

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Objetivos Institucionales
Nº: 66

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL	(2) RIESGOS	(3) DESCRIPCIÓN	(4) AGENTE GENERADOR	(5) CAUSAS	(6) EFECTOS	UNIDADES INVOLUCRADAS
Garantizar la provisión de recursos financieros	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.	Gerencia Técnica, Gerencia Comercial, Gerencia Financiera, Dirección de Gestión Regional.
	Contratación de energía inapropiada	Realizar la contratación de energía de la ANDE sin criterios técnicos financieros optimosoptimos	Persona; Entorno.	Incertidumbre de variables, cambios en los escenarios, presiones e influencias de grupos de interés.	Perdida 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 macroeconomicas 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 gestionadas no en tiempo y forma	Modificaciones Presupuestarias solicitadas por Unidades en forma tardía.	Persona; Entorno.	La falta de seguimiento a la ejecución presupuestaria. 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. Baja ejecución Presupuestaria.	
	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.	
	Riesgo de No aprobación de nuevos financiamientos	Consiste en el riesgo de no aprobación de nuevos financiamientos debido a cambios en las condiciones políticas	Personas, entorno	Cambios en los actores políticos, tardanza en la aprobación, cambios en el escenario político	Desfinanciación de proyectos estratégicos	

Elaborado por:	Fecha:
Revisado por:	Fecha:
Aprobado por:	Fecha: