



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

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

Proceso: Elaboración del Plan Anual de Auditoría (PAA) **CÓDIGO:** AI 1.1

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Elaboración del Plan de Trabajo Anual (PTA) - AI 1.1.1	3%	Incumplimiento	3%
Identificación de las áreas de riesgo (IPGR) - AI 1.1.2	8%	Incumplimiento	8%
Realización del Cronograma de actividades (CA) - AI 1.1.3	3%	Demora	3%
Diagnostico de las actividades de la Dirección de AI1 y del Sistema de Control Interno de la Institución - AI 1.1.4	6%	Demora	6%
Total:	20%	Total:	20%

Elaborado por: Lic. Karina Duarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General
 Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Vázquez y Prof. Inga 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: VALORACION DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos
 N°: 79

PROCESO: Verificación de la operación de ingresos, egresos de fondos del Rectorado y las Unidades Académicas de la UNE en relación al Presupuesto General de la Nación. CÓDIGO: AI 1.2

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Determinación de que los Fondos de efectivos y depósitos que se presentan en el rubro respectivo sean correctos. - AI 1.2.1	5%	Error	5%
Verificación de los ingresos diarios hayan sido depositados y registrados en forma íntegra y oportuna, conforme las leyes. - AI 1.2.2	7%	Colapso de telecomunicaciones	7%
Determinación de la correcta exposición en los estados, todos los fondos y depósitos que existan y pertenecen a la Institución. - AI 1.2.3	5%	Inexactitud	5%
Verificación de la suficiencia de control interno del proceso administrativo relacionados con la percepción de los recursos institucionales. - AI 1.2.4	8%	Colapso de telecomunicaciones	8%
Realización sorprendidos y periódicos arqueos de perceptoria y manejo de caja chica o fondo fijo. - AI 1.2.5	5%	Inexactitud	5%
Total:	30%	Total:	30%



La **Negociada Valdezquez Morrison**
 Director General de Planes

Sandra F. Esquivel Fleitas
 Infg Comercial



Rector



Auditor Interno



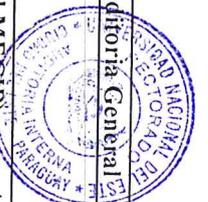
Elaborado por: Lic. Karina Dyarte - Dr. Julio Cristaldo y Lic. Lidia E. Galeano López - Auditoría General

Revisado por: Prof. Mde. Napoleón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECHEP) Acta ETM N° 007/2018

Aprobado por: Prof. Ing. Agr. Gerónimo M. Layosa González (Comité de Control Interno) Fecha: 09 MAYO 2018

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



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



COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos
Nº: 79

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

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Verificación de las cifras contabilizadas e ingresadas al patrimonio de la entidad correspondan a la realidad - AI 1.3.1	5%	Inexactitud	5%
Verificación de los Informes Contables Consolidados de cada Unidad Académica - AI 1.3.2	5%	Error	5%
Comprobación del cumplimiento a lo establecido en la Resolución CGR Nº 653/2008 - AI 1.3.3	5%	Demora	3%
		Incumplimiento	2%
Total:	15%	Total:	15%

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

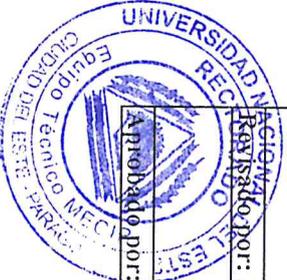
Revisado por: Prof. Mde. Napteón Velázquez y Prof. Ing. Sandra Esquivel (Responsable del MECIP)

Acta ETM Nº 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: VALORACION DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Subprocesos y Riesgos

N°: 79

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

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
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. - AI 1.4.1	35%	Demora	12%
		Incumplimiento	23%
Total:	35%	Total:	35%

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

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

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

Fecha: 09 MAYO 2018

Acta ETM N° 007/2018

