## NACIONALPON WOAD DE ESTE CTORADO Técni INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA (2) Subproceso: 1- Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA). (1) Proceso: Elaboración del Plan Anual de Auditoria Interna (PAA). FORMATO: ESTANDAR: COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS necesidad de la Auditoria. Planificar actividades para el Ejercicio Fiscal trabajo - Al i.l.la5 Consolidación del plan de Auditor. - Al 1.1.1a3 Reunión del Equipo Planificación. - Al 1.1.1a2 Encargo de la Al I.l.ial Identificación de la Elaboración del plan. - Al (3) ACTIVIDADES ntación a la Máxima ıd. - Al I.I.la6 Al 1.1.1a7 70 3- Realización del cronograma de actividades (CA) 2- Identificación de las áreas de riesgo (IPGR) 4- Diagnostico de las actividades de la Dirección de All y el Sistema de Control Interno de la Institución IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Identificación de Riesgos - Actividades Elaborar la Planificación de la Auditoria en los Encargar a los Auditores la planificación Presentar borrador del plan de trabajo a la MAI Confirmar los objetivos, alcance y criterios de Presentar al Equipo Auditor los objetivos propuestos. Presentar plan de trabajo individual previo análisis de formatos establecidos en el Manual sujeta a su control. Establecer tiempo de presentación del Plan y auditoria. Sistema de Control Interno, de la Unidad Académica Identificación y Análisis de Riesgos y Evaluación del Cronograma de Actividades, además de la Consolidar plan de trabajo Archivar el plan con los respa Aprobar el Plan de Trabajo (4) OBJETIVO COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -Incumplimiento Demora UNIVERSIDAD NACIONA (5) RIESGOS ESTE PAR (6) DESCRIPCIÓN cumplimiento de algo que se esta obligado No realizar aquello a l ardanza en el Kector Personas Personas, equipos (7) AGENTE GENERADOR CÓDIGO: AI 00 infraestructura. Por ineficiencia de Gestión deficiente CÓDIGO: AI 1.1.2 CÓDIGO: AI 1.1.1 CÓDIGO: AI 1.1 CÓDIGO: AI 1.1.4 CÓDIGO: AI 1.1.3 (8) CAUSAS Insatisfacción de los grupos de interés informes en la emisión de Demora o interrupcion Informes inoportunos: Daño de imagen: (9) EFECTOS ACIONA



### NACIONAL NACIONAL dinb DEL ESTE recnico FORMATO: COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE-AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL (2) Subproceso: 1- Determinación de que los Fondos de efectivos y depósitos que se presentan en el rubro respectivo sean correctos MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA (1) Proceso: Verificación de la operación de ingresos, egresos, de fondos del Rectorado y Unidades Académicas de la UNE en relación al Presupuesto General de la Nación las planillas y recibos correspondientes. - Al 1.2.1a6 Control por parte de la Auditora General del informe con Realización del informe preliminar, para ser remitido a la Auditora General para su Control - Al 1.2.1a5 Realización de la hoja de Análisis. - Al 1.2 la-Confección de la Planilla Llave. - Al 1.2. las recepcionadas. - Al i.2.1a2 Control de los recibos de dinero adjunto a la planillas acompañan a las planillas de ingresos - Al 1.2 la l Recepción y control de las documentaciones que Remisión del informe - Al 1.2 1a8 Imprimir. - Al 1.2.1a7 Archivo del informe - Al 1.2.1a9 DO 12 4- Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo relacionados con la percepción de los recursos institucionales 5- Realización de sorpresivos y periódicos arqueos de perceptoria y manejo de caja chica o fondo fijo 3- Determinación de la cerrecta exposición en los estados, todos los fondos y depósitos que existan y pertenecen a la Institución 2- Venificación de los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma integra y oportuna, conforme las leyes Prof. Ing. Agr. Gerönino M/Laviosa Gonzalez (Comité de Control Internof. ldentificación de Riesgos - Actividades (3) ACTIVIDADES Lie. Olga E. Lisboa l'ereira - Auditora Verificar los papeles de trabajo que respalden la elaboración Comprobar el borrador del informe con los papeles de trabajo envio de las planillas y los recibos para realizar el trabajo de Remitir el informe y dejar constancia del borrador del informe Elaborar sintesis del movimiento del mes Registrar movimiento de perceptoria en forma mensual expuesto en las planillas. Verificar que la sumatoria de los recibos de dinero refleje lo Controlar que todas las documentaciones acompañen la nota de Informar resultado de las verificaciones Archivar legajo en Informes emitidos unta y Lic. Lidia E. Galenno López - Auditora vel (Responsable del NECONACIONA (4) OBJETIVO COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -CITO E70 AL ACTIVIDADES2\_TODOS SUNIVERS, R. ORADOS Inexactitud Colapso de Telecomunicaciones Error Acta ETM Nº 007/2018 (5) RIESGOS # 3! CONWA 60 la interconexión de disminución intensa de desfigura incompletas c equivocadas. estimaciones sistemas informáticos Decrecimiento o normas establecida desobedecer una equivocada, o creencia falsa. Acción ldea, opinion o (6) DESCRIPCIÓN Presentar datos o CL ESTE - PROPOSITION Personas, equipos Personas, equipos Personas, equipos (7) AGENTE GENERADOR 10 SIE de pertenencia. CÓDIGO: AI 1.2.4 apoyo y de del personal de procesos CÓDIGO: AI 1.2.3 CÓDIGO: AI 1.2.1 CÓDIGO: AI 1.2 CÓDIGO: AI OO Insuficiente sentido personal designado acompañamiento Insuficiente CÓDIGO: AI 1.2.5 CÓDIGO: AI 1.2.2 capacitación del Indefinición de adiestramiento del capacitación y/o insuficiente Ausencia o Talento Humano. (8) CAUSAS Daño a la informacion lmagen informacion; Daño de imagen. informacion Daño de la Daño de (9) EFECTOS de

ON WHAT LOSS

# INSTITT CIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE



CHOICE AND ALL OF

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

## MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Emisión de Dictamen o Informes en forma semestral y/o anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE CÓDIGO: AI 1.03

CÓDIGO: AI 00

(2) Subproceso: 1- Verificación de las cifras contabilizadas e ingresadas al patrimonio de la entidad correspondan a la realidad CÓDIGO: AI 1.3.1

Т		
(3) ACTIVIDADES	3- Comprobación del cun	2- Verificación de los Infe
(4) OBJETIVO	robación del cumplimiento a lo establecido en la Resolución CGR Nº 653/2008.	Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica
(5) RIESGOS	3/2008.	Ca
(6) DESCRIPCIÓN		
SCRIPCIÓN   (7) AGENTE GENERADOR   (8) CAUSAS		
(8) CAUSAS	CÓDIGO: AI 1.3.3	CÓDIGO: AI 1.3.2
(9) EFECTOS		

3- Comprobación del cump	3- Comprobación del cumplimiento a lo establecido en la Resolución CGR Nº 655/2008	3/2008.			CODIGO: Al La.	
(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Camplimiento del PTA Al 1.3 1a1	Dar observancia al PTA/CA del ejercicio fiscal.		Idea, opinión o			
Elaboración del Encargo de Auditoria Al 1.3.1a2	Elaboración del Encargo de Auditoria Al Encargar a los Auditores la ejecución de la 1.3.1a2	Error	equivocada, o desobedecer una	Personas, equipos	Insuficiente sentido de pertenencia	Insuficiente sentido de Imagen, Pérdida de pertenencia económica.
Confección de la Planilla Liave - Al i.3.1a3	Registrar movimiento de cuentas seleccionadas.		normas establecida.			
Realización de la hoja de Análisis Al 1.3.1a4	Elaborar sintesis del semestre o al cierre.		Presentar datos o		Insuficiente acompañamiento	
Realización del informe preliminar, para sor comitido a la Audifora General para su	Verificar los papeles de trabajo que respalden la elaboración del borrador del informe.	Inexactitud	equivocadas, incompletas o	Personas.	apoyo y de capacitación del	Daño de información; de Imagen.
Control Al 1.3.1a5	Confeccionar el dictamen respectivo.		desfiguradas.		personal designado.	
Control por parie de la Auditora General	Comprobar el borrador del informe con los papeles de trabajo.		Tardanza en el		Por ineficiencia de	Informes inoportunos; Demora o interrupción
del informe con las planilas y recipos correspondientes - Al 1.3.1a6	Verificar dictamen respectivo.	Demora	cumplimiento de algo.	reisonas, eguipos.	infraestructura.	en la emisión de informes
Imprimir Al 1.3.1a7	Informar resultado de las verificaciones.					Daño de imagen.
Remisión del informe Al 1.3.1a8	Remitir el d'etamen e informe y dejar constancia.	incumplimiento	No realizar aquello a que se esta obligado	Personas	Gestión deficiente.	
Archivo del informe Al 1.3.1a9	Archivar logajo en Informes emitidos.	SOLO TORADOCO				
	0 0	IVER P				

CUDAD DEL ESTE

pr: Prof. Ing. Agr. Geróninfo /11. I Aviosa González (Comité de Control Inte

70 AI\_ACTIVIDADES3\_

Fecha:

rditora Adjunta y Lie. Lida E. Galfano Lopez - Auditua Teneral

UNI

uivel (Responsables 是下对臣任何为)

Acta ETM Nº 007/2018

## NO DEI ECTE B NACIO Diprimir. - Al 1.4.1a7 ECTORALD /écnico del informe con las planillas y recibos Confección del informe preliminar, para ser correspondientes. - Al 1.4.1a6 Control por parte de la Auditora General Control. - Al 1.4.1a5 remitido a la Auditora General para su Realización de la hoja de Análisis. - Al Elaboración del Encargo de Auditoria. - Al Cumplimiento del PTA. - Al 1.4.1a1 parte de las autoridades principales de la Universidad Nacional del Este (2) Subproceso: Determinación del nivel de cumplimiento de los estándares de control interno establecidos en el Manual del MECIP y el nivel de compromiso por (1) Proceso: Participación en la evaluación y control de la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno para la Entidades Públicas del Paraguay. MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA ESTANDAR: COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Confección de la Planilla Llave. - Al 1.4.1a2 FORMATO: INSTITUCIÓN: RECTORADO - UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE del informe. - Al 1.4.1a8 informe. - Al 1.401a9 (3) ACTIVIDADES IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Identificación de Riesgos - Actividades Remitir el dictamen e informe y de la bella lingen de trabajo. Archivar legajo Kn Informas cantidos Verificar dictamen respectivo Comprobar el borrador del informe con los papeles Confeccionar el dictamen respectivo Elaborar síntesis del semestre o al cierre Encargar a los Auditores la ejecución de la Auditoria. Error Dar observancia al PTA/CA del ejercicio fiscal Informar resultado de las verificaciones elaboración del borrador del informe Verificar los papeles de trabajo que respalden la Registrar movimiento de cuentas seleccionadas (4) OBJETIVO COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -F70 A! ACTIVIDADES\_ Incumplimiento Demora Inexactitud (5) RIESGOS 42010 F No realizar aquello a cumplimiento de algo. desfiguradas equivocadas, normas establecida desobedecer una equivocada, o l'ardanza en el incompletas o estimaciones creencia falsa. Acción Presentar datos o ldea. opinión o (6) DESCRIPCIÓN sta obligado Personas, equipos. Personas. Personas. Personas, equipos GENERADOR (7) AGENTE deficiente. de personas, Gestión infraestructura. de apoyo y de o del personal Por ineficiencia designado capacitación del acompañamient personal Insuficiente pertenencia sentido de Insuficiente CÓDIGO: AI 1.4.1 CODIGO: AI 1.4. CÓDIGO: AI 00 (8) CAUSAS Manuel Vaviosa Contalet interés/5 los grupe insatisfacción sal la emisión de interrupción en Demora o inoportunos: Daño de imagen lmagen. ntormes Informes información: Daño de económica. lmagen. Pérdida información, de Daño de la (9) EFECTOS Slin de Control ECTOP4

