

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 67

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
<b>GESTIÓN ECONÓMICA, FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA</b>	Planificar, gestionar y disponer los recursos económicos, financieros y presupuestarios, para asegurar el financiamiento de los planes y programas institucionales, con el fin de satisfacer las necesidades internas y los requerimientos externos, conforme con las normativas legales vigentes.	Cohecho	Acto por el cual, el funcionario público acepta dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias a cambio de retardar u omitir un acto que corresponda a su propia función.	Persona; entorno.	Falta de control en el manejo de los recursos financieros, falta de normativas	Mala imagen, percepción de empresa corrupta, pérdida de confianza.
		Contratación de energía inapropiada	Realizar la contratación de energía de la ANDE sin criterios técnicos financieros óptimos	Persona; entorno.	Incertidumbre de variables, cambios en los escenarios, presiones e influencias de grupos de interés	Pérdida del poder adquisitivo de la Empresa.
		Fluctuación de Tasa de Cambio	Variaciones en el precio relativo de las monedas o del precio de la moneda de un país, expresado en términos de la moneda de otro país	Entorno	Variación del dólar u otra moneda con respecto al guaraní	Con una suba de una moneda con relación al guaraní, se incrementan los gastos de la Institución.
		Fluctuación de Tasa de Interés	Variaciones en el precio o valor de la tasa que represente el costo del uso del dinero o del precio del dinero en el mercado financiero.	Entorno	Condiciones macroeconómicas inestables, contratos a largo plazo	Con una suba de la tasa de interés se incrementan los costos de la Institución.
		Prestación ilegal de servicios	Desempeñar labores destinadas a satisfacer necesidades del público, o hacer favores en beneficio de alguien, de forma contraria a lo que la ley exige.	Persona; entorno.	Falta de control en el manejo de los recursos financieros, falta de normativas	Mala imagen, percepción de empresa corrupta, pérdida de confianza.
		Modificaciones Presupuestarias no gestionadas en tiempo y forma	Modificaciones Presupuestarias solicitadas por Unidades en forma tardía.	Persona; entorno.	La falta de seguimiento a la ejecución presupuestaria.	Deficiente utilización de los recursos financieros.
		Modificaciones Presupuestarias gestionadas en tiempo y forma	Modificaciones de los créditos presupuestarios aprobados para cada ejercicio fiscal.	Persona; entorno.	Retrasos en la ejecución de las obras en la adquisición de bienes y servicios. Recortes del Presupuesto remitido por la Institución.	Deficiente utilización de los recursos financieros.
		Riesgo de Crédito	Consiste en la pérdida de credibilidad ante las partes con respecto a nuestra capacidad de pago.	Unidad Administrativa.	Priorización de otros trabajos, negligencia.	Se deja de percibir recursos financieros, fruto de la venta de energía.