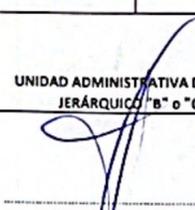
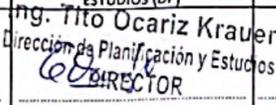


OBJETIVOS INSTITUCIONALES MACROPROCESOS PROCESOS SUBPROCESOS ACTIVIDADES

(1) DENOMINACIÓN	(2) RIESGOS	(3) Probabilidad	(4) Impacto	(5) Calificación	(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
DISEÑO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Incumplimiento en el Diseño de la Implementación	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir, proteger, compartir
COORDINACIÓN, ORIENTACIÓN Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Demora en la Coordinación, Orientación, Monitoreo de la Implementación del MECIP	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir, proteger, compartir
PLAN DE TRABAJO ANUAL	Demora en la Elaboración del PTA	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Error en la Evaluación del SCI	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
	Omisión en la Evaluación del SCI	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
	Demora en la Evaluación del SCI	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
AUDITORIA INTERNA	Demora en la realización de Auditorías Internas	3	20	60	Zona de Riesgo Inaceptable	Evitar, Prevenir, Proteger, Compartir
	Soborno en la realización de Auditorías Interna	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
	Falsificación y/o Adulteración de Doc. relacionados a Auditorías Internas	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
	Tráfico de Influencias en el subproceso de Auditoría Interna	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Prevenir, proteger, compartir
	Omisión en el subproceso de Auditoría Interna	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
	Error en el subproceso de Auditoría Interna	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
ASESORAMIENTO EN SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL	Inexactitud en el asesoramiento realizado	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
CONTROLES ESPECIFICOS NORMATIVOS	Demora en la elaboración de controles específicos	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
	Error en la elaboración de controles específicos	1	20	20	Zona de Riesgo Tolerable	Proteger la Institución, compartir
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL Y GESTION	Inexactitud en la Autoevaluación	1	10	10	Zona de riesgo Tolerable	Aceptar, prevenir
MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	Incumplimiento en la elaboración de Planes de Mejoramiento Individual	3	10	30	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
MEJORAMIENTO FUNCIONAL	Incumplimiento en Planes de Mejoramiento Funcional	2	20	40	Zona de Riesgo Importante	Prevenir, proteger, compartir
MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Incumplimiento en la Elaboración de Planes de Mejoramiento Institucional	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir, proteger, compartir
PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL JERÁRQUICO "B" o "C"		DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)		DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)
 Firma	 Firma	 Firma Gerente, Director o Equivalente		 Firma Director		 Firma
Pers N° 337 Fecha 04-05-23	Pers N° 6289 Fecha 04/05/23	Pers N° Fecha		Pers N° 5920 Fecha 21/05/23		Pers N° Fecha

Lic. Fátima López M.
Auditoría Interna

Lic. María Natalia Ferreira
Jefa Dpto. de Desarrollo de Políticas y Sistemas de Gestión

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Ponderación Objetivos Institucionales y Riesgos
Nº: 76

PONDERACIÓN SUBPROCESOS - AI		
(1) SUBPROCESOS INSTITUCIONALES	Calificación	(2) Ponderación %
DISEÑO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	3,5	8,08%
COORDINACIÓN, ORIENTACIÓN Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	4,3	9,93%
PLAN ANUAL DE TRABAJO	3,5	8,08%
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	4,5	10,39%
AUDITORIA INTERNA	4,5	10,39%
ASESORAMIENTO EN SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL	3,3	7,62%
CONTROLES ESPECIFICOS NORMATIVOS	3	6,93%
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL Y GESTION	3,7	8,55%
MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	3,2	7,39%
MEJORAMIENTO FUNCIONAL	4,9	11,32%
MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	4,9	11,32%
Total:	43,3	100%

PONDERACIÓN DE RIESGOS DE LOS SUBPROCESOS - AI		
(3) Riesgos	Calificación	(4) Ponderación %
Incumplimiento en el Diseño de la Implementación	4,0	5,50%
Demora en la Coordinación, Orientación, Monitoreo de la Implementación del MECIP	4,5	6,19%
Demora en la Elaboración del PTA	4,0	5,50%
Error en la Evaluación del SCI	3,5	4,81%
Omisión en la Evaluación del SCI	3,8	5,23%
Demora en la Evaluación del SCI	4,0	5,50%
Demora en la realización de Auditorías Internas	4,5	6,19%
Soborno en la Realización de Auditorías Interna	3,5	4,81%
Falsificación de Doc. Relacionados a Auditorías Internas	3,0	4,13%
Tráfico de Influencias en la Elaboración de Informes de Auditoría	3,7	5,09%
Omisión en la Elaboración de Informes de Auditoría	4,3	5,91%
Error en la Elaboración de Informes de Auditoría	4,3	5,91%
Inexactitud en el asesoramiento realizado	3,2	4,40%
Demora en la elaboración de controles específico	3,4	4,68%
Error en la elaboración de controles específicos	2,5	3,44%
Inexactitud en la Autoevaluación	3,0	4,13%
Incumplimiento en la elaboración de Planes de Mejoramiento Individual	4,5	6,19%
Incumplimiento en la elaboración de Planes de Mejoramiento Funcional	4,5	6,19%
Incumplimiento en la Elaboración de Planes de Mejoramiento Institucional	4,5	6,19%
Total:	72,7	100%

PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL JERÁRQUICO "B" o "C"	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)
		Lic. Fátima López Auditoría Interna	M.	Lic. Maria Natalia Ferreira
Firma Pers. N° 5247 Fecha: 04.05.23	Firma Pers. N° 6287 Fecha: 04/05/23	Firma Gerente, Director o Equivalente Pers. N° Fecha:	Firma Director Pers. N° Fecha:	Firma Jefe de Dpto. de Desarrollo de Políticas y Sistemas de Gestión Pers. N° Fecha:

NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS (NRM) - MECIP 2015
CONTROL DE LA PLANIFICACION

Actualización: 02

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS	FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
REQUISITO: VALORACIÓN DE RIESGOS	N°: 90
MACROPROCESO: Gestión de Evaluación, Control Interno y Mejora Institucional	SUBPROCESO: Diseño de la Implementación del MECIP
PROCESO: Gestión de Control Interno	SUBPROCESO: Coordinación, Orientación y Monitoreo de la Implementación de MECIP
PROCESO: Evaluación Independiente	SUBPROCESO: Plan de Trabajo Anual
PROCESO: Mejora Continua	SUBPROCESO: Evaluación del Sistema de Control Interno
SUBPROCESO: Auditoría Interna	SUBPROCESO: Controles específicos normativos
SUBPROCESO: Asesoramiento en Sistemas de Gestión y de Control	SUBPROCESO: Autoevaluación de Control y Gestión
SUBPROCESO: Mejoramiento Funcional	SUBPROCESO: Mejoramiento Individual
SUBPROCESO: Mejoramiento Institucional	

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Demora en la realización de Auditorías Internas	Atrasos en la determinación de hallazgos, observaciones y recomendaciones relacionados con Auditorías Internas	0,358	1
Incumplimiento en Planes de Mejoramiento Funcional	Falta de elaboración de Planes de Mejoramiento / SACSAM / Falta de seguimiento de acciones / Falta de cumplimiento de acciones de mejora.	0,280	2
Omisión en el subproceso de Auditoría Interna	Falta de análisis de datos e informaciones relevantes	0,246	3
Omisión en la Evaluación del SCI	Falta de análisis de datos e informaciones relevantes	0,217	4
Error en la Evaluación del SCI	Equívoco análisis y determinación de hallazgos y observaciones	0,200	5
Demora en la elaboración de controles específicos	Atrasos en la realización de los convenios modificatorios/ requisitos de precios / certificaciones de tarifa social y de lo relacionado al Decreto 1079	0,143	6
Incumplimiento en la Elaboración de Planes de Mejoramiento Institucional	Falta de elaboración de Planes de Mejoramiento / SACSAM / Falta de seguimiento de acciones / Falta de cumplimiento de acciones de mejora.	0,140	7
Incumplimiento en la elaboración de Planes de Mejoramiento Individual	Falta de elaboración de los Planes de Mejoramiento Individuales	0,137	8
Demora en la Coordinación, Orientación, Monitoreo de la Implementación del MECIP	Atrasos en la coordinación de la implementación del MECIP, y en el monitoreo de la implementación.	0,123	9
Error en el subproceso de Auditoría Interna	Equívoco análisis y determinación de hallazgos y observaciones	0,123	9
Demora en la Evaluación del SCI	Atrasos en la determinación de hallazgos, observaciones y recomendaciones relacionados con el Sistema de Control Interno	0,114	10
Tráfico de influencias en el subproceso de Auditoría Interna	Situación en donde la objetividad en las Auditorías Internas se ve afectada por las influencias de un	0,106	11
Soborno en la realización de Auditorías Internas	Otorgar algún beneficio a un auditor para que falte a la verdad o realice omisiones.	0,100	12
Incumplimiento en el Diseño de la Implementación	Falta de charlas de sensibilización y socialización sobre la NRM - Falta de elaboración de Plan de Implementación	0,089	13
Demora en la Elaboración del PTA	Atrasos en la determinación y aprobación de auditorías y evaluaciones a realizar en el año	0,089	13
Falsificación y/o Adulteración de Doc. relacionados a Auditorías Internas	Hacer pasar por auténtico o verdadero una copia, o imitación de documentos relacionados con Auditorías Internas.	0,086	14
Inexactitud en el asesoramiento realizado	Brindar orientaciones equivocadas, incompletas.	0,067	15
Error en la elaboración de controles específicos	Equívoco análisis y verificación de convenios modificatorios, requisitos de precios, certificaciones de tarifa social y de lo relacionado al decreto 1079	0,052	16
Inexactitud en la Autoevaluación	Reportes, datos e informaciones recibidos incompletos o equivocados	0,035	17
Elaborado por:	<i>[Firma]</i>	Fecha:	04.05.23
Revisado por:	<i>[Firma]</i>	Fecha:	04/05/23
Aprobado por:	<i>[Firma]</i>	Fecha:	04.05.23

COMPONENTE : ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR : POLÍTICAS ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
FORMATO : Definición Políticas Administración de Riesgos - Subprocesos
N° : 91
MACROPROCESO : Gestión de Evaluación, Control Interno y Mejora Institucional
PROCESO : Gestión de Control Interno
PROCESO : Evaluación Independiente
PROCESO : Mejora Continua
SUBPROCESO : Auditoría Interna
SUBPROCESO : Asesoramiento en Sistemas de Gestión y de Control
SUBPROCESO : Mejoramiento Funcional
SUBPROCESO : Mejoramiento Institucional

SUBPROCESO : Diseño de la Implementación del MECIP
SUBPROCESO : Coordinación, Orientación y Monitoreo de la Implementación de MECIP
SUBPROCESO : Plan de Trabajo Anual
SUBPROCESO : Evaluación del Sistema de Control Interno
SUBPROCESO : Controles específicos normativos
SUBPROCESO : Autoevaluación de Control y Gestión
SUBPROCESO : Mejoramiento Individual

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos	
DISEÑO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Incumplimiento en el Diseño de la Implementación	0,089	Establecer y monitorear el cumplimiento del cronograma de trabajo. Reporte bimestral al CCI. Realizar charlas a los directivos y funcionarios	
COORDINACIÓN, ORIENTACIÓN Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Demora en la Coordinación, Orientación, Monitoreo de la Implementación del MECIP	0,123	Socialización y sensibilización relacionado a la innovación en sistemas de gestión y de control. Diseñar indicadores de objetivos del MECIP. Asesoramiento a las diferentes áreas sobre valoración de riesgos críticos.	
PLAN DE TRABAJO ANUAL	Demora en la Elaboración del PTA	0,089	Impulsar la definición de metodologías eficientes, criterios y cronograma para elaborar el PTA. Socializar Resolución de la AGPE relacionada con la elaboración del PTA.	
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Error en la Evaluación del SCI	0,200	Capacitación sobre la Norma de Requisitos Mínimos	
	Omisión en la Evaluación del SCI	0,217	Seguimiento de actividades de la Institución y control específico de documentos recibidos.	
	Demora en la Evaluación del SCI	0,114	Capacitación / Identificación y registro de hallazgos en tiempo real	
AUDITORIA INTERNA	Demora en la realización de Auditorías Internas	0,386	Presentar trabajos en ejecución y pendientes de realización en el CAI / Priorizar pedidos de Informes conforme a Riesgos, pedidos de la máxima autoridad u Organismos Superiores de Control /Talleres sobre el Manual de Auditoría Gubernamental/Realizar Informes de auditoría puntuales / Orientación al cumplimiento de plazos establecidos en las normas y procedimientos para la recepción de descargos.	
	Soborno en la realización de Auditorías Internas	0,100	Promover la participación a talleres sobre principios y valores éticos.	
AUDITORIA INTERNA	Falsificación y/o Adulteración de Doc. relacionados a Auditorías Internas	0,086	Promover la participación a Talleres sobre detección de fraudes.	
	Tráfico de Influencias en el subproceso de Auditoría Interna	0,106	Promover la participación a Talleres sobre principios y valores éticos / Promover la utilización eficaz de la Declaración Independencia.	
	Omisión en el subproceso de Auditoría Interna	0,246	Promover la participación a Talleres sobre el Manual de Auditoría Gubernamental.	
	Error en el subproceso de Auditoría Interna	0,123	Adecuada supervisión de los trabajos / Promover la participación a Talleres sobre el Manual de Auditoría Gubernamental.	
ASESORAMIENTO EN SISTEMAS DE GESTIÓN Y CONTROL	Inexactitud en el asesoramiento realizado	0,067	Promover capacitaciones al personal y evaluar la eficacia de las mismas.	
CONTROLES ESPECÍFICOS NORMATIVOS	Demora en la elaboración de controles específicos	0,143	Promover la capacitaciones específica en controles normativos y protocolos sobre los mismos / Diseño de indicadores	
	Error en la elaboración de controles específicos	0,052	Promover la capacitaciones específica en controles normativos y protocolos sobre los mismos.	
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL Y GESTIÓN	Inexactitud en la Autoevaluación	0,035	Capacitación y socialización sobre el MECIP / Capacitación sobre técnica para elaborar Informe de Revisión por la Dirección.	
MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	Incumplimiento en la elaboración de Planes de Mejoramiento Individual	0,137	Socializar y capacitar sobre la importancia del cumplimiento de la ISE 37.	
MEJORAMIENTO FUNCIONAL	Incumplimiento en Planes de Mejoramiento Funcional	0,280	Reportar y medir el cumplimiento de las acciones pendientes al CCI y funcionarios afectados. Formalizar la desigancion de facilitadores por área organizacional a efectos del cumplimiento de las acciones de mejoras. Diseñar tablero de indicadores de cumplimiento de acciones del PMI.	
MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	Incumplimiento en la Elaboración de Planes de Mejoramiento Institucional	0,140	Monitoreo y seguimiento orientado al cumplimiento de las acciones del PMI. Diseñar tablero de indicadores de cumplimiento de acciones del PMI	
PREPARADO POR	REVISADO Y APROBADO POR	UNIDAD ADMINISTRATIVA DE NIVEL GERÁRQUICO "A" o "C"	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)	DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN (DP/DPS)
 Firma Pers N° 359 Fecha: 04/05/23	 Firma Pers N° 6289 Fecha: 04/05/23	 Firma Gerente, Director o Equivalente Pers N° Fecha:	 Firma Director Pers N° 5420 Fecha: 02/05/23	 Firma Pers N° Fecha: 02/05/23

Lic. Fatima López M.
Auditoría Interna

Ing. Tito Ocariz Krauer
Dirección de Planificación y Estudios
DIRECTOR

Lic. Maria Natalia Ferreira
Jefa Dpto. de Desarrollo de Políticas y Sistemas de Gestión