

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

Nº: 73  
 (1) Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(2) Procesos	(3) Riesgos	CALIFICACIÓN			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		(4) Probabilidad	(5) Impacto	(6) Calificación		
Elaboración del Plan Anual de Auditoría Interna (PAA) - AI-1-01	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
	Demora	1	5	5	Aceptable	
Verificación de las operaciones de ingresos, egresos de fondos del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE en relación al Presupuesto General de la Nación. - AI-1-02	Error	2	10	20	Moderado	Zona de Riesgo Bajo Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
Emisión de Dietamen o informes en forma semestral y/o anual de los informes contables consolidados y patrimoniales del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE. - AI-1-03	Incumplimiento	2	5	10	Tolerable	Zona de Riesgo Bajo Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo
	Inexactitud	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
	Error	1	5	5	Aceptable	
Participación en la evaluación y control de la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay. - AI-1-04	Demora	1	5	5	Aceptable	Zona de Riesgo Bajo Aceptar el Riesgo Prevenir el Riesgo
	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	
	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	

Elaborado por: Lic. Karina Duarte | Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General  
 Revisado por: Prof. Jde. Napoleón Y. Díazquez y Prof. Inge. Sandra S. Serna | Responsable del MECIP  
 Aprobado por: Prof. Inge. Agr. Gerónimo M. Laviosa González | Comité de Control Interno  
 Acta ETM N° 007/2018  
 Fecha: 09 MAYO 2018

