



# 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](http://www.une.edu.py)

### Resolución N° 2051/2022

**Por la cual se aprueba la actualización de la Identificación y Evaluación de Riesgos, Versión 2: Noviembre/2022 del Rectorado de la Universidad Nacional del Este**

Ciudad del Este, 11 de noviembre de 2022.

**VISTO:** El Memorándum DGPN N° 053/2022 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” del Rectorado-UNE, correspondiente al ejercicio 2022.

Que, en el Acta ETM N° 008/2022 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° 004/2022 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-UNE, cuya propuesta consta en el ACTA ETM N° 008/2022.

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”.





# 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](http://www.une.edu.py)

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 de la Asamblea Universitaria N° 01/2022, de fecha 25 de febrero de 2022, aprueba la actualización del Plan Estratégico Institucional de la Universidad Nacional del Este, Período 2022-2026.

Que, la Resolución Rectorado N° 1172/2022 aprueba la actualización del Plan Estratégico del Rectorado, de la Escuela de Posgrado y de la Escuela Superior de Bellas Artes de la Universidad Nacional del Este, Período 2022-2026. Versión 4: Julio/2022.





# 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](http://www.une.edu.py)

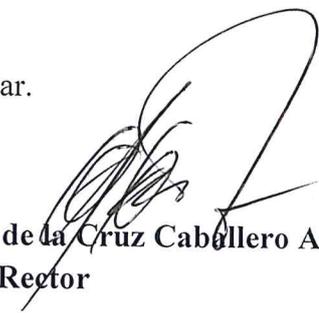
Que, la Resolución del Rectorado N° 1664/2019 aprueba el procedimiento de identificación de las diferentes versiones y cambios en los documentos oficiales del Rectorado, de la Escuela de Posgrado, y de la Escuela Superior de Bellas Artes de la Universidad Nacional del Este, en virtud de su revisión para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

**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 DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE RESUELVE

- Artículo 1°** **APROBAR** la actualización de la Identificación y Evaluación de Riesgos, Versión 2: Noviembre/2022 del Rectorado de la Universidad Nacional del Este, cuyo documento se adjunta y forma parte de la presente resolución.
- Artículo 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.
- Artículo 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.
- Artículo 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.
- Artículo 5°** **RESPONSABILIZAR** a la Dirección General de Talento Humano y a la Dependencia de Comunicaciones del Rectorado, la socialización y sensibilización continua de lo dispuesto en la presente resolución.
- Artículo 6°** **DEROGAR** la Resolución del Rectorado N° 1085/2020.
- Artículo 7°** **COMUNICAR** a quienes correspondan, y cumplido, archivar.



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



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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



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	Realizar actividad independiente y objetiva de aseguramiento, concebida para agregar valor y 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.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	Personas	Falta de control y sentido de pertenencia.	Falta de objetividad en las actividades realizadas.
		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 desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones; daño a la información
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
		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 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 e Imagen. Interrupción de servicios.		



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

Fecha: 11 NOV 2022



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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
Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA) - AI 1.1	Planificar las actividades a los efectos de cumplir con las disposiciones previstas en el Manual de Auditoría Gubernamental del Paraguay (MAGUP) y otras normativas aplicables a la operatividad de la Auditoría Interna.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Procesos retrasados. Demora o interrupción en el proceso.

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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
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, en cumplimiento a las disposiciones legales, expresadas en la Ley Nº 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.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		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 e Imagen. Pérdida económica.
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones. Daño a la información
		Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	Personas	Falta de control y sentido de pertenencia.	Falta de objetividad en las actividades realizadas.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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
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° Forma 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 o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones. 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.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
						Gestión deficiente

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 de cumplimiento y desempeño del sistema de control interno de los estándares establecidos en las NRM 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 e Imagen. Interrupción de servicios.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 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 en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. 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.
					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.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
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.		



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

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



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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -  
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICOCOMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS  
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos  
N°: 69

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA)

CÓDIGO: AI 1.1.

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Planificación de las actividades de la Auditoría Interna (PTA). AI 1.1.1	Planificar las actividades 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.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Procesos retrasados. Demora o interrupción en el proceso.
Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2	Identificar y evaluar los riesgos en las áreas, 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.
Realización del Cronograma de actividades (CA) - AI 1.1.3	Distribuir las actividades acorde al calendario anual y los plazos previstos en las normativas vigentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Procesos retrasados. Demora o interrupción en el proceso.

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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
Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoria) - 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 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 la información.
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Insuficiente sentido de pertenencia.	Sanciones. Daño a la información.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
					Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información: de Imagen. Pérdida económica.



F 69 AI\_Sub\_P2

*M. Napoléon Faldutza Moreno*  
Director General de Planificación



*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora

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	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas, Equipos	Gestión deficiente	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
		Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	Personas	Falta de control y sentido de pertenencia.	Falta de objetividad en las actividades realizadas.
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo - AI 1.2.3.	Resolución emanada por la Contraloría General de la República (CGR).	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos, Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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 del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE - 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.	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones. 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.
					Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
		Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. - AI 1.4.1	Evaluar en forma objetiva e independiente la implementación de las NRM MECIP:2015 acorde a los plazos establecidos, al interior de las instituciones, mediante el seguimiento de los planes de mejoramiento implementados por las áreas afectadas.	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.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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

CÓDIGO: AI 00

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

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	Efectuar tareas emanadas de la Máxima Autoridad, en cumplimiento a los requerimientos de las Leyes, Decretos, Disposiciones Administrativas y Operativas aplicables a la ejecución de las actividades de la Auditoría Interna Institucional.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. 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	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	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	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
					Control ineficiente.	Daño de la información.



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

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Contralor General)

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA).

CÓDIGO: AI 1.1

(2) Subproceso: 1- Planificación de las actividades de la Auditoria Interna (PTA).

CÓDIGO: AI 1.1.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Definición de las actividades previstas en el ejercicio fiscal.	Planificar las actividades para el Ejercicio Fiscal de conformidad con las normativas vigentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Procesos retrasados. Demora o interrupción en el proceso.
Determinación de la cantidad de horas por cada auditor.	Distribuir las actividades, acorde a la cantidad de horas disponibles por cada auditor.					
Presentación del Plan para su aprobación a la Máxima Autoridad de la Institución.	Presentar el proyecto del PTA consolidado para la aprobación de la Máxima Autoridad Institucional.					
Recepción de la Resolución de aprobación del Plan de Trabajo Anual.	Recepcionar y documentar el PTA aprobado con sus respectivos anexos.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.

Subproceso 2- Identificación de las áreas de riesgos (IPGR)

CÓDIGO: AI 1.1.2

Identificación de las áreas de riesgos acorde a las actividades previstas por la Auditoria Interna Institucional.	Identificar las áreas con mayor riesgo para la inclusión dentro del PTA.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
Evaluación de los riesgos según la matriz establecida.	Clasificar los riesgos según sus puntuaciones.					
Aprobación de los riesgos por la Máxima Autoridad.	Incluir las áreas con mayor riesgos en el PTA.					

Subproceso 3- Realización del Cronograma de actividades (CA)

CÓDIGO: AI 1.1.3



*Lia Napoleón Velázquez Moreira*  
Directora General de Planificación



*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora

Elaboración del cronograma de actividades considerando el calendario académico y laboral del Rectorado, Escuelas y Unidades Académicas de la UNE.	Distribuir las actividades a realizar en el ejercicio fiscal.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Procesos retrasados. Demora o interrupción en el proceso.
Aprobación del cronograma por la Máxima Autoridad	Tener documentado el cronograma de actividades en el ejercicio fiscal.					
Elaborado por: Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Morcira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)						Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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- Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoría)

CÓDIGO: AI 1.2.1

(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.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	Controlar los datos expuestos en los comprobantes y la correspondencia con las planillas de rendición respectivas.	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 la información.
					Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Elaborar el informe preliminar de acuerdo a los hallazgos y papeles de trabajo que respalden los mismos.	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia.	Sanciones; Daño a la información.
		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 e Imagen. Pérdida económica.
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Revisar las correcciones para la impresión del informe final.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos, Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.	Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.					

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

CÓDIGO: AI 1.2.2

Solicitud de las documentaciones que guardan relación a la rendición de cuentas de las ejecuciones presupuestarias.	Solicitar las documentaciones referente a la Rendición de Cuentas de las ejecuciones presupuestarias.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas, Equipos	Gestión deficiente	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés.
---	---	----------------	---	-------------------	--------------------	--



Sandra Fabión Esquivel Fleitas  
Profesora

Control y verificación de las documentaciones proveídas.	Realizar las verificaciones respectivas de las documentaciones proveídas.	Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Elaborar el informe preliminar de acuerdo a los hallazgos y papeles de trabajo que respalden los mismos.	Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	Personas	Falta de control y sentido de pertenencia.	Falta de objetividad en las actividades realizadas.
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Revisar las correcciones para la impresión del informe final.	Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.	Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas, Equipos	Gestión deficiente	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés.

Subproceso 3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo. CÓDIGO: AI 1.2.3

Preparación del instrumento para recabar información respecto al Sistema de Control Interno.	Preparar el instrumento para recabar la información, referente al Sistema de Control Interno.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Entrevista a funcionarios de la Institución, respecto al Sistema de Control Interno.	Realizar la entrevista a funcionarios de las áreas, respecto al Sistema de Control Interno.					
Información sobre los resultados de la entrevista a la Máxima Autoridad.	Informar los resultados de las entrevistas a la Máxima Autoridad.					

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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 del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE 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.	Recepcionar los documentos para emisión de un Dictamen/Informe.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
Análisis de las documentaciones remitidas, en cuanto a la razonabilidad de los Estados Financieros y/o anexos correspondientes.	Revisar de conformidad con la normativa de la DGCP y PCGA, emanadas de las distintas entidades.	Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Sanciones. Daño a la información.
		Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	Personas	Falta de responsabilidad y sentido de pertenencia.	Emisión de Informes retrasados. Sanciones.
Elaboración del Dictamen/Informe preliminar para su control.	Verificar el Dictamen y/o Informe, para la impresión Final.	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.
		Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Personas	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.	Remitir a la MAI para conocimiento y providencia respectiva. Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Insuficiente acompañamiento del personal de apoyo y de capacitación del personal designado.	Daño de información; Imagen.
					Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





## UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

## RECTORADO

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: 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.		
(2) Subproceso: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este.				CÓDIGO: AI 1.4.1		
(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Recepción de las documentaciones remitidas (evidencias).	Recepcionar las documentaciones para la revisión y evaluación.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente	Daño de imagen. Insatisfacción de los grupos de interés. Sanciones.
Evaluación de las documentaciones remitidas acorde a los indicadores establecidas en la NRM MECIP:2015.	Evaluar el grado de cumplimiento de las NRM MECIP:2015, acorde a los indicadores establecidos.	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 e Imagen. Interrupción de servicios.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.	Presentar el informe preliminar para control y correcciones posteriores.	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 e Imagen. Interrupción de servicios.
		Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Revisar las correcciones para la impresión del informe final.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Remisión del Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.	Remitir a la MAI para conocimiento y providencia respectiva. Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.	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.
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 de acuerdo a los requerimientos.	Recepcionar el expediente y dar seguimiento de conformidad a lo solicitado.	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Personas	Gestión deficiente.	Daño de imagen; Insatisfacción de los grupos de interés.
Verificación de las documentaciones remitidas.	Ejecutar las actividades acorde a los procedimientos establecidos (hojas de cálculos, planillas llaves y otros).	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.
Elaboración del borrador preliminar del Dictamen/Informe para su revisión.	Presentar el dictamen/informe preliminar para control y correcciones posteriores.	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.
		Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	Personas	Indefinición de procesos.	Daño de imagen.
Revisión, corrección e impresión del dictamen/informe final.	Revisar las correcciones para la impresión del dictamen/informe final.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Desconocimiento de los procesos.	Daño de la información y subjetividad en las actividades de control.
Revisión, corrección e impresión del dictamen/informe final.	Revisar las correcciones para la impresión del dictamen/informe final.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.
Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.	Remitir a la MAI para conocimiento y providencia respectiva. Organizar y archivar el informe con las documentaciones respaldatorias.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Personas, Equipos	Por Ineficiencia en la gestión de procesos. Equipos informáticos en obsolescencia.	Emisión de Informes retrasados. Demora o interrupción en la emisión de informes.

Elaborado por: Prof. Lyc. Lidia E. Galeano López - Auditora 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:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 - Macroprocesos  
N°: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	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. Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	6. Infracciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	7. Extorsión	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	8. Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	9. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





RECTORADO 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 - Procesos

Nº: 73

(1) Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Código: AI 00

(2) Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACION			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4) Probabilidad	(5) Impacto	(6) Calificación		
		Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA) - AI 1.1	Incumplimiento	2		
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
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	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Extorsión	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Ausentismo	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	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Inexactitud	1	10	10	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	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
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	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Error	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	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Infraacciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2020





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA)

CÓDIGO: AI 1.1

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Planificación de las actividades de la Auditoria Interna (PTA). - AI 1.1.1	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Realización del Cronograma de actividades (CA) - AI 1.1.3	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoria) - AI 1.2.1.	Error	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	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir



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



*[Signature]*  
Sandra Fabiola Esquivel Fleitas  
Profesora

Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas - AI 1.2.2.	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Extorsión	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 media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno)					Fecha: 11 NOV 2022	





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Verificación de los Informes Contables Consolidados del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE - AI 1.3.1	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

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

Revisado por: Prof. Mde. Napoléon Méndez y Prof. Dra. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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

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

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. - AI 1.4.1	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Colapso de Comunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Demora	2	10		Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 Auditorias 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)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	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 Compartir
	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
	Influencias	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. Gáleano López, Auditora 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: 11 NOV 2022





RECTORADO 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 - Actividades  
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA				Código: AI 00		
(1) )Proceso: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA).				Código: AI 1.1		
(2) )Subproceso: 1- Planificación de las actividades de la Auditoria Interna (PTA).				Código: AI 1.1.1		
(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Definición de las actividades previstas en el ejercicio fiscal.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Determinación de la cantidad de horas por cada auditor.						
Presentación del Plan para su aprobación a la Máxima Autoridad de la Institución.						
Recepción de la Resolución de aprobación del Plan de Trabajo Anual.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Subproceso 2- Identificación de las áreas de riesgos (IPGR)				Código: AI 1.1.2		
Identificación de las áreas de riesgos acorde a las actividades previstas por la Auditoria Interna Institucional.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Evaluación de los riesgos según la matriz establecida.						
Aprobación de los riesgos por la Máxima Autoridad.						
Subproceso 3- Realización del Cronograma de actividades (CA)				Código: AI 1.1.3		
Elaboración del cronograma de actividades considerando el calendario académico y laboral del Rectorado, Escuelas y Unidades Académicas de la UNE.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Aprobación del cronograma por la Máxima Autoridad						

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

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

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

Fecha: 11/11/2024





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 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- Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoría)					Código: AI 1.2.1	
(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.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Inexactitud	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
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.						
Subproceso 2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.					Código: AI 1.2.2	



*Lic. Mariela Velázquez Morán*  
Director General de Planificación



*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora

Solicitud de las documentaciones que guardan relación a la rendición de cuentas de las ejecuciones presupuestarias.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Control y verificación de las documentaciones proveídas.	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	Extorsión	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Subproceso 3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.					Código: AI 1.2.3	
Preparación del instrumento para recabar información respecto al Sistema de Control Interno.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Entrevista a funcionarios de la Institución, respecto al Sistema de Control Interno.						
Información sobre los resultados de la entrevista a la Máxima Autoridad.						
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022	





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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					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 del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE					Código: AI 1.3.1	
(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción del expediente conforme al requerimiento y plazos previstos.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Análisis de las documentaciones remitidas, en cuanto a la razonabilidad de los Estados Financieros y/o anexos correspondientes.	Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración del Dictamen/Informe preliminar para su control.	Error	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
Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López, Auditora 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:

11 NOV 2020





RECTORADO 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 - Actividades  
 N°: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA Código: AI 00

(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. Código: AI 1.4

(2) Subproceso: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. Código: AI 1.4.1.

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción de las documentaciones remitidas (evidencias).	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Evaluación de las documentaciones remitidas acorde a los indicadores establecidas en la NRM MECIP:2015.	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Aceptar el Riesgo
	Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.	Colapso de Telecomunicaciones	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
Revisión, corrección e impresión del informe final.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Remisión del Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López -Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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					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) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción del expediente de acuerdo a los requerimientos.	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Verificación de las documentaciones remitidas.	Infracciones	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Baja Acepta el Riesgo
Elaboración del borrador preliminar del Dictamen/Informe para su revisión.	Error	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
	Influencias	1	10	10	Tolerable	Zona de Riesgo Baja Proteger la Institución Compartir
Revisión, corrección e impresión del dictamen/informe final.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir
Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.	Demora	2	10	20	Moderado	Zona de riesgo media Prevenir el riesgo Proteger la Institución Compartir

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

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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	17%
2. Demora	17%
3. Error	10%
4. Colapso de Telecomunicaciones	8%
5. Infracciones	8%
6. Inexactitud	10%
7. Extorsión	10%
8. Influencias	10%
9. Ausentismo	10%
Total:	100%



Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 17 NOV 2022





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



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	
(1) Procesos	(3) Ponderación %
Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA). - AI 1.1	20%
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	40%
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	15%
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	15%
Realización de Auditorias Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. - AI 1.5	10%
<b>Total:</b>	<b>100%</b>

PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
a) Incumplimiento	10%
b) Demora	10%
a) Error	6%
b) Inexactitud	5%
c) Colapso de Telecomunicaciones	5%
d) Incumplimiento	8%
e) Extorsión	4%
f) Ausentismo	4%
g) Demora	8%
a) Inexactitud	3%
b) Error	3%
c) Demora	5%
d) Ausentismo	2%
e) Incumplimiento	2%
a) Incumplimiento	4%
b) Demora	5%
c) Influencias	3%
d) Colapso de Telecomunicaciones	3%
a) Demora	2%
b) Error	2%
c) Incumplimiento	2%
d) Influencias	2%
e) Infracciones	2%
<b>Total:</b>	<b>100%</b>

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA)

CÓDIGO: AI 1.1

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Planificación de las actividades de la Auditoria Interna (PTA). - AI 1.1.1	8%	Incumplimiento	4%
Identificación de las áreas de riesgos (IPGR) - AI 1.1.2	6%	Demora	4%
Realización del Cronograma de actividades (CA) - AI 1.1.3	6%	Incumplimiento	6%
		Demora	6%
Total:	20%	Total:	20%

Elaborado por: prof. Ljc. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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	
PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoría) - AI 1.2.1.	15%	Error	4%
		Inexactitud	4%
		Demora	4%
		Colapso de telecomunicaciones	3%
Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas - AI 1.2.2.	20%	Incumplimiento	10%
		Ausentismo	5%
		Extorsión	5%
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo - AI 1.2.3.	5%	Demora	5%
		Total:	40%
Total:		Total:	

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Verificación de los Informes Contables Consolidados del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE - AI 1.3.1	15%	Inexactitud	3%
		Error	3%
		Demora	5%
		Ausentismo	2%
		Incumplimiento	2%
Total:	15%	Total:	15%

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

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: AI 1.4

PONDERACIÓN SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %
Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este. - AI 1.4.1	15%
Total:	15%

PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Incumplimiento	4%
Demora	5%
Influencias	3%
Colapso de Telecomunicaciones	3%
Total:	15%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López, -Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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: 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	2%
		Error	2%
		Incumplimiento	2%
		Influencias	2%
		Infracciones	2%
Total:	10%	Total:	10%
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022	





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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) Subprocesos:

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Subproceso: 1- Planificación de las actividades de la Auditoria Interna (PTA). Código: AI 1.1.1			
Definición de las actividades previstas en el ejercicio fiscal.	2%		
Determinación de la cantidad de horas por cada auditor.	2%	Incumplimiento	6%
Presentación del Plan para su aprobación a la Máxima Autoridad de la Institución.	2%		
Recepción de la Resolución de aprobación del Plan de Trabajo Anual.	2%	Demora	2%
Subproceso 2- Identificación de las áreas de riesgos (IPGR). Código: AI 1.1.2			
Identificación de las áreas de riesgos acorde a las actividades previstas por la Auditoria Interna Institucional.	2%		
Evaluación de los riesgos según la matriz establecida.	2%	Incumplimiento	6%
Aprobación de los riesgos por la Máxima Autoridad.	2%		
Subproceso 3- Realización del Cronograma de actividades (CA). Código: AI 1.1.3			
Elaboración del cronograma de actividades considerando el calendario académico y laboral del Rectorado, Escuelas y Unidades Académicas de la UNE.	3%		
Aprobación del cronograma por la Máxima Autoridad	3%	Demora	6%
Total	20%	Total:	20%

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

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Subproceso: 1- Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoría). Código: AI 1.2.1			
Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de ingresos y gastos.	2%	Demora	2%
Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.	4%	Error	4%
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	4%	Inexactitud	2%
Revisión, corrección e impresión del informe final.	3%	Colapso de Telecomunicaciones	2%
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.	2%	Demora	3%
			2%
Subproceso 2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas. Código: AI 1.2.2			
Solicitud de las documentaciones que guardan relación a la rendición de cuentas de las ejecuciones presupuestarias.	3%	Incumplimiento	3%
Control y verificación de las documentaciones proveídas.	5%	Ausentismo	5%
Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.	5%	Extorsión	5%
Revisión, corrección e impresión del informe final.	5%	Ausentismo	5%
Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.	2%	Incumplimiento	2%
Subproceso 3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo. Código: AI 1.2.3			
Preparación del instrumento para recabar información respecto al Sistema de Control Interno.	2%		2%
Entrevista a funcionarios de la Institución, respecto al Sistema de Control Interno.	2%	Demora	2%
Información sobre los resultados de la entrevista a la Máxima Autoridad.	1%		1%
Total:	40%	Total:	40%

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: Verificación de los Informes Contables Consolidados del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE 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%	Incumplimiento	3%
Análisis de las documentaciones remitidas, en cuanto a la razonabilidad de los Estados Financieros y/o anexos correspondientes.	5%	Inexactitud	3%
Elaboración del Dictamen/Informe preliminar para su control.	5%	Ausentismo	2%
Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.	2%	Error	3%
		Inexactitud	2%
		Demora	2%
Total:	15%	Total:	15%

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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: Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este.

CÓDIGO: AI 1.4.1

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Recepción de las documentaciones remitidas (evidencias).	2%	Incumplimiento	2%
Evaluación de las documentaciones remitidas acorde a los indicadores establecidas en la NRM MECIP:2015.	5%	Colapso de Telecomunicaciones	3%
Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.	5%	Influencias	2%
Revisión, corrección e impresión del informe final.	2%	Colapso de Telecomunicaciones	3%
Remisión del Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.	1%	Demora	2%
		Demora	2%
		Demora	1%
Total:	15%	Total:	15%

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

*Handwritten signature*

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:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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: 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 de acuerdo a los requerimientos.	1%	Incumplimiento	1%
Verificación de las documentaciones remitidas.	2%	Infracciones	2%
Elaboración del borrador preliminar del Dictamen/Informe para su revisión.	4%	Error	2%
Revisión, corrección e impresión del dictamen/informe final.	2%	Influencias	2%
Remisión del Dictamen/Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.	1%	Demora	2%
		Demora	1%
Total:	10%	Total:	10%

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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)	Gestión de Auditoría Interna		(3)	(4)
	Macroproceso			Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Macroproceso	4%			
	(2)% Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%	20	0,14	0,14	1
2. Demora	17%	20	0,14	0,14	2
3. Error	10%	10	0,04	0,04	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	8%	5	0,02	0,02	8
5. Infracciones	8%	5	0,02	0,02	9
6. Inexactitud	10%	10	0,04	0,04	4
7. Extorsión	10%	10	0,04	0,04	5
8. Influencias	10%	10	0,04	0,04	6
9. Ausentismo	10%	10	0,04	0,04	7
(C) Total Macroproceso	100%		0,50	0,50	
(D) Priorización de Macroproceso	1- Gestión de Auditoría Interna		1		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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

CÓDIGO: AI 00

(1) Riesgos	(A)	Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA). - AI 1.1		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		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		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		Realización de Auditorías Especiales asignadas por la Máxima Autoridad de la Institución. - AI 1.5		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Procesos			20%		40%		15%		15%			
	(B)% Ponderación Proceso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
	(2) % Ponderación Riesgo												
1. Incumplimiento	17%	20	0,68	20	1,36	20	0,51	20	0,51	20	0,34	3,40	1
2. Demora	17%	20	0,68	20	1,36	20	0,51	20	0,51	20	0,34	3,40	2
3. Error	10%			10	0,40	10	0,15			10	0,10	0,65	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	8%			5	0,16			5	0,06			0,22	8
5. Infracciones	8%									5	0,04	0,04	9
6. Inexactitud	10%			10	0,40	10	0,15					0,55	4
7. Extorsión	10%			10	0,40							0,40	6
8. Influencias	10%							10	0,15	10	0,10	0,25	7
9. Ausentismo	10%			10	0,40	10	0,15					0,55	5
(C) Total Proceso	100%		1,36		4,48		1,47		1,23		0,92		
(D) Priorización de Proceso			3		1		2		4		5		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA)

CÓDIGO: AI 1.1

(1) Riesgos	(A)	Planificación de las actividades de la Auditoría Interna (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	8%		6%		6%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%	20	0,27	20	0,20			0,48	1
2. Demora	17%	20	0,27			20	0,20	0,48	2
(C) Total Subproceso	34%		0,54		0,20		0,20		
(D) Priorización de Subproceso			1		2		3		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos

N°: 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)	Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoria) - 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
	Subprocesos								
	(B)% Ponderación Subproceso	15%		20%		5%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%			20	0,68			0,68	1
2. Demora	17%	20	0,51			20	0,17	0,68	2
3. Error	10%	10	0,15					0,15	5
4. Colapso de Telecomunicaciones	8%	5	0,06					0,06	7
5. Inexactitud	10%	10	0,15					0,15	6
6. Extorsión	10%			10	0,2			0,20	3
7. Ausentismo	10%			10	0,2			0,20	4
(C) Total Subproceso	82%		0,87		1,08		0,17		
(D) Priorización de Subproceso			2		1		3		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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 del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE - AI 1.3.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos				
	(B)% Ponderación Subproceso	15%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%	20	0,51	0,51	1
2. Demora	17%	20	0,51	0,51	2
3. Error	10%	10	0,15	0,15	3
4. Inexactitud	10%	10	0,15	0,15	4
5. Ausentismo	10%	10	0,15	0,15	5
(C) Total Subproceso	64%		1,47		
(D) Priorización de Subproceso			1		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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)	Evaluación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en las NRM MECIP:2015 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
	Subprocesos				
	(B)% Ponderación Subproceso	15%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%	20	0,51	0,51	1
2. Demora	17%	20	0,51	0,51	2
3. Colapso de Telecomunicaciones	8%	5	0,06	0,06	4
4. Influencias	10%	10	0,15	0,15	3
(C) Total Subproceso	52%		1,23		
(D) Priorización de Subproceso			1		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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	AI 1.5.1			
	(B)% Ponderación Subproceso	10%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso		
1. Incumplimiento	17%	20	0,34	0,34	1
2. Demora	17%	20	0,34	0,34	2
3. Error	10%	10	0,10	0,10	3
4. Infracciones	8%	5	0,04	0,04	5
5. Influencias	10%	10	0,10	0,10	4
(C) Total Subproceso	62%		0,92		
(D) Priorización de Subproceso			1		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





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



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

MACROPROCESO: Gestión de Auditoría Interna

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA)

CÓDIGO: AI 1.1

SUBPROCESO: Planificación de las actividades de la Auditoría Interna (PTA).

CÓDIGO: AI 1.1.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Definición de las actividades previstas en el ejercicio fiscal.		Determinación de la cantidad de horas por cada auditor.		Presentación del Plan para su aprobación a la Máxima Autoridad de la Institución.		Recepción de la Resolución de aprobación del Plan de Trabajo Anual.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	2%		2%		2%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Incumplimiento	17%	20	0,07	20	0,07	20	0,07			0,20	1
Demora	17%							20	0,07	0,07	2
(C) Total Actividades	34%		0,07		0,07		0,07		0,07		
(D) Priorización Actividades			1		2		3		4		

SUBPROCESO: Identificación de las áreas de riesgos (IPGR).

CÓDIGO: AI 1.1.2

(1) Riesgos	(A) Actividad	Identificación de las áreas de riesgos acorde a las actividades previstas por la Auditoría Interna Institucional.		Evaluación de los riesgos según la matriz establecida.		Aprobación de los riesgos por la Máxima Autoridad.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	2%		2%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Incumplimiento	17%	20	0,07	20	0,07	20	0,07	0,20	1
(C) Total Actividades	17%		0,07		0,07		0,07		
(D) Priorización Actividades			1		2		3		

SUBPROCESO: Realización del Cronograma de actividades (CA).

CÓDIGO: AI 1.1.3



*Lda. Naysa Vázquez Morcín*  
Directora General de Planificación



*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora

(1) Riesgos	(A) Actividad	Elaboración del cronograma de actividades considerando el calendario académico y laboral del Rectorado, Escuelas y Unidades Académicas de la UNE.		Aprobación del cronograma por la Máxima Autoridad				(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	3%		3%					
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso				
Demora	17%	20	0,10	20	0,10			0,20	1
(C) Total Actividades	17%		0,10		0,10				
(D) Priorización Actividades			1		2				

Elaborado por: Prof. Lig. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 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: Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoría)											CÓDIGO: AI 1.2.1		
(1) Riesgos	(A) Actividad	Recepción de las documentaciones que acompañan al expediente de las planillas de ingresos y gastos.		Verificación de los recibos de dinero y sus respectivas planillas de registro remitidas con el expediente.		Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.		Revisión, corrección e impresión del informe final.		Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	2%		4%		4%		3%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Error	10%			10	0,04							0,04	2
Inexactitud	10%					10	0,04					0,04	3
Demora	17%	20	0,07					20	0,10	20	0,07	0,24	1
Colapso de telecomunicaciones	8%					5	0,02					0,02	4
(C) Total Actividades	45%		0,07		0,04		0,06		0,10		0,07		
(D) Priorización Actividades			2		5		4		1				



SUBPROCESO: Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas. <span style="float: right;">CÓDIGO: AI 1.2.2</span>													
(1) Riesgos	(A) Actividad	Solicitud de las documentaciones que guardan relación a la rendición de cuentas de las ejecuciones presupuestarias.		Control y verificación de las documentaciones proveídas.		Elaboración del informe preliminar (borrador) para su revisión y corrección a cargo de la Dirección General de AII.		Revisión, corrección e impresión del informe final.		Elaboración del Programa de Trabajo con los papeles de trabajo para el archivo final.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	3%		5%		5%		5%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso						
Incumplimiento	17%	20	0,10							20	0,07	0,17	1
Ausentismo	10%			10	0,05				10	0,05		0,10	2
Extorsión	10%					10	0,05					0,05	3
(C) Total Actividades	37%		0,10		0,05		0,05			0,05	0,07		
(D) Priorización Actividades			1		3		4			5	2		

SUBPROCESO: Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo. <span style="float: right;">CÓDIGO: AI 1.2.3</span>													
(1) Riesgos	(A) Actividad	Preparación del instrumento para recabar información respecto al Sistema de Control Interno.		Entrevista a funcionarios de la Institución, respecto al Sistema de Control Interno.		Información sobre los resultados de la entrevista a la Máxima Autoridad.						(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	2%		2%		1%							
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso						
Demora	17%	20	0,07	20	0,07	20	0,03					0,17	1
(C) Total Actividades	17%		0,07		0,07		0,03						
(D) Priorización Actividades			1		2		3						

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





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



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

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

SUBPROCESO: Verificación de los Informes Contables Consolidados del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE

CÓDIGO: AI 1.3.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Recepción del expediente conforme al requerimiento y plazos previstos.		Análisis de las documentaciones remitidas, en cuanto a la razonabilidad de los Estados Financieros y/o anexos correspondientes.		Elaboración del Dictamen/Informe preliminar para su control.		Remisión del Dictamen/Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	3%		5%		5%		2%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Incumplimiento	17%	20	0,10							0,10	1
Demora	17%							20	0,07	0,07	3
Error	10%					10	0,05			0,05	4
Ausentismo	10%			10	0,05					0,05	5
Inexactitud	10%			10	0,05	10	0,05			0,10	2
(C) Total Actividades	64%		0,10		0,10		0,10		0,07		
(D) Priorización Actividades			1		2		3		4		

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

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

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

Fecha: 17 NOV 2022



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



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

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 las NRM MECIP:2015 y el nivel de compromiso por parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este.

CÓDIGO: AI 1.4.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Recepción de las documentaciones remitidas (evidencias).		Evaluación de las documentaciones remitidas acorde a los indicadores establecidas en la NRM MECIP:2015.		Elaboración y presentación del borrador del Informe preliminar.		Revisión, corrección e impresión del informe final.		Remisión del Informe a la Maxima Autoridad y archivo de documentos.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	2%		5%		5%		2%		1%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Incumplimiento	17%	20	0,07									0,07	2
Demora	17%					20	0,17	20	0,07	20	0,03	0,27	1
Influencias	10%			10	0,05							0,05	3
Colapso de Telecomunicaciones	10%			5	0,03	5	0,03					0,05	4
(C) Total Actividades	54%		0,07		0,08		0,20		0,07		0,03		
(D) Priorización Actividades			3		2		1		4		5		

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 Auditoría Interna

CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías 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	(A) Actividad	Recepción del expediente de acuerdo a los requerimientos.		Verificación de las documentaciones remitidas.		Elaboración del borrador preliminar del Dictamen/Informe para su revisión.		Revisión, corrección e impresión del dictamen/informe final.		Remisión del Dictamen/Informe a la Máxima Autoridad y archivo de documentos.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	1%		2%		4%		2%		1%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Demora	17%							20	0,07	20	0,03	0,10	1
Incumplimiento	17%	20	0,03									0,03	4
Error	10%					10	0,04					0,04	2
Influencias	10%					10	0,04					0,04	3
Infracciones	8%			5	0,01							0,01	5
(C) Total Actividades	62%		0,03		0,01		0,08		0,07		0,03		
(D) Priorización Actividades			3		5				2		4		

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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.	0,14	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,14	2
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,04	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,02	8
5. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,02	9
6. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,04	4
7. Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	0,04	5
8. Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,04	6
9. Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,04	7

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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.	3,40	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	3,40	2
3. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,65	3
4. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,22	8
5. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,04	9
6. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,55	4
7. Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	0,40	6
8. Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,25	7
9. Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,55	5

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

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Control Interno) *Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta* Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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 de Trabajo Anual de la Auditoria Interna (PTA) 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	0,48	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,48	2

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

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón A. Hájquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas (Responsable del MECIP)

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,68	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,68	2
3. 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.	0,15	5
4. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,06	7
5. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,15	6
6. Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	0,20	3
7. Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,20	4

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,51	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,51	2
3. 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.	0,15	3
4. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,15	4
5. Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,02	5

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: 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	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
1. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	0,51	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,51	2
3. Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,06	4
4. Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,15	3

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

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

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

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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. Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado.	0,34	1
2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,34	2
3. 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.	0,10	3
4. Infracciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,04	5
5. Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,10	4

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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 Auditoría Interna CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Elaboración del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna (PTA). CÓDIGO: AI 1.1

SUBPROCESO: 1- Planificación de las actividades de la Auditoría Interna (PTA). CÓDIGO: AI 1.1.1

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado.	0,20	1
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,07	2
SUBPROCESO 2- Identificación de las áreas de riesgos (IPGR)		CÓDIGO: AI 1.1.2	
Incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado.	0,20	1
SUBPROCESO 3- Realización del Cronograma de actividades (CA)		CÓDIGO: AI 1.1.3	
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,20	1

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

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 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: 1- Cumplimiento de las normativas vigentes aplicables a los ingresos institucionales (perceptoria)		CÓDIGO: AI 1.2.1	
(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
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.	0,04	2
Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,04	3
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,24	1
Colapso de telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,02	4
SUBPROCESO 2- Verificación de las documentaciones, custodia personal, en base a la guía básica de documentaciones de Rendiciones de Cuentas.			CÓDIGO: AI 1.2.2
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,17	1
Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,10	2
Extorsión	Tolerancia u omisión de alguna cosa contra la voluntad de una persona, con el propósito de obtener provecho ilícito.	0,05	3
SUBPROCESO 3- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo.			CÓDIGO: AI 1.2.3
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,17	1
Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora General			
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Colásquez y Prof. Dra. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)			
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta (Comité de Control Interno)			
			Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 Auditoría 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
SUBPROCESO:	Verificación de los Informes Contables Consolidados del Rectorado y de cada Unidad Académica de la UNE	CÓDIGO: AI 1.3.1	
(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,10	1
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,07	3
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.	0,05	4
Ausentismo	No asistir al trabajo sin justificación.	0,05	5
Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	0,10	2

Elaborado por: Prof. Lic. Lidia E. Galeano López - Auditora 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 (Comité de Control Interno)

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 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 las NRM MECIP:2015 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
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,07	2
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,27	1
Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,05	3
Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos.	0,05	4

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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 Auditoría Interna CÓDIGO: AI 00

PROCESO: Realización de Auditorías 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
Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	0,10	1
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	0,03	4
Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	0,04	2
Influencias	Actuación sobre la manera de ser o de obrar de otra persona.	0,04	3
Infraacciones	Quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla.	0,01	5

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

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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
14. Gestión de Investigación - DGIN00	Planificar y organizar actividades necesarias para articular, promover y hacer cumplir políticas de investigación de la UNE.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1. Mal servicio del proveedor. 2. Falta de presupuesto. 3. Condiciones climáticas.	1. Atraso o Interrupción de los procesos. 2. Pérdidas económicas. 3. Daño de la imagen institucional.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Personas	1. Desconocimiento 2. Falta de cooperación 3. Inseguridad 4. Aislamiento	1. Baja calidad 2. Errores costosos. 3. Sistemas fallidos. 4. Comunicación quebrada.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Entorno - personas Equipos informáticos	1. Desgano. 2. Falta de motivación 3. Desinterés por realizar las actividades. 4. Falla en la comunicación interna	1. Atraso en la entrega de trabajos 2. Pérdidas económicas. 3. Daño de la imagen institucional. 4. Crea barreras de comunicación.
		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.
		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..	Entorno - personas	1. Envidia. 2. Maldad. 3. Ausencia de liderazgo. 5. Falta de cooperación. 6. Falsedad.	1. Atraso o Interrupción de los procesos. 2. Enfrentamientos. 3. Daño de la imagen institucional. 5. Apatía y aislamiento. 6. Ambiente laboral malo.

*Sandra Fabiola Esquivel Fleites*  
Profesora

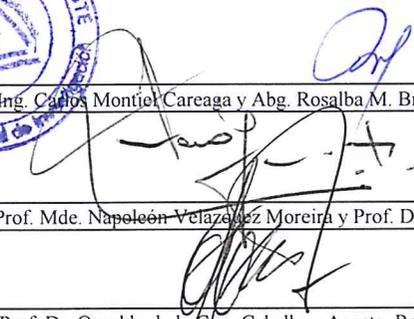
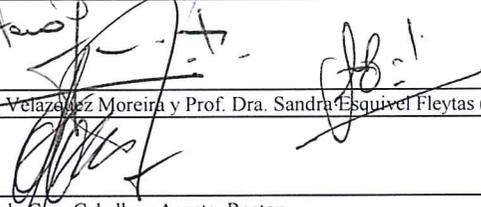


*Lic. Napoleón Vásquez Medina*  
Director General de Planificación



11 NOV 2022



		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Entorno - personas Equipos informáticos	1. Falta de feedback. 2. Falta de objetivos 3. Equipos obsoletos 4. Mal servicio del proveedor. 5. No disponer de las herramientas necesarias para realizar las tareas	1. Atraso o Interrupción de los procesos. 2. Disminución de la productividad. 3. Daño de bienes. 4. Daño de la imagen institucional. 5. Daño de la información.
		AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos
 						
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brítez						
 						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas ( Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector				Fecha: 11 NOV 2022		





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 RECTORADO  
 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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Coordinación de investigación. DGIN 1.3	Coordinar las actividades, asegurar la ejecución eficiente y oportuna de sus objetivos.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos. 3- Falta de ética profesional.	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.

*Sandra Fabiola Esquivel Flejter*  
 Profesora



*Lic. Napoleón Valdesquez Moreira*  
 Director General de Planificación





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 la Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. DGIN 1.1	Colaborar en el cumplimiento de los objetivos del Plan Estratégico Institucional especialmente en el eje de la investigación, desarrollo e innovación.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos. 3- Falta de ética profesional.	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3- Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3- Pérdida de mercado

Sandra Fabiola Esquivel Fleyt  
Profesora



Lic. Napoleón Velásquez Moreira  
Director General de Planificación



Handwritten signature



	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.
	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
	AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos



Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites



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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha:

17 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

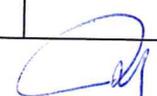
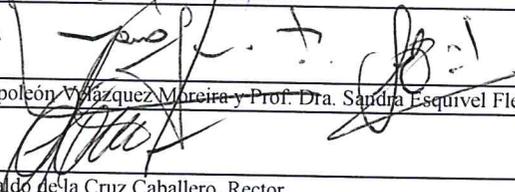
(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. DGIN 1.2	Asistir a la Dirección General de Investigación en todos los procesos, las acciones y actividades para el logro de sus objetivos.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinion o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2-Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1-Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4-Pérdida de mercado
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos. 3- Falta de ética profesional.	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3-Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3-Pérdida de mercado

Sandra Fabiola Esquivel Pizarro  
Profesora



Lic. Napoléon Velázquez Martínez  
Director General de Planificación



	DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3-Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3-Pérdida de mercado
	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.
	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3-Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
	AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3.Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3.Atraso o Interrupcion de los procesos
Elaborado por:  Yng. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites					
Revisado por:  Prof. Mde. Napoleón Vázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas ( Responsable del MECIP)					
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector					
Fecha: 11 NOV 2022					





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: GESTION DE INVESTIGACIÓN CÓDIGO: DGIN00

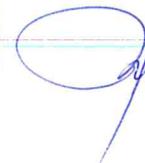
PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO: DGIN 1.3

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Gestión editorial, visibilidad e impacto en publicaciones y eventos científicos. DGIN 1.3.1	Implementar estrategias para visualizar, publicar y posicionar a la UNE a través de las publicaciones científicas.	AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupcion de los procesos
		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.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Personas	1. Influencia política 2. Desconocimiento 3. Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Mala utilización de los recursos. 3. Atraso o Interrupcion de los procesos
Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. DGIN 1.3.2	Desarrollar e implementar soluciones innovadoras e integrar tecnologías para la gestión de la investigación.	ERROR	Idea, opinion o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado

*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora



*Dr. Napoléon Velásquez Moreira*  
Director General de Planeación



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.
DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Y. Sánchez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha: 17 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO  
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: GESTION DE INVESTIGACIÓN

CÓDIGO: DGIN00

PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. CÓDIGO: DGIN 1.2

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando acciones para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. DGIN 1.2.1	Planificar las actividades que se realizan diariamente, coordinar e implementar cursos de capacitación y formación continua.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos. 3- Falta de ética profesional.	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3- Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3- Pérdida de mercado

Sandra Fabiola Esquivel Fleytas  
Profesora



Lic. Napoleón Veizaga Mena  
Director General de Planificación



		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto. 3. Desconocimiento Incompetencia	1- Daño de imagen 2- Atraso o Interrupcion de los procesos
Capacitación continua. DGIN 1.3.3	Coordinar e implementar cursos de capacitación continua a nivel UNE.	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
		COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupcion de los procesos. 2- Perdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector						
						Fecha: 11 NOV 2022





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

MACROPROCESO: GESTION DE INVESTIGACIÓN

CÓDIGO: DGIN00

PROCESO: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua.

CÓDIGO: DGIN 1.1

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1	Integrar los diferentes componentes de la cadena de generación de conocimiento mediante la gestión de la investigación.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos. 3- Falta de ética profesional.	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3- Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3- Pérdida de mercado
		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.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones 3- Resultados desfavorables

*Sandra Fabiola Esquivel Fleita*  
Profesora



*Lic. Napoléon Velázquez Morúa*  
Director General de Planificación



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.
DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos



Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brítez

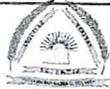
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector



Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Coordinar e implementar cursos de capacitación continua a nivel UNE. CÓDIGO DGIN 1.3.3c

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Impulso y realización de cursos de capacitación continua, con el acompañamiento y difusión correspondiente.	Contribuir en la formación continua.	DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3-Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables.
Inicio y cierre del programa de capacitación con carga horaria establecida. Entrega de certificados.	Certificar la capacitación.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Perdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



		AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupcion de los procesos
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites						
Revisado por: P. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector						
					Fecha: 11 NOV 2022	





RECTORADO  
 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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. CÓDIGO DGIN 1.3.3b

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Generación e implementación soluciones tecnológicas.	Crear ambientes digitales.	ERROR	Idea, opinion o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
Soluciones tecnológicas implementadas.	Mejorar los procesos educativos y de investigación.	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto. 3. Desconocimiento 4. Incompetencia	1- Daño de imagen 2- Atraso o Interrupción de los procesos

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Aosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación.

CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Implementar estrategias para visualizar, publicar y posicionar a la UNE a través de las publicaciones científicas.

CÓDIGO DGIN 1.3 3a

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Planificación de la convocatoria a publicación de trabajos de investigación y organización de cursos de capacitación.	Trabajar el proceso editorial	AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4. Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos 3. Atraso o Interrupción de los procesos
Publicación de la Revista Científica UNE, control del Repositorio Institucional, publicaciones en la página web realización de eventos científicos.	Compartir las actividades y resultados	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.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Personas	1. Influencia política 2. Desconocimiento 3. Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Mala utilización de los recursos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Zaballero Acosta, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

RECTORADO

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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. CÓDIGO: DGIN 1.2

(2) Subproceso: Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando actividades administrativas para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. CÓDIGO DGIN 1.2.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Recepción de documentaciones internas y externas.	Centralizar todos los documentos que ingresan a DGIN efectuando un registro veraz y oportuno, dando inicio a la seguimiento a la gestión documental que se lleva a cabo en la UNE.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinion o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
Gestión y acompañamiento en sesiones del CONCIITUNE, Comité Científico, y MECIP	Acompañar en todo lo referente a documentaciones relacionadas a cada uno de los proyectos	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto. 3. Desconocimiento 4. Incompetencia	1- Daño de imagen 2- Atraso o Interrupción de los procesos
		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.
Archivo cronológico de las documentaciones y proyectos	Facilitar la trazabilidad de las documentaciones.	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.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones. 3- Resultados desfavorables
		AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad 3. Desconocimiento 4- Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos. 3. Atraso o Interrupción de los procesos

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: Prof. Dr. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Espinosa Fleitas (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





RECTORADO

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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(1) Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este DGIN 1.1.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Fomento, orientación y fortalecimiento de la investigación científica y tecnológica.	Gestionar y coordinar las actividades propias de DGIN.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Equipos - Entorno	1- Mal servicio del proveedor. 2- Falta de presupuesto. 3- Condiciones climáticas.	1- Atraso o Interrupción de los procesos. 2- Pérdidas económicas. 3- Daño de la imagen institucional.
		ERROR	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona	1- Desconocimiento 2- Insuficiente capacitación y adiestramiento del talento humano 3- Desinterés	1- Resultados desfavorables. 2- Insatisfacción de los grupos de interés 3- Pérdida de imagen institucional 4- Pérdida de mercado
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1- Falta de interés 2- Desconocimiento de los procesos 3- Falta de ética profesional	1- Sanciones 2- Demora de servicios 3- Daño de imagen institucional 4- Mala toma de decisiones.
Promoción del desarrollo de la actividad científica.	Coordinar actividades que ayuden en la promoción de la actividad científica de la UNE.	DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1- Desconocimiento. 2- Desinterés 3- Incapacidad	1- Pérdida de imagen institucional 2- Demora de servicios 3- Pérdida de mercado
		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.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de algo	Persona / Equipo/ Instalaciones	1- Tecnología escasa. 2- Infraestructura inapropiada 3- Falta de planificación 4- Ineficiencia del personal	1- Demora e interrupción de servicios 2- Mala toma de decisiones 3- Resultados desfavorables.
		AUSENTISMO	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Personas	1. Falta de interés. 2. Irresponsabilidad. 3. Desconocimiento 4. Incompetencia	1- Daño de imagen 2. Desaprovechamiento de cursos gratuitos 3. Atraso o Interrupción de los procesos

Elaborado por: Ing. Carlos Meinel y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: ProE. Mda. Napoleón Velázquez Marín y Prof. Dra. Sandra Esquivel Heredia (Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz G. Acosta, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

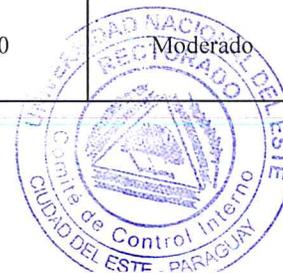
FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Gestión de Investigación - DGIN00	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	DESACIERTO	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	SITUACIÓN DE CRISIS	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	ERROR	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	DEMORA	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.

