

ANDE

ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE ELECTRICIDAD

DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y ESTUDIOS (DP)

DIVISIÓN DE ORGANIZACIÓN, SISTEMAS Y PROCESOS (DP/DO)

**DEPARTAMENTO DE DESARROLLO DE POLÍTICAS Y SISTEMAS DE GESTIÓN
(DP/DPS)**

**IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
ACTIVIDADES**

AUDITORÍA INTERNA (AI)

AÑO 2023

ANDE



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Actualización: 00
Fecha:

| (1) Actividad | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|---|--|---|---|----------------------|--|--|---|
| GESTIÓN PREPARATORIA DE IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP | Preparar la implementación efectiva del Sistema de Control Interno | Sensibilizar / socializar / inducir / capacitar sobre la NRM - MECIP 2015 | Incumplimiento en gestión preparatoria de la implementación del MECIP | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficiente. | Debilitamiento del control. Desconocimiento por parte de funcionarios. Impacto negativo en la calificación. | |
| PLANIFICACIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN | Definir acciones concretas a ser implementadas | Elaborar el Plan / Socializar / formalizar | Incumplimiento en la Planificación para la implementación del MECIP | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficiente. | Incumplimiento del cronograma. Debilitamiento del Control Interno. Impacto negativo en la calificación. | Oficina de Sistema de Control Interno/Oficinas de Coordinación y Apoyo a la Gestión |
| GESTIÓN DE CUMPLIMIENTO | Monitorear la implementación | Obtener evidencias / definir desvíos / orientar al efectivo cumplimiento | Demora en el cumplimiento de la NRM | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficiente. Remisión tardía de evidencias. | Debilitamiento del Control Interno. Impacto negativo en la calificación. | |
| REVISIÓN / COTEJO CON NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS | Monitorear el cumplimiento de la NRM | Analizar situación / realizar mediciones / gestionar correcciones | Demora en la revisión de cumplimiento de la NRM | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficiente. Recursos humanos en etapa de formación. | Debilitamiento del Control Interno. Impacto negativo en la calificación. | |
| ELABORACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL (PTA) | Definir auditorías a realizar en el año | Analizar procesos a ser auditados / definir objetivos / identificar riesgos críticos | Demora en la elaboración de PTA | Personas | Cambios en el contexto externo. Falta de Capacitación en el uso del SIAGPE. | Incumplimiento de plazos definidos por el Organismo de Control. | Oficinas de Auditoría Interna |
| CONTROL Y EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL (PTA) | Cumplir el 100% del PTA | Monitorear cumplimiento / comunicar estado / realizar ajustes ante organismos de control | Demora en control, evaluación del cumplimiento del PTA | Personas | Superposición de otras actividades | Incumplimiento de productos del PTA. | Oficinas de Auditoría Interna |
| PLANEACIÓN ESPECÍFICA DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | Realizar Informes oportunos, que aporten a la mejora | Definir alcance / objetivos / procesos a auditar | Error en la Planeación específica del SCI | Personas | Desconocimiento de procesos / actividades. | Planificación inadecuada. | Oficinas de Auditoría Interna |
| EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | Verificar cumplimiento, eficacias y eficiencias. | Analizar información / verificar gestión / elaborar papeles de trabajo / definir hallazgos y observaciones | Omisión en la ejecución de auditorías del SCI | Personas | Desconocimiento de procesos / controles / riesgos / políticas | Informes incompletos; no conducentes a mejoras | Oficinas de Auditoría Interna |
| ELABORACIÓN DE INFORMES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | Obtener mejoras en función a los hallazgos y observaciones detectadas. | Analizar descargos recibidos / definir recomendaciones orientadas a la mejora continua y a correcciones necesarias. | Demora en la elaboración de Informes del SCI | Personas | Complejidad en el conocimiento del área. | Incumplimiento de plazos definidos por el Organismo de Control / Baja calificación del Sistema de Control Interno. | Oficinas de Auditoría Interna |

Ing. Carmen K. Lopez
Oficina de Sistema de Control Interno

Ing. Sandra Cardona
O/S. L.C. Sandra Cardona

Lic. Gloria Valencia A.
Auditoría Interna

p.k. Quij
ce. nipo bobocera
A:10E

ANDE



Nombre de la Auditoría
para Sistema de
Control Interno

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Nº: 70

Actualización: 00
Fecha:

| (1) Actividad | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|-----------------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---|
| PLANEACIÓN ESPECÍFICA DE AI | Realizar Informes oportunos, que aporten a la mejora | Definir alcance / objetivos / procesos a auditar | Demora en la Planeación Específica de AI Error en la Planeación específica de AI | Personas | Complejidad en el conocimiento del área. | Retraso en la ejecución de Auditorías. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | Realizar Informes oportunos, que aporten a la mejora | Definir alcance / objetivos / procesos a auditar | Omisión en la Planeación Específica Conflicto de Intereses en la Planeación Tráfico de Influencias en la Planeación Específica | Personas | Complejidad en el conocimiento del área. Intereses particulares, financieros. Presión interna y/o externa | Ejecución de trabajo sin contar con una adecuada planificación. Informes imprecisos / incompletos. Mala imagen de la Auditoría Interna. Falta de objetividad en los Informes. Falta de objetividad en los Informes. Mala imagen de la AI. Falta de imparcialidad del proceso. Pérdida de la independencia. Distorsión de objetivos. | Oficinas de Auditoría Interna Oficinas de Auditoría Interna Oficinas de Auditoría Interna |
| EJECUCIÓN DE AUDITORIAS | Verificar cumplimientos, eficacias y eficiencias. | Analizar información / verificar gestión / elaborar papeles de trabajo / definir hallazgos y observaciones | Demora en la Ejecución de Auditorías | Personas | Recursos insuficientes: Factores climáticos, información y documentación inadecuada. Respuesta tardía de los pedidos. Superposición de trabajos. | Informes Inoportunos. Toma de decisiones inoportunas. Alteración de evidencias. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | | | Error en la Ejecución de AI | Personas | Planificación deficiente, conocimiento insuficiente del área. Baja supervisión. | Pérdida de credibilidad, toma de decisiones erróneas, mala imagen de la AI. Impacto financiero negativo. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | | | Omisión durante la ejecución de auditorías | Personas | Planificación deficiente, conocimiento insuficiente del área. Baja supervisión. Limitaciones en herramientas tecnológicas. | Pérdida de credibilidad, toma de decisiones erróneas, mala imagen de la AI. Impacto financiero negativo. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | | | Soborno en la ejecución de auditorías | Personas | Falta de ética, presión para no cumplir plazos. | Pérdida de credibilidad, toma de decisiones erróneas, mala imagen de la AI. Distorsión de resultados. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | | | Falsificación y/o Adulteración de Doc. Por terceros proveídos como evidencias por las Unidades auditadas. | Personas | Intención de ocultar irregularidades, manipular pruebas, evasión de responsabilidad. | Errores en la toma de decisiones, mala imagen, pérdida de credibilidad. | Oficinas de Auditoría Interna |
| | | | Trafico de Influencias en la Ejecución de Auditorías. | Personas | Presión interna y/o externa. | Falta de objetividad en los Informes. Mala imagen de la AI. Falta de imparcialidad del proceso. Pérdida de la independencia. Distorsión de objetivos. | Oficinas de Auditoría Interna |

Pls de revisión 2002 16/07/22

A. P. Robinson, S.K. Lohar

M. C. SANDOVAL CENDIE

M

ANDE



Norma de
Auditoría
para Sistema de
Control Interno

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Nº: 70

Actualización: 00
Fecha:

| (1) Actividad | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|--|--|---|---|--|---|--|---|
| ELABORACIÓN DE INFORMES DE AI | Obtener mejoras en función a los hallazgos y observaciones detectadas. | Analizar descargos recibidos / definir recomendaciones orientadas a la mejora continua y a correcciones necesarias. | Tráfico de influencias en la elaboración de Informes de Auditorías. Error en la Elaboración de Informes de AI Omisión en la Elaboración de Informes | Personas Personas Personas | Presión interna y/o externa. Falta de evidencia suficiente/interpretación incorrecta de los hallazgos/Problemas de comunicación con las unidades auditadas. Falta de experiencia y comunicación del equipo auditor. | Falla de objetividad en los Informes. Mala imagen de la AI. Falta de imparcialidad del proceso. Pérdida de la independencia. Distorsión de objetivos de la AI. Pérdida de credibilidad, mala imagen de la AI, informes imprecisos / incompletos. Pérdida de credibilidad, mala imagen de la AI, informes imprecisos / incompletos. | Oficinas de Auditoría Interna Oficinas de Auditoría Interna Oficinas de Auditoría Interna |
| ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE AUDITORÍA | Gestionar la información del proceso auditor y brindar la disponibilidad en línea de toda la información inherente a los trabajos de auditoría para mejorar la planificación global de los mismos, mediante la gestión de los recursos disponibles a fin de garantizar la mejora continua. | Registrar los Riesgos identificados en la Institución. Registrar las etapas del proceso auditor (Planeación, Ejecución, Informe y Seguimiento de Acciones Correctivas de los Planes de Mejoramiento). Monitorear el estado de los trabajos de auditoría, estandarizar los métodos, procedimientos y formatos de informes de auditoría. Acceder a la información centralizada. | Fallas del Sistema Informático Vulnerabilidad de la Seguridad. | Personas/ Tecnología Personas /Tecnología | Problemas técnicos, como fallos de hardware o software Actos malintencionados. Fallos de hardware | Interrupciones en el proceso de auditoría, pérdida de datos, y posibles retrasos en las operaciones. Inconsistencia de datos. Acceso no autorizado y pérdida de integridad/confidencialidad de los datos. Pérdida de datos | Oficina de Auditoría Informática Oficina de Auditoría Informática |

[Signature]
Lic. Gloria Valverde A.
Auditoría Interna

[Signature]
Ing. Carmen K. Lopez
Oficina de Sistema de Control Interno

[Signature]
Lic. Sandra Candia
A/10c

[Signature]
Lic. P. Rodriguez
A/10c

ANDE



Norma de
Muestreo
para Sistemas de
Control Interno

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Nº: 70

Actualización: 00
Fecha:

| (1) ACTIVIDAD | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|--|---|--|--|----------------------|---|--|---------------------------------|
| ESTUDIOS DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS RESPECTO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | Asesoramiento conducente a efectiva implementación del Sistema de Control Interno | Análisis de principios y elementos de la NRM. Emisión de pareceres | Inexactitud en asesoramiento sobre MECIP | Personas | Falla de capacitación | Mala orientación / mal direccionamiento sobre el diseño e implementación del Sistema de Control Interno. | Oficinas de Auditoría Interna |
| ESTUDIO DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS RESPECTO A CONTROLES ESPECÍFICOS / MEJORES PRÁCTICAS | Asesoramiento conducente a efectivo cumplimiento de normativas en general | Análisis de normativas específicas. Emisión de pareceres | Inexactitud en asesoramiento sobre Controles específicos / Mejores Prácticas | Personas | Falla de capacitación | Mala orientación / mal direccionamiento relacionado con normativas. | Oficinas de Auditoría Interna |
| VERIFICACIÓN DE CONVENIOS MODIFICATORIOS | Controlar la correcta elaboración de convenios modificatorios. | Análisis de pedidos de convenios, verificación In Situ, elaboración de Informes | Demora en la realización de convenios modificatorios | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficientes/Plazos ajustados/Superposición de Trabajos/Priorización de otros trabajos. | Retraso en la ejecución de obras. Mala calidad en el servicio. | Oficina de Auditoría Técnica |
| | | | Inexactitud en la verificación de convenios modificatorios. | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficientes/Plazos ajustados/Superposición de Trabajos/Priorización de otros trabajos. | Retraso en la ejecución de obras. Mala calidad en el servicio. | |
| VERIFICACIÓN DE REAJUSTES DE PRECIOS | Controlar la correcta elaboración de reajustes de precios | Análisis de pedidos de reajustes, elaboración de Informe detallado de reajustes. | Demora en la realización del reajuste de precios. | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficientes/Plazos ajustados/Superposición de Trabajos/Priorización de otros trabajos. | Retraso en los pagos externos. Mala calidad en el servicio. | Oficina de Auditoría Financiera |
| | | | Inexactitud en los reajustes de precios. | Personas | Cantidad de recursos humanos insuficientes/Plazos ajustados/Superposición de Trabajos/Priorización de otros trabajos. | Retraso en los pagos externos. Mala calidad en el servicio. | |

[Handwritten signature]
Lic. Gloria Vallada A.
Auditoría Interna

[Handwritten signature]
Mg. CECILIA RODRIGUEZ
ALIC

[Handwritten signature]
Ing. Carmen K. Lopez
Oficina de Sistema de Control Interno

[Handwritten signature]
M.S. Sandra Candia
ALIC

[Handwritten signature]

ANDE



Ministerio de Energía y Minas
Centro Interno

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Nº: 70

Actualización: 00
Fecha:

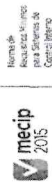
| (1) Actividad | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|---|---|---|---|--------------------------|--|--|---|
| CERTIFICACIÓN DE TARIFA SOCIAL | Controlar la correcta aplicación de los subsidios relacionados con el régimen de tarifa social de suministro de energía eléctrica | Análisis de aplicación de subsidios. Realizar certificaciones. | Inexactitud en la certificación de tarifa social. Demora en el control de tarifa social | Personas Personas | Información incompleta. Error en la verificación de los datos. Recursos humanos insuficientes. Superposición de tareas. | Impacto financiero negativo. Impacto financiero negativo. | Oficina de Auditoría Operativa |
| CERTIFICACIÓN / DECRETO 1079 | Supervisar el cumplimiento del Decreto 1079/2003 | Análisis de aplicación de subsidios. Realizar certificaciones. | Inexactitud en la certificación decreto 1079 Demora en la emisión de la certificación decreto 1079 | Personas Personas | Recursos humanos insuficientes. Superposición de tareas. Recursos humanos insuficientes. Superposición de tareas. | Incumplimiento con los plazos establecidos por normativas vigentes. Multas. Incumplimiento con los plazos establecidos por normativas vigentes. Multas. | Oficina de Auditoría Financiera |
| SERVICIOS DE NEXO ANTE ORGANISMOS DE CONTROL | Proporcionar servicios de nexo o conexión entre la Institución y los Organismos de Control pertinentes | Facilitar la presentación de informes, la gestión de auditorías, la respuesta a consultas y la facilitación de la comunicación continua para asegurar una relación fluida con los Organismos de Control | Demora en la remisión de informes y documentaciones | Personas | Recursos humanos insuficientes. Superposición de tareas. | Incumplimiento con los plazos establecidos para la remisión de informes y documentaciones a los Organismos de Control | Oficina de Coordinación de la Auditoría Interna |
| GESTIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE REPORTES DE EFECTIVIDAD DE CONTROL Y GESTIÓN | Obtener información sobre el Sistema de Control Interno | Recepcionar y analizar reportes | Inexactitud en reportes recibidos | Personas | Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información. | Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. | Gerencias, Direcciones y Unidades Administrativas de Nivel Jerárquico Equivalente |
| PRESENTACIÓN DE REPORTES DE EFECTIVIDAD DE CONTROL Y GESTIÓN | Presentar borrador de reporte para aprobación o ajustes necesarios. | Diseñar reporte / presentar en el CCI | Inexactitud en reportes recibidos | Personas | Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información. | Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. | Gerencias, Direcciones y Unidades Administrativas de Nivel Jerárquico Equivalente |

Sra. Sandra Candia
S110C

Ing. Carmen K. Lopez
Oficina de Sistema de Control Interno

Lic. Gladys Velasco A.
Auditoría Interna

Alicia C. Rojas
AI/0E

ANDE
 Ministerio de Economía y Finanzas Públicas
 Oficina General de Asesoría Jurídica

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
 AUDITORIA INTERNA**
MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

N°: 70

 Actualización: 00
 Fecha:

| (1) ACTIVIDAD | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|--|---|--|--|--------------------------|--|---|--|
| REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN | Aprobación del Informe de Revisión por la Dirección - Análisis Crítico. | Verificación de Informe, elaboración de Informe final, gestión de aprobación | Demora en presentación de Informe de Revisión Inexactitud en Informe de Revisión por la Dirección | Personas Personas | Atrasos en la provisión de reportes / datos por parte de Unidades Administrativas. Superposición de actividades. Falla en el sistema de Información. Designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falla en el proveedor de la información. | Incumplimiento de plazos definidos por los Organismos de Control / Baja calificación del Sistema de Control Interno. Baja calidad de Informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes. | Gerencias, Direcciones y Unidades Administrativas de Nivel Jerárquico Equivalente |
| ELABORACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL | Impulsar mejora continua | Identificación de desvíos / Identificación de acciones correctivas y de mejora | Incumplimiento en elaboración del PMI | Personas | Falta de implementación del PMI | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Unidades Administrativas |
| SEGUIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorear cumplimiento de acciones | Incumplimiento en realizar seguimiento de cumplimiento de acciones del PMI. | Personas | Falta de implementación del PMI | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Gerentes, Directores y Jefes de Unidades Administrativas de Nivel Jerárquico Equivalente |
| EVALUACIÓN DE EFICACIA DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorear eficacia de acciones cumplidas | Incumplimiento en evaluar eficacia de acciones del PMI. | Personas | Falta de implementación del PMI | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Oficinas de Auditoría Interna |
| ELABORACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS O DE MEJORA Y PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL | Impulsar mejora continua | Identificación de desvíos / