

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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Código: AI 00

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

Código: AI 1.1

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

Código: AI 1.1.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Identificación de la necesidad de la Auditoria. - AI 1.1.1a1	Incumplimiento	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
Encargo de la Planificación. - AI 1.1.1a2	Incumplimiento	1	5	5		
Reunión del Equipo Auditor. - AI 1.1.1a3	Incumplimiento	1	5	5		
Elaboración del plan. - AI 1.1.1a4	Demora	1	5	5		
Consolidación del plan de trabajo. - AI 1.1.1a5	Demora	1	5	5		
Presentación a la Máxima Autoridad. - AI 1.1.1a6	Demora	1	5	5		
Archivo. - AI 1.1.1a7	Demora	1	5	5		

Elaborado por: Lic. Karina Duarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

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

Acta ETM N° 007/2018

Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Lavieja González (Comité de Control Interno)

Fecha:

09 Mayo 2018

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



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 Nº: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

(1) Proceso: Verificación de las operaciones de ingresos, egresos, de fondos del Rectorado y Unidades Académicas de la UNE en relación al Presupuesto General.

(2) Subproceso: Determinación de que los Fondos de efectivos y depósitos que se presentan en el rubro respectivo sean correctos.

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Recepción y control de las documentaciones que acompañan a las planillas de ingresos. - AI 1.2.1a1	Demora	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
Control de los recibos de dinero adjunto a la planillas recepcionadas. - AI 1.2.1a2	Demora	1	5	5		
Confeccción de la Planilla Llave. - AI 1.2.1a3	Incumplimiento	1	5	5		
Realización de la hoja de Análisis. - AI 1.2.1a4	Demora	1	5	5		
Realización del informe preliminar, para ser remitido a la Auditora General para su Control. - AI 1.2.1a5	Demora	1	5	5		
Control por parte de la Auditora General del informe con las planillas y recibos correspondientes. - AI 1.2.1a6	Demora	1	5	5	Aceptable	Aceptar el Riesgo
Imprimir. - AI 1.2.1a7	Colapso en las Telecomunicaciones	1	5	5		
Remisión del informe. - AI 1.2.1a8	Demora	1	5	5		
Archivar el informe. - AI 1.2.1a9	Demora	1	5	5		



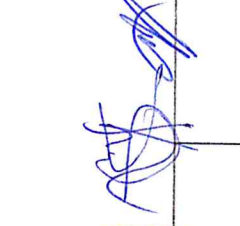
La Mags. **Verónica Velázquez**
 Directora General



Sandra F. Esquivel
 Asesora Social



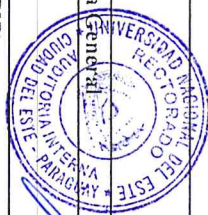
Prof. Ing. Agr. Gerardo W. López
 Rector



Ismael López
 Auditor Interno



Elaborado por: Lic. Karina Duarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoria General	
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)	
Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González (Comité de Control Interno)	
Acta ETM N° 007/2018	Fecha: 09 MAYO 2018



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº: 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Código: AI 00

Código: AI 00

(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 1.3

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

Código: AI 1.3.2

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Cumplimiento del PTA. - AI 1.3.2a1	Incumplimiento	1	5	5		
Elaboración del Encargo de Auditoría. - AI 1.3.2a2	Demora	1	5	5		
Confección de la Planilla Llave. - AI 1.3.2a3	Incumplimiento	1	5	5		
Realización de la hoja de Análisis. - AI 1.3.2a4	Incumplimiento	1	5	5		
Realización del informe preliminar, para ser remitido a la Auditoría General para su Control. - AI 1.3.2a5	Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el Riesgo
Control por parte de la Auditoría General del borrador del informe. - AI 1.3.2a6	Demora	1	5	5		
Imprimir. - AI 1.3.2a7						
Remisión del informe. - AI 1.3.2a8	Demora	1	5	5		



Lic. Mercedes Velázquez Navarro
 Director General de Planificación

Sandra H. Esquivel Fleitas
 Ing. Comercial

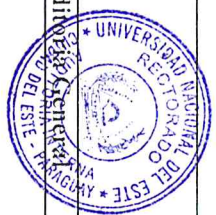


Etc. Lidia Elisa Galeano López
 Auditor Interno



Prof. Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa Contreras
 Rector





Elaborado por: Lic. Karina Duarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditor General

7

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

Acta ETM N° 007/2018

Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González (Comité de Control Interno)

Fecha:

09 MAYO 2018



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades

Nº. 75

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Código: AI 00

Código: AI 00

(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 1.3

(2) Subproceso: Verificación de las cifras contabilizadas e ingresadas al patrimonio de la entidad correspondan a la realidad.

Código: AI 1.3.1

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5) Probabilidad	(6) Impacto	(7) Calificación		
Cumplimiento del PTA. - AI 1.3.1a1	Incumplimiento	1	5	5		
Elaboración del Encargo de Auditoría. - AI 1.3.1a2	Demora	1	5	5		
Confección de la Planilla Llave. - AI 1.3.1a3	Incumplimiento	1	5	5		
Realización de la hoja de Análisis. - AI 1.3.1a4	Incumplimiento	1	5	5		
Realización del informe preliminar, para ser remitido a la Auditoría General para su Control. - AI 1.3.1a5	Demora	1	5	5	Acceptable	Acceptar el Riesgo
Control por parte de la Auditoría General del informe con las planillas y recibos correspondientes. - AI 1.3.1a6	Demora	1	5	5		
Imprimir. - AI 1.3.1a7	Colapso de telecomunicaciones	1	5	5		
Remisión del informe. - AI 1.3.1a8	Demora	1	5	5		
Archivo del informe. - AI 1.3.1a9	Demora	1		5		

Le Mercedes Velázquez Moreira
 Director General de Planificación

Sandra F. Estigarribia
 Ing. Comercial

Ing. Agr. Gerónimo Manuel Laviosa González
 Rector

Ing. Sebastián López
 Auditor Interno

Comité de Control Interno

Elaborado por: Lic. Karina Duarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoria General			
Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra E. Gentil (Responsable del MECIP)		Acta ETM N° 007/2018	
Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Layisa González (Comité de Control Interno)		Fecha:	

09 MAYO 2018



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

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: ANÁLISIS DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 Nº: 75

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 RECTORADO
 Prof. Ing. Agr. Víctor Manuel Lavina (González)
 Rector

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA
 Código: AI 00

(1) Proceso: Participación en la evaluación y control de la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno para la Entidades Públicas del Paraguay.
 Código: AI 1.4

(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 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		
Cumplimiento del PTA. - AI 1.4.1a1	Demora	1	5	5		
Elaboración del Encargo de Auditoría. - AI 1.4.1a2	Demora	1	5	5		
Confeccción de la Planilla Llave. - AI 1.4.1a3	Incumplimiento	1	5	5		
Realización de la hoja de Análisis. - AI 1.4.1a4	Incumplimiento	1	5	5		
Realización del informe preliminar, para ser remitido a la Auditoría General para su Control. - AI 1.4.1a5	Inexactitud	1	5	5		
Control por parte de la Auditoría General del borrador del informe. - AI 1.4.1a6	Demora	1	5	5		
Imprimir. - AI 1.4.1a7	Demora	1	5	5		
Revisión del informe. - AI 1.4.1a8	Demora	1	5	5		
Revisión del informe. - AI 1.4.1a9	Demora	1	5	5		

Acceptable
 Aceptar el Riesgo

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 RECTORADO
 Equipo Técnico MECIP
 Ciudad del Este - PARAGUAY

Dr. Nicanor Rodríguez Martínez
 Director General de Planificación
 Sandra F. E. Couderc Fleytas
 Jefe Comercial

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 RECTORADO
 Dr. Edis Elio Cereano López
 Auditor Interno

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ESTE
 RECTORADO
 Comité de Control Interno
 Ciudad del Este - PARAGUAY



Elaborado por: Lic. Karina Puente - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

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

Acta ETM N° 007/2018

Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Laviosa González (Comité de Control Interno)

Fecha:

10 Mayo 2018

