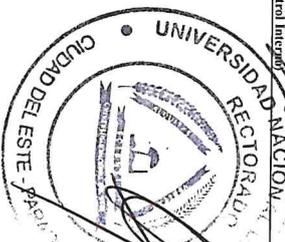
(1) Riesgos	(A) Actividad	(B) % Ponderación Actividad		Actividad 1		Actividad 2		Actividad 3		Actividad 4		Actividad 5		Actividad 6		Actividad 7		Actividad 8		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
		(2) % Ponderación Riesgo	Riesgo	Calificación	Peso																
Error		2%	5	0,01	5	0,01														0,02	4
Infracciones		3%					5	0,05												0,05	3
Denuncia		3%							20	0,06			20	0,06						0,18	1
Incumplimiento		2%																		0,08	2
(C) Total Actividades		10%																			
(D) Priorización Actividades	Demora																				

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mide. Naranjón Velázquez y Prof. Ana Smitara Saucedo de Ríos (M. A. MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Macroprocesos (GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA)

Nº: 87

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	1,44	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	1,44	2
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,68	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,20	6
5. Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios. Baja productividad de los funcionarios.	0,48	5
6. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,20	7
7. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,60	4



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero
Rector



05 NOV 2020



Lic. Napoleón Velázquez Morera
Director General de Planificación



Sandra I. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial

 INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP - COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO 			
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos Nº: 88			
MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA			
(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,96	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,80	2
3. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,40	3

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Lic. Napoleón Velázquez Morán
Director General de Planificación



Sandra F. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

N°: 88

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,14	4
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,14	3
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,35	1
4. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,35	2


Lic. Lidia E. Galeano Lopez
 Auditora General


Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Aquino
 Rector


Comité de Control Interno
 CIUDADELA DEL ESTE - PARAGUAY

05 NOV 2020


Director General de Planificación
 CIUDADELA DEL ESTE - PARAGUAY


Lic. Napoleón Velázquez Morán
 Director General de Planificación


Equipo Técnico MECIP
 CIUDADELA DEL ESTE - PARAGUAY


Sandra F. Equivel Fleytas
 Ing. Comercial



INSTITUCION: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

N°: 88

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	8,00	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	5,60	2
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	3,20	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	1,00	6
5. Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios. Baja productividad de los funcionarios.	2,00	5
6. Inexactitud	Tardanza en el cumplimiento de algo.	2,00	4



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



05 NOV 2020



Lic. Napoleón Velázquez Moreta
Director General de Planeación



Sandra F. Esquivel Fleitas
Ing. Comercial

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos
N°: 88

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	1,00	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	1,00	2



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General




 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, csc
 Rector

05 NOV 2020




 Lic. Napoleón Velázquez Morán
 Director General de Planificación




 Sandra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Procesos

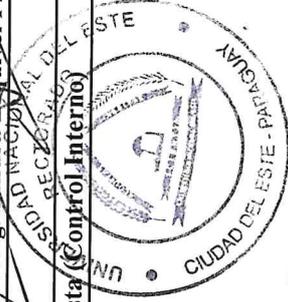
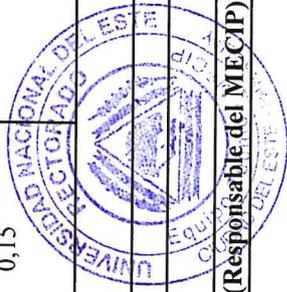
Nº: 88

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,40	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,30	2
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,20	3
4. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,15	4

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General
 Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Mofreza y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)
 Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)



Fecha: 05 NOV 2020



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

Nº: 89

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoria Interna (PAA)

CÓDIGO: AI 1.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,26	2
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo	0,50	1

Elaborado por: Próf. Lic. Lidja E. Galeano/López - Auditoría General

Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira / Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos
 N°: 89

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal.

CÓDIGO: AI 1.2

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	1,20	2
2. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,75	4
3. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,38	6
4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	4,00	1
5. Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios. Baja productividad de los funcionarios.	1,00	3
6. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,70	5

0 5 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Lic. Napoleón Velázquez Moreno
Director General de Planeamiento



Sandra F. Esquivel Fleytas
Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos
 N°: 89

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA			CÓDIGO: AI 00
PROCESO: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE.			CÓDIGO: AI 1.3
(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,70	4
2. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,70	3
3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,56	2
4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,56	1

05 NOV 2020


 Lic. Lidia E. Galeano López
 Auditora General


 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector




 Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación


 Sandra E. Equivel Fleytes
 Ing. Comercial



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos
 N°: 89

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público.

CÓDIGO: AI 1.4
 (4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	1,92	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	1,60	2
3. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,40	3

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano Lopez
 Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
 Director General de Planificación



Sandra F. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial



INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP-
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Subprocesos

Nº: 89

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.

CÓDIGO: AI 1.5

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,60	1
2. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,20	3
3. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,40	2
4. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,15	4

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Ing. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)

Fecha: 05 NOV 2020





INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORROBORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades

Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA)

CÓDIGO: AI 1.1

SUBPROCESO:

Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA)

Identificación de las áreas de riesgo (IPGR).

Realización del cronograma de actividades (CA).

CÓDIGO: AI 1.1.1

CÓDIGO: AI 1.1.2

CÓDIGO: AI 1.1.3

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado.	0,5	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,4	2

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia F. Galeano López *Adriana General*

Revisado por: Prof. Mge. Napoleón Velázquez y Prof. Jm. Sandra Equival *(Responsable del MECIP)*

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero *Asesía (Control Interno)*

Fecha: 05 NOV 2017



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
N°: 90

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna **CÓDIGO: AI 00**

PROCESO: Verificación de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos del Rectorado, Escuelas y las Unidades Académicas de la UNE de acuerdo al Presupuesto General de la Nación PGN aprobado para el ejercicio fiscal. **CÓDIGO: AI 1.2**

SUBPROCESO:	Verificación de que los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes.	CÓDIGO: AI 1.2.1
	Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.	CÓDIGO: AI 1.2.2
	Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.	CÓDIGO: AI 1.2.3

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,64	1
2. Inexactitud	equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,20	4
3. Despilfarro	Mala distribución de recursos presupuestarios. Baja productividad de los funcionarios.	0,13	6
4. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,25	3
5. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,13	5
6. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,50	2

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General




 Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector




 Lic. Napoleón Velázquez Morcillo
Director General




 Sandra F. Escudé Fieytas
Ing. Comercial

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
N°: 90

MACROPROCESO: Gestión de Auditoria Interna **CÓDIGO: AI 00**

PROCESO: Emisión de Dictamen o Informes en forma anual de los **CÓDIGO: AI 1.3**
informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las
Unidades Académicas de la UNE.

SUBPROCESO: Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica. **CÓDIGO: AI 1.3.1**

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,13	3
2. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,25	1
3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,18	2
4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,02	4

0 5 NOV 2020


Lic. Lidia E. Galeano López
 Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
 Rector


Lic. Napoleón Velázquez Martínez
 Director General de Planificación



Lidia E. Esquivel Fleytas
 Ing. Comercial

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
Nº: 90

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna **CÓDIGO: AI 00**

PROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento y desempeño del Sistema de Control Interno (MECIP 2015 - Norma de Requisitos Mínimos NRM) para el Sector Público. **CÓDIGO: AI 1.4**

SUBPROCESO: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. **CÓDIGO: AI 1.4.1**

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,27	2
2. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,13	3
3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,50	1

05 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General



Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector



Sandra F. Espinal Fleytal
Ing. Comercial



Lic. Napoleón Velázquez Moreira
Director General de Planificación

 INSTITUCION: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP - COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO 			
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades N°: 90			
MACROPROCESO: Gestión de Auditoria Interna		CÓDIGO: AI 00	
PROCESO: Realización de Auditorias Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución.		CÓDIGO: AI 1.5	
SUBPROCESO: Realización de las tareas asignadas por la Máxima Autoridad.		CÓDIGO: AI 1.5.1	
(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,02	4
2. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,05	3
3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,18	1
4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado.	0,08	2

0 5 NOV 2020



Lic. Lidia E. Galeano López
Auditora General




Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta
Rector




Lic. Napoleón Velázquez
Director General de Planificación




Sandra N. Insuñeta
Ingeniera Comercial