Sandra Fabiola Esquivel Fleitas  
Profesora

Lic. Napoleón Velásquez Moreira  
Director General de Planificación





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 - Procesos  
 N°: 73

(1) Macroproceso		Código:				
(2) Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4)	(5)	(6)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. DGIN 1.1	1. Colapso de telecomunicaciones	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	5. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	6. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Sandra Fabiola Esquivel Freyre  
 Profesora



Lic. Napoleón Valderrama  
 Director General de



*[Handwritten signature]*



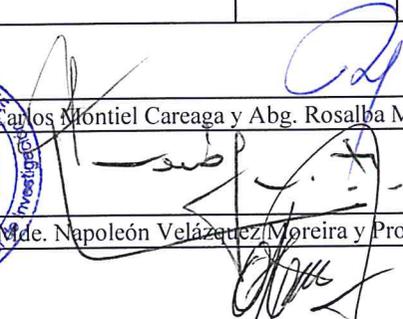
Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. DGIN 1.2	1. Colapso de telecomunicaciones.	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	5. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	6. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Coordinación de investigación. DGIN 1.3	1. Colapso de telecomunicaciones.	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Sandra Fabiola Esquivel Fleitas  
Profesora



Lic. Napoleón Velázquez Morena  
Director General de Planificación



	AUSENTISMO	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
						
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites						
 						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas ( Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta , Rector						Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO



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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(2) PROCESO: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1	1. Colapso de telecomunicaciones	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	5. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
Profesora



*Dic. Napoleón Velásquez Moreira*  
Director General de Planificación



*09*



5. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
6. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta , Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO



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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(2) PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación.  
CÓDIGO: DGIN 1.2

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando acciones para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. DGIN 1.2.1	1. Colapso de telecomunicaciones	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Lic. Napoleón Velásquez Moreira  
Director General de Planificación

Sandra Fabiola Esquivel Flejta  
Profesora



6. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brítez					
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas ( Responsable del MECIP).					
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta , Rector				Fecha: 11 NOV 2022	





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
RECTORADO



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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(2) PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO: DGIN 1.3

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Capacitación continua. DGIN 1.3.3	1. Colapso de telecomunicaciones	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	2. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	3. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

*Lic. Napoleón Velázquez Morciva*  
Director General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleytas*  
Profesora



*[Handwritten signature]*



5. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
6. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta , Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS  
Nº: 75

MACROPROCESO: Gestión de la Investigación				CÓDIGO: DGIN00		
(1) PROCESO: Coordinación de investigación.				CÓDIGO DGIN 1.3		
(2) Subproceso: Coordinar e implementar cursos de capacitación continua a nivel UNE.				CÓDIGO DGIN 1.3.3c		
(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Impulso y realización de cursos de capacitación continua, con el acompañamiento y difusión correspondiente.	DEMORA	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Inicio y cierre del programa de capacitación con carga horaria establecida. Entrega de certificados.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites						
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)						
Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector					Fecha: 17 NOV 2022	



5. Situación de crisis	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
6. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
7. Ausentismo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Britz

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta , Rector

Fecha: 11 NOV 2022



11 NOV 2022



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 la investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación.

CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación.

CÓDIGO DGIN 1.3.3b

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Generación e implementación soluciones tecnológicas.	ERROR	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Soluciones tecnológicas implementadas.	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: Prof. Mde. Napoléon Yeláquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

17 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

Nº:70

MACROPROCESO: Gestión de Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. CODIGO: DGIN 1.1.1

(3) ACTIVIDADES	(4) Riesgos	CALIFICACION			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción de documentaciones internas y externas.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	DESACIERTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Gestión y acompañamiento en sesiones del CONCIU	SITUACIÓN DE CRISIS	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	ERROR	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Sandra Fabiola Esquivel Fleytas  
Profesora



Napoleón Velásquez Moreira  
Director General de Planificación



[Handwritten signature]





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación.  
CÓDIGO: DGIN 1.2

(2) Subproceso: Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando actividades administrativas para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. CÓDIGO DGIN 1.2.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Recepción de documentaciones internas y externas.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	DESACIERTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Gestión y acompañamiento en sesiones del CONCITUNE, Comité Científico; y MECIP	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Sandra Fabiola Esquivel Fleites  
Profesora



Lic. Napoleón Valdéz Morena  
Director General de Planificación



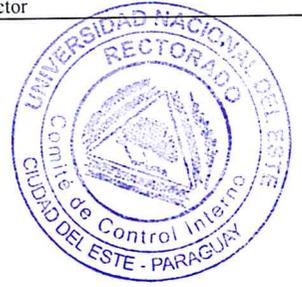
Comité Científico; y MECIP	DEMORA	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	AUSENTISMO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Britoz

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 Investigación CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Implementar estrategias para visualizar, publicar y posicionar a la UNE a través de las publicaciones científicas. CÓDIGO DGIN 1.3.3a

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Planificación de la convocatoria a publicación de trabajos de investigación y organización de cursos de capacitación.	AUSENTISMO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Publicación de la Revista Científica UNE, control del Repositorio Institucional, publicaciones en la página web realización de eventos científicos.	SITUACIÓN DE CRISIS	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	DESACIERTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

*Sandra Fabiola Esquivel Flejtar*  
Profesora



*Lic. Napoleón Velázquez Moreira*  
Director General de Investigación



*[Handwritten signature]*



	SITUACIÓN DE CRISIS	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Archivo cronológico de las documentaciones y proyectos	ERROR	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	DEMORA	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
	AUSENTISMO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Britéz

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 la investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación.

CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación.

CÓDIGO DGIN 1.3.3b

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Generación e implementación soluciones tecnológicas.	ERROR	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Soluciones tecnológicas implementadas.	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Britz

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS  
Nº: 75

MACROPROCESO: Gestión de la Investigación

CÓDIGO: DGIN00

(1) PROCESO: Coordinación de investigación.

CÓDIGO DGIN 1.3

(2) Subproceso: Coordinar e implementar cursos de capacitación continua a nivel UNE.

CÓDIGO DGIN 1.3.3c

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Impulso y realización de cursos de capacitación continua, con el acompañamiento y difusión correspondiente.	DEMORA	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir
Inicio y cierre del programa de capacitación con carga horaria establecida. Entrega de certificados.	COLAPSO DE TELECOMUNICACIONES	2	10	20	Moderada	Prevenir el riesgo Proteger la institución Compartir

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

17 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 %
Gestión de investigación DGIN00	100%
Total:	100%

PONDERACIÓN DE RIESGOS DE LOS MACROPROCESOS	
(3) Riesgos	(4) Ponderación %
1. Colapso de telecomunicaciones	35%
2. Desacierto	15%
3. Incumplimiento	10%
4. Situación de crisis	10%
5. Error	5%
6. Demora	10%
7. Ausentismo	15%
Total:	100%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britéz

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Investigación

Código: DGIN00

Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

Subproceso: Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1

(1) Riesgos	(A) Actividad	Fomento, orientación y fortalecimiento de la investigación científica y tecnológica.		Promoción del desarrollo de la actividad científica.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	10%		10%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Colapso de telecomunicaciones	5%	20	1	20	1	2	1
2. Desacierto	3%	20	0.6	20	0.6	1.2	3
3. Incumplimiento	2%	20	0.4	20	0.4	0.8	4
4. Situación de crisis	2%	20	0.4	20	0.4	0.8	6
5. Error	1%	20	0.2	20	0.2	0.4	7
6. Demora	2%	20	0.4	20	0.4	0.8	5
7. Ausentismo	5%	20	1	20	1	2	2
(C) Total Actividades	20%						
(D) Priorización Actividades			1		2		2

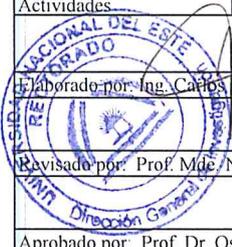
Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brito

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha:

11 NOV 2022



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 Investigación DGIN00

PROCESO: Apoyo, Control y Seguimiento de los proyectos de investigación de las unidades académicas de la UNE. DGIN 1.1

PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. CÓDIGO: DGIN 1.2

(1) Riesgos	(A) Actividad	Recepción de documentaciones internas y externas.		Gestión y acompañamiento en sesiones del CONCITUNE, Comité Científico; y MECIP		Archivo cronológico de las documentaciones y proyectos		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	8%		4%		8%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Colapso de telecomunicaciones	5%	20	0.8	20	0.4	20	0.8	2.4	1
2. Desacierto	3%	20	0.4	20	0.2	20	0.4	1	3
3. Incumplimiento	2%	20	0.3	20	0.15	20	0.3	0.75	4
4. Situación de crisis	2%	20	0.3	20	0.15	20	0.3	0.75	6
5. Error	1%	20	0.1	20	0.08	20	0.1	0.28	7
6. Demora	2%	20	0.3	20	0.15	20	0.3	0.75	5
7. Ausentismo	5%	20	0.8	20	0.4	20	0.8	2.4	2
(C) Total Actividades	20%								
(D) Priorización Actividades									2

*Sandra Florinda Esquivel Fleytas*  
Profesora



*Lic. Napoleón Velázquez Morán*  
Director General de Planificación



*[Handwritten signature]*





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 Investigación

Código: DGIN00

PONDERACIÓN PROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(1) Procesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Coordinación de investigación. DGIN I.3	20%	1. Colapso de telecomunicaciones	15%
		2. Desacierto	9%
		3. Incumplimiento	6%
		4. Situación de crisis	6%
		5. Error	3%
		6. Demora	6%
		7. Ausentismo	15%
Total:		Total:	60%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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 Investigación

Código: DGIN00

PONDERACIÓN PROCESOS	
(1) Procesos	(3) Ponderación %
Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. DGIN 1.2	20%
Total:	20%

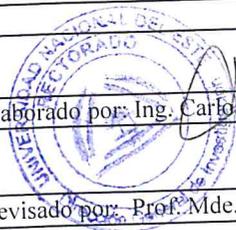
PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
1. Colapso de telecomunicaciones	5%
2. Desacierto	3%
3. Incumplimiento	2%
4. Situación de crisis	2%
5. Error	1%
6. Demora	2%
7. Ausentismo	5%
Total:	20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britéz

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
 Rectorado  
 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 Investigación

Código: DGIN00

PONDERACIÓN PROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS	
(1) Procesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. DGIN 1.1	20%	1. Colapso de telecomunicaciones	5%
		2. Desacierto	3%
		3. Incumplimiento	2%
		4. Situación de crisis	2%
		5. Error	1%
		6. Demora	2%
		7. Ausentismo	5%
		Total:	20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha:

17 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE  
ESTÁNDAR: VALORACION DE  
FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos  
Nº: 79

PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO: DGIN 1.3

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Gestión editorial, visibilidad e impacto en publicaciones y eventos científicos. DGIN 1.3.1a	22	1. Colapso de telecomunicaciones	15%
Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. DGIN 1.3.2b	9	2. Error	9%
Capacitación continua. DGIN 1.3.3c	21	3. Incumplimiento	6%
		4. Desacierto	6%
		5. Situación de crisis	3%
		6. Demora	6%
		7. Ausentismo	15%
Total:	60	Total:	60%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britéz

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE  
Rectorado



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE  
ESTÁNDAR: VALORACION DE  
FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos  
Nº: 79

PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación.  
CÓDIGO: DGIN 1.2

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando acciones para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. DGIN 1.2.1	20	1. Colapso de telecomunicaciones	5%
		2. Error	3%
		3. Incumplimiento	2%
		4. Desacierto	2%
		5. Situación de crisis	1%
		6. Demora	2%
		7. Ausentismo	5%
Total:	20	Total:	20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero

Fecha: 11 NOV 2022





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



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS  
 FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos  
 N°: 79

Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1	20	1. Colapso de telecomunicaciones	5%
		2. Error	3%
		3. Incumplimiento	2%
		4. Desacierto	2%
		5. Situación de crisis	1%
		6. Demora	2%
		7. Ausentismo	5%
		Total:	20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Carcaga y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





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

Nº: 80

(1) Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1

PONDERACION ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %
Gestión editorial, visibilidad e impacto en publicaciones y eventos científicos. DGIN 1.3.1a	22
Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. DGIN 1.3.2b	9
Capacitación continua. DGIN 1.3.3c	21
Total:	60%

PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
1. Colapso de telecomunicaciones	15%
2. Desacierto	9%
3. Incumplimiento	6%
4. Desacierto	6%
5. Situación de crisis	3%
6. Demora	6%
7. Ausentismo	15%
Total:	60%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: Bro. Mde. Napoleon Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleytas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

11 NOV 2022





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

Nº: 80

(1) Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación.

CÓDIGO: DGIN 1.2

PONDERACION ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %
Recepción de documentaciones internas y externas.	8
Gestión y acompañamiento en sesiones del CONCIUNE, Comité Científico; y MECIP	4
Archivo cronológico de las documentaciones y proyectos	8
Total:	20

PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(4) Riesgos	(5) Ponderación %
1. Colapso de telecomunicaciones	5%
2. Desacierto	3%
3. Incumplimiento	2%
4. Desacierto	2%
5. Situación de crisis	1%
6. Demora	2%
7. Ausentismo	5%
Total:	20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britéz

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha:

11 NOV 2021





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

Nº: 80

(1) Proceso: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. CÓDIGO: DGIN 1.1

(2) Subproceso: Acompañamiento y sistematización de los resultados I+D+i de la Universidad Nacional del Este. DGIN 1.1.1

PONDERACION ACTIVIDADES		PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES	
(2) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Fomento, orientación y fortalecimiento de la investigación científica y tecnológica.	10	1. Colapso de telecomunicaciones	5%
Promoción del desarrollo de la actividad científica.	10	2. Desacierto	3%
		3. Incumplimiento	2%
		4. Desacierto	2%
		5. Situación de crisis	1%
		6. Demora	2%
		7. Ausentismo	5%
	Total: 20%		Total: 20%

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M/ Brites

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

Aprobado por: Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



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

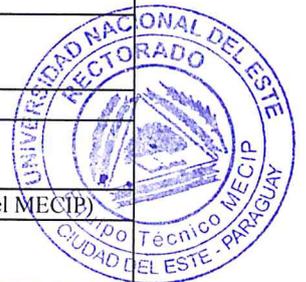
(1) Riesgos	(A)	Gestión de Investigación - DGIN00 2,85%		(3)	(4)
	Macroproceso			Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Macroproceso	Calificación	Peso		
1. Colapso de telecomunicaciones	35%	20	1.9%	1.9%	1
2. Desacierto	15%	20	0.9	0.9	3
3. Incumplimiento	10%	20	0.5	0.5	4
4. Situación de crisis	10%	20	0.5	0.5	6
5. Error	5%	20	0.2	0.2	7
6. Demora	10%	20	0.5	0.5	5
7. Ausentismo	15%	20	0.9	0.9	2
(C) Total Macroproceso	100%				1
(D) Priorización de Macroproceso					

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



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: 14. Gestión de Investigación

CODIGO: DGIN00

(1) Riesgos	(A)	Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua. DGIN 1.1				Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación. DGIN 1.2		Coordinación de investigación. DGIN 1.3		(3)	(4)
	Procesos							Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo		
	(B)% Ponderación Proceso	20%		20%		60%					
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso				
1. Colapso de telecomunicaciones	35%	20	14	20	14	20	42	70	1		
2. Desacuerdo	15%	20	6	20	6	20	18	30	3		
3. Incumplimiento	10%	20	4	20	4	20	12	20	4		
4. Situación de crisis	10%	20	4	20	4	20	12	20	6		
5. Error	5%	20	2	20	2	20	6	10	7		
6. Demora	10%	20	4	20	4	20	12	20	5		
7. Ausentismo	15%	20	6	20	6	20	18	30	2		
(C) Total Proceso	100%										
(D) Priorización de Proceso				2					1		

Elaborado por: Prof. Ing. Carlos E. Meniel C. y Altg. Rosalba Mirta Brites R.

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

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

Fecha: 11 NOV 2022





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 investigación CÓDIGO: DGIN00

PROCESO: Elaboración, recepción, manejo, distribución y archivo de documentaciones en general de la Dirección General de Investigación.  
CÓDIGO: DGIN 1.2

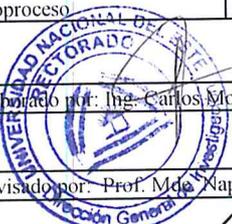
(1) Riesgos	(A)	Colaboración directa con la Dirección y las coordinaciones ejecutando acciones para el logro eficaz y eficiente de los objetivos. DGIN 1.2.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos	20%			
	(B)% Ponderación Subproceso	Calificación	Peso		
	(2) % Ponderación Riesgo				
1. Colapso de telecomunicaciones	5%	20	2	2	1
2. Error	3%	20	1.2	1.2	3
3. Incumplimiento	2%	20	0.8	0.8	4
4. Desacierto	2%	20	0.8	0.8	6
5. Situación de crisis	1%	20	0.4	0.4	7
6. Demora	2%	20	0.8	0.8	5
7. Ausentismo	5%	20	2	2	2
(C) Total Subproceso	20%				
(D) Priorización de Subproceso					

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Garcaga y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Ccaballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS  
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS  
FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos  
Nº: 84

MACROPROCESO: Gestión de investigación

CÓDIGO: DGIN00

PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO: DGIN 1.3

(1) Riesgos	(A) Subprocesos	Gestión editorial, visibilidad e impacto en publicaciones y eventos científicos. DGIN 1.3.1a		Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. DGIN 1.3.2b		Capacitación continua. DGIN 1.3.3c		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Subproceso	30.0%		9%		21.0%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
1. Colapso de telecomunicaciones	5%	20	3	20	0.9	20	2.1	6	1
2. Error	3%	20	1.8	20	0.5	20	1.2	3.5	3
3. Incumplimiento	2%	20	1.2	20	0.3	20	0.8	2.3	4
4. Desacierto	2%	20	1.2	20	0.3	20	0.8	2.3	6
5. Situación de crisis	1%	20	0.6	20	0.1	20	0.4	1.1	7
6. Demora	2%	20	1.2	20	0.3	20	0.8	2.3	5
7. Ausentismo	5%	20	3	20	0.9	20	2.1	6	2
(C) Total Subproceso	100%								
(D) Priorización de Subproceso									

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britez

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón V. Jazquez Moreno y Prof. Dra. Sandra Escobar Fleytas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE

Rectorado

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 investigación

CÓDIGO: DGIN00

PROCESO: Gestión de la investigación de la UNE dentro del marco de la mejora continua.

CÓDIGO: DGIN 1.1

(1) Riesgos	(A)	Coordinación de Gestión de Proyectos, para incentivar a las distintas unidades académicas de la UNE la elaboración de proyectos de investigación. - DGIN 1.1.1		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	Subprocesos				
	(B)% Ponderación	20%			
(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso			
1. Colapso de telecomunicaciones	5%	20	2	2	1
2. Error	3%	20	1.2	1.2	3
3. Incumplimiento	2%	20	0.8	0.8	4
4. Desacierto	2%	20	0.8	0.8	6
5. Situación de crisis	1%	20	0.4	0.4	7
6. Demora	2%	20	0.8	0.8	5
7. Ausentismo	5%	20	2	2	2
(C) Total Subproceso	20%				
(D) Priorización de Subproceso					

Aprobado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brítez

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



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 Investigación DGIN00

PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

Subproceso: Implementar estrategias para visualizar, publicar y posicionar a la UNE a través de las publicaciones científicas. CÓDIGO DGIN 1.3.3a

(1) Riesgos	(A) Actividad	Planificación de la convocatoria a publicación de trabajos de investigación y organización de cursos de capacitación.		Publicación de la Revista Científica UNE, control del Repositorio Institucional, publicaciones en la página web realización de eventos científicos.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	10%		20%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación			
1. Colapso de telecomunicaciones	15%	20	3	20	6	9	1
2. Desacierto	9%	20	1.8	20	3.6	5.4	2
3. Incumplimiento	6%	20	1.2	20	2.4	3.6	3
(C) Total Actividades	30%						
(D) Priorización Actividades		1					2

ponderación\*2(

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



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  
N°: 85

MACROPROCESO: Gestión de Investigación DGIN00

PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

Subproceso: Acompañamiento y sistematización de la investigación, la tecnología y la innovación. CÓDIGO DGIN 1.3.3b

(1) Riesgos	(A) Actividad	Generación e implementación soluciones tecnológicas.		Soluciones tecnológicas implementadas.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	5%		4%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación			
4. Situación de crisis	6%	20	0.6	20	0.4	1	1
5. Error	3%	20	0.3	20	0.2	0.5	2
(C) Total Actividades	9%						
(D) Priorización Actividad		1					2

Elaborado por: *[Signature]* Mde. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Brites

Revisado por: *[Signature]* Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas ( Responsable del MECIP)

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022



INSTITUCIÓN: Rectorado UNE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

28 ANIVERSARIO UNE

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Priorización Riesgos y Actividades

Nº: 85

MACROPROCESO: Gestión de Investigación DGIN00

PROCESO: Coordinación de investigación. CÓDIGO DGIN 1.3

Subproceso: Coordinar e implementar cursos de capacitación continua a nivel UNE. CÓDIGO DGIN 1.3.3c

(1) Riesgos	(A) Actividad	Planificación de la convocatoria a publicación de trabajos de investigación y organización de cursos de capacitación		Publicación de la Revista Científica UNE, control del Repositorio Institucional, publicaciones en la página web realización de eventos científicos.		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Actividad	10%		11%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación			
6. Demora	6%	20	1.2	20	1.3	2.5	2
7. Ausentismo	15%	20	3	20	3.3	6.3	1
(C) Total Actividades	21%						
(D) Priorización Actividades		1					2

Elaborado por: Ing. Carlos Montiel Careaga y Abg. Rosalba M. Britez

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

Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo de la Cruz Caballero Acosta, Rector

Fecha: 11 NOV 2022





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
4. Gestión Académica - DGAA00	Garantizar la legalidad de la documentación de todas las acciones del área académica. Llevar adelante un registro documental del proceso académico, y brindar asesoramiento al Rector en su área de competencia	1. Error	Ideas, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una norma establecida.	Persona/Equipo	1. Desconocimiento. 2. Falta de capacitación.	1. Daño de imagen. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo.
		2. Incumplimiento	No realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto.	1. Daño de imagen. 2. Interrupción de servicios.
		3. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona/Equipo	1. Desigualdad de intereses. 2. Desacuerdo entre personas.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Inadecuado ambiente laboral.
		4. 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. 3. Resultados desfavorables.
		5. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Falta de interés. 2. Falta de presupuesto 3. Desconocimiento de los procedimientos del área.	1. Interrupción de servicios. 2. Daño de imagen. 3. Informes ineficientes e ineficaces.
		6. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
		7. Fallas de software	Defecto que puede presentarse en los comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2. Equipos obsoletos. 3. Falta de Presupuesto.	1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.
		8. Cohecho	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un funcionario público a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su cargo.	Persona	1. Ausencia de ética. 2. Inadecuado sistema de control interno.	1. Daño de imagen. 2. Sanciones



Elaborado por: Lic. Liz Noelia González Mendoza y Lic. Daysi Chávez Aristides  
 Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Escobar Flaytas (Responsable MECIP)  
 Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo 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: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos

Nº: 68

MACROPROCESO: Gestión Académica

CÓDIGO: DGAA00

Hoja 1

(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Asesoramiento técnico. - DGAA I.1	Asistir técnicamente en materias de su competencia a la Rectoría, direcciones del Rectorado y unidades académicas de la UNE.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.

*Lic. Napoléon Valderrama Marsella*  
Directora General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Pleytas*  
Profesora



Asesoramiento técnico. - DGAA 1.1	Asistir técnicamente en materias de su competencia a la Rectoría, direcciones del Rectorado y unidades académicas de la UNE.	5. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Discrepancia de criterios.</li> <li>2. Dificultad de comunicación.</li> <li>3. Malentendido.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inadecuado ambiente laboral.</li> <li>2. Tardía conclusión del proceso.</li> <li>3. Mala toma de decisiones.</li> </ol>
Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. - DGAA 1.2	Velar por el cumplimiento y desarrollo de las tareas establecidas.	1. Cohecho	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un funcionario público a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su cargo.	Persona/Equipo	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ausencia de ética.</li> <li>2. Inadecuado sistema de control interno.</li> <li>3. Ausencia de ética.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Daño de imagen institucional.</li> <li>2. Sanciones.</li> <li>3. Pérdida de credibilidad del trabajo.</li> </ol>
		2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Insuficiencia de personal y carga excesiva de trabajo.</li> <li>2. Tecnología poco adecuada.</li> <li>3. Orientación técnica equivocada por parte de los organismos y entidades fiscalizadores.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tardía conclusión del proceso.</li> <li>2. Informes y reportes inoportunos.</li> <li>3. Resultados desfavorables.</li> </ol>

  
 Fabiana Volkswagen Mariani  
 Directora General de Manifiestación

  
 Sandra Fabiola Asquível Fleitas  
 Profesora



Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. - DGAA 1.2	Velar por el cumplimiento y desarrollo de las tareas establecidas.	3. Trafico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.
		4. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		5. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
		6. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisiones.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.

Elaborado por: Lic. Iriz Noelia González Mendoza y Lic. Dáysy Chávez Aristides

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

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

Fecha: 11 NOV 2022



<p>Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. - DGAA 1.2</p>	<p>Velar por el cumplimiento y desarrollo de las tareas establecidas.</p>	7. Error	<p>Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una normas establecida.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.</p>	<p>1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.</p>
		8. Ausentismo	<p>No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.</p>	<p>1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.</p>
		9. Falla de hardware	<p>Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.</p>	<p>Equipos informáticos</p>	<p>1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos. 2. Equipos obsoletos. 3. Falta de Presupuesto.</p>	<p>1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.</p>
		10. Falla de software	<p>Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.</p>	<p>Equipos informáticos</p>	<p>1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos. 2. Equipos obsoletos. 3. Falta de Presupuesto.</p>	<p>1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.</p>



*[Handwritten signature]*  
 Mónica Valderrama Morena  
 Directora General de Planificación

*[Handwritten signature]*  
 Sandra Fabiola Esquivel Fleitas  
 Profesora



<p>Coordinación de actividades con unidades académicas. - DGAA 1.3</p>	<p>Coordinar planes de acción conjunta tendientes al mejoramiento de la calidad de los servicios académicos.</p>	<p>1. Ausentismo</p>	<p>No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.</p>	<p>Persona/Equipo</p>	<p>1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.</p>	<p>1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.</p>
		<p>2. Conflicto</p>	<p>Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.</p>	<p>Persona/Equipo</p>	<p>1. Discrepancia de criterios. 2. Dificultad de comunicación. 3. Malentendido.</p>	<p>1. Inadecuado ambiente laboral. 2. Tardía conclusión del proceso. 3. Mala toma de decisiones.</p>
		<p>3. Inexactitud</p>	<p>Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.</p>	<p>1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.</p>
		<p>4. Influencia</p>	<p>Actuar sobre la manera de ser o de obrar de otra persona o cosa.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desigualdad de intereses. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desconocimiento de los procesos.</p>	<p>1. Daño de imagen. 2. Sanciones. 3. Pérdida de información.</p>

*M. Napoléon Velázquez Moreira*  
 Director General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
 Profesora



<p>Coordinación de actividades con unidades académicas. - DGAA 1.3</p>	<p>Coordinar planes de acción conjunta tendientes al mejoramiento de la calidad de los servicios académicos.</p>	<p>5. Error</p>	<p>Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una normas establecida.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.</p>	<p>1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.</p>
<p>Acompañamiento a la gestión de las Escuelas dependientes del Rectorado. - DGAA 1.4</p>	<p>Asegurar el cumplimiento de las normativas institucionales y de sus actividades.</p>	<p>1. Ausentismo</p>	<p>No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.</p>	<p>Persona</p>	<p>1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.</p>	<p>1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.</p>
		<p>2. Demora</p>	<p>Tardanza en el cumplimiento de algo.</p>	<p>Persona/Equipo</p>	<p>1. Insuficiencia de personal y carga excesiva de trabajo. 2. Tecnología poco adecuada. 3. Orientación técnica equivocada por parte de los organismos y entidades fiscalizadores.</p>	<p>1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes y reportes inoportunos. 3. Resultados desfavorables.</p>
		<p>3. Conflicto</p>	<p>Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.</p>	<p>Persona/Equipo</p>	<p>1. Discrepancia de criterios. 2. Dificultad de comunicación. 3. Malentendido.</p>	<p>1. Inadecuado ambiente laboral. 2. Tardía conclusión del proceso. 3. Mala toma de decisiones.</p>

Director General de Planificación

Sandra Fabiola Esquivel Fleitas  
Profesora



Acompañamiento a la gestión de las Escuelas dependientes del Rectorado. - DGAA 1.4	Asegurar el cumplimiento de las normativas institucionales y de sus actividades.	4. Influencia	Actuar sobre la manera de ser o de obrar de otra persona o cosa.	Persona	1. Desigualdad de intereses. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desconocimiento de los procesos.	1. Daño de imagen. 2. Sanciones. 3. Pérdida de información.
		5. Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		6. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada, o desobedecer una normas establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.

Elaborado por: Lic. Liz Noelia González Mendoza y Lic. Daysi Chávez Aristides

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

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

Fecha:

11 NOV 2022



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 Académica

CÓDIGO: DGAA00

PROCESO: Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica.

CÓDIGO: DGAA 1.2

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Ejecución de actividades y gestiones académicas-administrativas. - DGAA 1.2.1	Asistir a la Dirección General en la ejecución de actividades rutinarias y gestiones académicas-administrativas, así como providenciar o solucionar situaciones relacionadas con su unidad de trabajo.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1-Desconocimiento. 2-Insuficiente o inexistencia de datos.	1-Sanciones. 2-Daño de imagen.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1-Desinterés. 2-Tecnología poco adecuada.	1-Daño de imagen. 2-Insatisfacción de los grupos de interés.
		3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1-Carga excesiva de trabajo. 2-Insuficiente o inexistencia de datos.	1-Tardía conclusión del proceso. 2-Informes imprecisos.
		4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1-Desconocimiento. 2-Desinterés. 3-Carga excesiva de trabajo.	1-Incumplimiento de regulaciones legales. 2-Mala toma de decisiones. 3-Demora.
		5. Conflicto	Situación de desacuerdo u oposición constante entre personas.	Persona	1-Discrepancia de criterios. 2-Dificultad de comunicación. 3-Malentendido.	1-Inadecuado ambiente laboral. 2-Tardía conclusión del proceso. 3-Mala toma de decisiones.



*[Handwritten signature]*  
Lic. Mariela Velázquez Moreira  
Directora General de Planificación

*[Handwritten signature]*  
Sandra Fabiola Esquivel Fleita  
Profesora



Ejecución de actividades y gestiones académicas-administrativas. - DGAA 1.2.1	Asistir a la Dirección General en la ejecución de actividades rutinarias y gestiones académicas-administrativas, así como providenciar o solucionar situaciones relacionadas con su unidad de trabajo.	6. Cohecho	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un funcionario público a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su cargo.	Persona/Equipo	1-Ausencia de ética. 2-Inadecuado sistema de control interno. 3-Ausencia de ética.	1-Daño de imagen institucional. 2-Sanciones. 3-Pérdida de credibilidad del trabajo.
		7. Trafico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1-Inadecuado sistema de control interno. 2-Desconocimiento de los procesos. 3-Desigualdad de intereses.	1-Sanciones. 2-Pérdida de credibilidad del trabajo. 3-Daño de imagen.
		8. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1-Desconocimiento de los procesos. 2-Falta de capacitación. 3-Falta de competitividad.	1-Pérdida de información. 2-Daño de imagen. 3-Insatisfacción de los grupos de interés.
		9. Falla de hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Equipos informáticos	1-Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2-Equipos obsoletos 3-Falta de Presupuesto	1-Pérdida de información. 2-Sanciones. 3-Demora o interrupción de servicios.
		10. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo	Equipos informáticos	1-Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2-Equipos obsoletos 3-Falta de Presupuesto	1-Pérdida de información. 2-Sanciones. 3-Demora o interrupción de servicios.



*Lic. Nereida Velázquez Moreira*  
 Director General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleytas*  
 Profesora



Elaborado por: Lic. Liz Nectha González Mendóza y Lic. Daysi Chávez Aristides

Revisado por: Prof. Mde. Naborción Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Eleytas (Responsable MECIP)

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

Fecha:

11/11/2022



MACROPROCESO: Gestión Académica CÓDIGO: DGAA00

(1) Proceso: Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. CÓDIGO: DGAA 1.2

(2) Subproceso: Asistir a la Dirección General en la ejecución de actividades rutinarias y gestiones académicas-administrativas, así como providenciar o solucionar situaciones relacionadas con su unidad de trabajo. CÓDIGO: DGAA 1.2.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
01 - Recepción y control de documentos requeridos para la inscripción de título de otras universidades.	Contar con todas las documentaciones pertinentes para inscribir títulos académicos de otras universidades.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		3. Tráfico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.
		4. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
02 - Unidad de Control y Registro de Documentos verifica los documentos y elabora expediente.	Verificar documentaciones presentadas para su procesamiento correspondiente.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		3. Tráfico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.
		4. Falla de hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos. 2. Equipos obsoletos. 3. Falta de Presupuesto	1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.



*[Signature]*  
**Dra. Mercedes Valenzuela Moreira**  
 Directora General de Planificación

*[Signature]*  
**Sandra Fabiola Esquivel Fleitas**  
 Profesora



02 - Unidad de Control y Registro de Documentos verifica los documentos y elabora expediente.	Verificar documentaciones presentadas para su procesamiento correspondiente.	5. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.
					2. Equipos obsoletos	2. Sanciones.
					3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.
		6. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés.	1. Daño de imagen.
					2. Tecnología poco adecuada.	2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		7. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.
					2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.
					3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.
		8. Falsificación de documentos	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Persona	1. Falta de ética.	1. Sanciones.
2. Falta de adecuado sistema de control interno.	2. Daño de imagen.					
3. Ineficiencia del personal.	3. Pérdida de credibilidad del trabajo.					
9. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos.	1. Pérdida de información.		
			2. Falta de capacitación.	2. Daño de imagen.		
			3. Falta de competitividad.	3. Insatisfacción de los grupos de interés.		
03 - Elaboración de dictamen y remisión a Secretaría General.	Verificar las documentaciones presentadas, a fin de elaborar los dictámenes respectivos.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Sanciones.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Daño de imagen.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés.	1. Daño de imagen.
					2. Tecnología poco adecuada.	2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión del proceso.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Informes imprecisos.
		4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
					3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.
		5. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.
					2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.
					3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.



*Luc. Napoleón Velázquez Moreira*  
 Director General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleury*  
 Profesora



04 - Secretaria General emite Resolución.	Emitir una resolución que certifique los documentos requeridos para la inscripción de títulos académicos.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Sanciones.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Daño de imagen.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés.	1. Daño de imagen.
					2. Tecnología poco adecuada.	2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión del proceso.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Informes imprecisos.
4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.		
			2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.		
			3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.		
5. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.		
			2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.		
			3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.		
6. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.		
			2. Equipos obsoletos	2. Sanciones.		
			3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.		
05 - Inscripción del título expedido por otras universidades, en el Libro de Inscripción de títulos de la UNE.	Generar un dictamen que avale los documentos inscriptos en la UNE.	1. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión del proceso.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Informes imprecisos.
		2. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
3. Falsificación de documentos	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Persona	1. Falta de ética.	1. Sanciones.		
			2. Falta de adecuado sistema de control interno.	2. Daño de imagen.		
4. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	3. Ineficiencia del personal	3. Pérdida de credibilidad del trabajo.		
			1. Desinterés.	1. Sanciones.		
			2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.		
			3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.		



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

*[Signature]*  
**Sandra Fabiola Esquivel Fleitas**  
 Profesora



06 - Entrega de resolución y título inscripto en la UNE al interesado.	Certificar que los títulos expedidos por otras universidades se hallan registrados en el libro de revalidas en la UNE, con fines académicos.	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.
					3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.
		3. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desinterés.	1-Daño de imagen.
					2. Tecnología poco adecuada.	2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Sanciones.
2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Daño de imagen.					
07 - Archivo de las evidencias documentales.	Mantener el archivo de los documentos.	2. Deterioro	Daño. Poner en mal estado o en inferioridad de condiciones algo.	Instalaciones	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
					3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.
		3. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos.	1. Pérdida de información.
					2. Infraestructura inadecuada.	2. Sanciones.
					3. Falta de Presupuesto.	3. Demora o interrupción de servicios.
1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos.	1. Pérdida de información.	2. Equipos obsoletos.	2. Sanciones.	3. Demora o interrupción de servicios.		
					3. Falta de Presupuesto.	3. Demora o interrupción de servicios.

Elaborado por: Lic. Daysi Chávez Aristides y Lic. Noelia González Mendoza

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

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

Obs.: Producto: Inscripción de título expedido por otras universidades.

Fecha: 11 NOV 2022





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

MACROPROCESO: Gestión Académica

CÓDIGO: DGAA00

(1) Proceso: Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica.  
CÓDIGO: DGAA 1.2

(2) Subproceso: Asistir a la Dirección General en la ejecución de actividades rutinarias y gestiones académicas-administrativas, así como providenciar o solucionar situaciones relacionadas con su unidad de trabajo. CÓDIGO: DGAA 1.2.1

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
01 - Recepción y control de documentos requeridos para la gestión de título.	Contar con todas las documentaciones pertinentes para emitir títulos académicos.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		3. Trafico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.
		4. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.
02 - Unidad de Control y Registro de Documentos, verifica los documentos y elabora expediente.	Verificar documentaciones presentadas para su procesamiento correspondiente.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		2. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		3. Trafico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.



*[Signature]*  
**Lic. Napoleón Valderrama Moreira**  
Director General de Planificación

*[Signature]*  
**Sandra Fabiola Esquivel Fleitas**  
Profesora



02 - Unidad de Control y Registro de Documentos verifica los documentos y elabora expediente.	Verificar documentación es presentadas para su procesamiento correspondiente.	4. Falla de hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2. Equipos obsoletos 3. Falta de Presupuesto	1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.		
		5. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2. Equipos obsoletos 3. Falta de Presupuesto	1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.		
		6. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.		
		7. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.	1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.		
		8. Falsificación de documentos	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Persona	1. Falta de ética. 2. Falta de adecuado sistema de control interno. 3. Ineficiencia del personal	1. Sanciones. 2. Daño de imagen. 3. Pérdida de credibilidad del trabajo.		
		9. Inexactitud	Presentar datos o estimaciones equivocadas, incompletas o desfiguradas.	Persona	1. Desconocimiento de los procesos. 2. Falta de capacitación. 3. Falta de competitividad.	1. Pérdida de información. 2. Daño de imagen. 3. Insatisfacción de los grupos de interés.		
		03 - Elaboración de dictamen y remisión a Secretaría General.	Verificar la documentación es presentadas, a fin de elaborar los dictámenes respectivos.	1. Desacuerdo	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
				2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
				3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.



  
**Lda. Napoleón Velázquez Moreira**  
 Director General de Evaluación

  
**Sandra Fabiola Esquivel Fleitas**  
 Profesora



03 - Elaboración de dictamen y remisión a Secretaría General.	Verificar las documentacion es presentadas, a fin de elaborar los dictámenes respectivos.	4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
					3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.
		5. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.
					2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.
					3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.
04 - Secretaría General emite Resolución.	Emitir una resolución que certifique los documentos requeridos para la expedición de títulos académicos.	1. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Sanciones.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Daño de imagen.
		2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1-Desinterés.	1. Daño de imagen.
					2. Tecnología poco adecuada.	2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		3. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo.	1. Tardía conclusión del proceso.
					2. Insuficiente o inexistencia de datos.	2. Informes imprecisos.
		4. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
					3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.
		5. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés.	1. Sanciones.
2. Inadecuado sistema de control interno.	2. Demora o interrupción de servicios.					
3. Desacuerdo entre personas.	3. Resultados desfavorables.					
6. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.		
			2. Equipos obsoletos	2. Sanciones.		
			3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.		
1. Falla de hardware	Defecto que puede presentarse en los Comités de un sistema informático, que impide su correcto funcionamiento.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.		
			2. Equipos obsoletos	2. Sanciones.		



Lic. Napoleón Velázquez Moreira  
Director General de Planificación

Sandra Fabiola Besuivel Fleitas  
Profesora



05 - Impresión de títulos académicos.	Imprimir documentos académicos.				3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.
		2. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos 2. Equipos obsoletos 3. Falta de Presupuesto	1. Pérdida de información. 2. Sanciones. 3. Demora o interrupción de servicios.
		3. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
		4. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.	1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.
		5. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.
		6. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.
		7. Falsificación de documentos	Imitar, copiar o reproducir un escrito o cualquier cosa que sirva para comprobar algo, haciéndolo pasar por auténtico o verdadero.	Persona	1. Falta de ética. 2. Falta de adecuado sistema de control interno. 3. Ineficiencia del personal	1. Sanciones. 2. Daño de imagen. 3. Pérdida de credibilidad del trabajo.
		8. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.
		1. Cohecho	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de un funcionario público a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su cargo.	Persona/Equipo	1. Ausencia de ética. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Ausencia de ética	1. Daño de imagen institucional. 2. Sanciones. 3. Pérdida de credibilidad del trabajo.



*Lda. Nipoletta Velázquez Morcira*  
 Directora General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
 Profesora



06 - Registro y control de diplomas académicos en el Sistema VES.	Dar cumplimiento a las normativas vigentes - LEY N° 4995 DE EDUCACION SUPERIOR - Sección III Del reconocimiento o oficial de los títulos - Artículo N° 73	2. Trafico de influencias	Utilizar indebidamente influencias de un funcionario público derivadas de su cargo o su función, para obtener cualquier beneficio para el mismo funcionario.	Persona	1. Inadecuado sistema de control interno. 2. Desconocimiento de los procesos. 3. Desigualdad de intereses.	1. Sanciones. 2. Pérdida de credibilidad del trabajo. 3. Daño de imagen.		
		3. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.		
		4. Demora	Tardanza en el cumplimiento de algo.	Persona/Equipo	1. Carga excesiva de trabajo. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Tardía conclusión del proceso. 2. Informes imprecisos.		
		5. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Desinterés. 3. Carga excesiva de trabajo.	1. Incumplimiento de regulaciones legales. 2. Mala toma de decisiones. 3. Demora.		
		6. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.	1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.		
		07 - Entrega de título al interesado.	Certificar el grado académico del egresado.	1. Ausentismo	No asistir al trabajo u otro lugar de asistencia obligatoria, sin justificación.	Persona	1. Desinterés. 2. Inadecuado sistema de control interno. 3. Desacuerdo entre personas.	1. Sanciones. 2. Demora o interrupción de servicios. 3. Resultados desfavorables.
				2. Incumplimiento	No se realiza aquello a que se está obligado.	Persona	1. Desinterés. 2. Tecnología poco adecuada.	1. Daño de imagen. 2. Insatisfacción de los grupos de interés.
				3. Desacierto	Equivocación o error en la toma de decisión.	Persona	1. Desconocimiento. 2. Insuficiente o inexistencia de datos.	1. Sanciones. 2. Daño de imagen.



*Lda. Nupolida Valdez Moreira*  
 Director General de Planificación

*Sandra Fabiola Esquivel Fleitas*  
 Profesora



08 - Archivo de las evidencias documentales	Mantener el archivo de los documentos	1. Error	Idea, opinión o creencia falsa. Acción equivocada o desobedecer una norma establecida.	Persona	1. Desconocimiento.	1. Incumplimiento de regulaciones legales.
					2. Desinterés.	2. Mala toma de decisiones.
					3. Carga excesiva de trabajo.	3. Demora.
		2. Deterioro	Daño. Poner en mal estado o en inferioridad de condiciones algo	Instalaciones	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.
					2. Infraestructura inadecuada	2. Sanciones.
					3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.
		3. Falla de software	Defecto que puede presentarse en el conjunto de programas que ha sido diseñado para que la computadora pueda desarrollar su trabajo.	Equipos informáticos	1. Falta de mantenimiento preventivo a los equipos	1. Pérdida de información.
					2. Equipos obsoletos	2. Sanciones.
					3. Falta de Presupuesto	3. Demora o interrupción de servicios.
Elaborado por: Lic. Lij Noéla González Mendoza y Lic. Daysi Chávez Aristides						
Revisado por: Prof. Mde. Napoléon Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Esquivel Fleitas (Responsable MECIP)						
Aprobado por: Prof. Dr. Osvaldo Caballero Acosta (Comité de Control Interno) Fecha: 11 NOV 2022						
Obs.: Producto: Título						



INSTITUCIÓN: Rectorado - 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 - Macroprocesos

Nº: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
10. Gestión Académica - DGAA00	1. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	2. Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	3. Conflicto	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	4. Desacierto	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	5. Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	6. Inexactitud	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	7. Fallas de software	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.
	8. Tráfico de influencia	3	10	30	Importante	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir.
	9. Cohecho	1	5	5	Aceptable	Aceptar el riesgo.

Elaborado por: Lic. Daysi Chávez Aristides y Lic. Liz Noelia González Mendoza

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

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

Fecha: 11 NOV 2022



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 Académica

Código: DGAA00

(2) )Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4)	(5)	(6)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Asesoramiento técnico. - DGAA 1.1	1. Desacuerdo	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
	2. Incumplimiento	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	3. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	4. Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. - DGAA 1.2	1. Cohecho	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	2. Demora	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	3. Tráfico de influencias	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	4. Incumplimiento	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	5. Inexactitud	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.



*Edu. Napoleón Velázquez Moreira*  
Director General de Planificación



*Sandra Fabiola Esquivel Flej*  
Profesora

Gestión y seguimiento a procesos realizados por los funcionarios de la Dirección General Académica. - DGAA 1.2	6. Desacierto	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	7. Error	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	8. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	9. Falla de hardware	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
	10. Falla de software	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.
Coordinación de actividades con unidades académicas. - DGAA 1.3	1. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	2. Conflicto	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	3. Inexactitud	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	4. Influencia	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	5. Error	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger la institución. Compartir.



*[Signature]*  
**Lt. Napoleón Velázquez Morán**  
 Director General de Planificación

*[Signature]*  
**Sandra Fabiola Esquivel Fleite**  
 Profesora



Acompañamiento a la gestión de las Escuelas dependientes del Rectorado. - DGAA 1.4	1. Ausentismo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	2. Demora	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	3. Conflicto	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	4. Influencia	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	5. Incumplimiento	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.
	6. Error	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución. Compartir.

Elaborado por: Lic. Daysi Chávez Aristides y Lic. Lize Noelia González Mendoza

Revisado por: Prof. Mdo. Napoleón Velázquez Moreira y Prof. Dra. Sandra Squivel (Responsable del MECIP)

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

11 NOV 2022

