

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Actividades
Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:**(2) MACROPROCESO:****CÓDIGO:****(3) PROCESO:****CÓDIGO:****(4) SUBPROCESO:****CÓDIGO:**

(5) Actividades	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
ESTIMACIÓN DE LAS NECESIDADES MENSUALES DE INGRESOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ESTIMACIÓN DE LAS NECESIDADES MENSUALES DE GASTOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN FINANCIERA DEL PLAN FINANCIERO APROBADO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
MODIFICACION DE CUOTAS DEL PLAN FINANCIERO INSTITUCIONAL AL MINISTERIO DE HACIENDA	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA MODIFICACIÓN DEL PLAN FINANCIERO APROBADO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
MIGRACIÓN DE SALDOS NO EJECUTADOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
MONITOREO DEL PORCENTAJE DE UTILIZACIÓN DE LAS CUOTAS DE PLAN FINANCIERO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACION DE DEFENSA DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN / ACTUALIZACIÓN DE BASE DE DATOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROYECCIONES ECONOMICO - FINANCIERAS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
EVALUACIÓN FINANCIERA DE LICITACIONES	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ESTUDIOS ECONOMICOS-FINANCIEROS Y BANCARIOS VARIOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE INFORMES DE GASTOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE INFORMES DEL SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE INFORMES DE COMPRA DE POTENCIA Y ENERGÍA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE INFORMES DE UTILIZACIÓN DE BONOS SOBERANOS)	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Actividades
Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:**(2) MACROPROCESO:****CÓDIGO:****(3) PROCESO:****CÓDIGO:****(4) SUBPROCESO:****CÓDIGO:**

(5) Actividades	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE NUEVAS OPERACIONES	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
DEFINICIÓN DE PLAN DE CUENTAS	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ACTUALIZACIÓN DE PLAN DE CUENTAS	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRACIÓN CONTABLE DE DOCUMENTOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONCILIACION DE CUENTAS Y REGULARIZACIONES/AJUSTES	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRO DE INCORPORACIONES / BAJAS DE BIENES DEL ACTIVO FIJO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRO DE BIENES INMUEBLES Y VEHÍCULOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
REGISTRO ACTUALIZADO DE BIENES DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA INSTITUCIÓN	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
VERIFICACION DE INVENTARIO FÍSICO	Incumplimiento	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
EJECUTAR CÁLCULO ANUAL DEL REVALÚO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
EJECUTAR CÁLCULO DE LA CUOTA ANUAL DE DEPRECIACIÓN	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
APROPIAR OPERACIONES QUE AFECTAN A OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN DEL BALANCE SICO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
MANTENER LA ESTRUCTURA DE COSTOS DE LA INSTITUCIÓN	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORAR Y PROVEER INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y GERENCIAL	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORAR Y PROVEER INFORMACIÓN ESTADÍSTICA Y GERENCIAL	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Actividades

Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:

(2) MACROPROCESO:

CÓDIGO:

(3) PROCESO:

CÓDIGO:

(4) SUBPROCESO:

CÓDIGO:

(5) Actividades	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
REGISTRO Y CUSTODIA DE VALORES	Robo	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL DE INGRESOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ARQUEO Y RESGUARDO DE VALORES	Robo	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
EJECUCION DE PAGOS CHEQUE / EFECTIVO	Robo	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROCESAMIENTO DE PAGOS INTERNOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROCESAMIENTO DE PAGOS EXTERNOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL DE MOVIMIENTO DE CAJAS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL Y GESTIÓN BANCARIA	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROYECCIONES ECONOMICO - FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ASESORAMIENTO TRIBUTARIO	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACION DE ALEGATOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL / LIQUIDACIÓN DE IVA	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL / LIQUIDACIÓN DE RETENCIONES IMPOSITIVAS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
CONTROL / LIQUIDACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACION/CONTROL DE LA DECLARACION JURADA (Ley 2051)	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACION DE INFORMES IMPOSITIVOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ELABORACIÓN Y EMISIÓN DE COMPROBANTES PRE-IMPRESOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
PROCESAMIENTO Y CONTROL DE FONDOS	Inexactitud	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma
ASIGNACIÓN DE FONDOS FIJOS ROTATORIOS Y ESPECIALES	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma

ANDE

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
GERENCIA FINANCIERA**

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Actividades
Nº: 91

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL:**(2) MACROPROCESO:****CÓDIGO:****(3) PROCESO:****CÓDIGO:****(4) SUBPROCESO:****CÓDIGO:**

(5) Actividades	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos	
REPOSICIÓN DE FONDOS FIJOS ROTATORIOS Y ESPECIALES	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
SOLICITAR LA MODIFICACION PRESUPUESTARIA AL MINISTERIO DE HACIENDA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
REGISTRO EN EL SISTEMA DE GESTIÓN FINANCIERA DE LA MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA APROBADA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
ELABORACIÓN DE INFORMES PRESUPUESTARIOS	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
AFECTACION PREVENTIVA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
AFECTACION DE COMPROMISO	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
AFECTACIÓN DE OBLIGADO	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
AFECTACIÓN DE PAGADO	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
ASIGNACIÓN DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
EMISIÓN DE CDP	Demora	10	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
ELABORACIÓN DE INFORMES DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	Demora	20	Actualización de la Instrucción de Procedimientos General vigente que corresponde al subproceso o la elaboración de la misma	
PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL JERÁRQUICO "B" o "C"	DIRECCIÓN DE PLANICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)
..... Firma Firma Firma Gerente, Director o Equivalent Firma Director Firma Jefe
Pers.Nº Fecha:	Pers.Nº Fecha:	Pers.Nº Fecha:	Pers.Nº Fecha:	Pers.Nº Fecha: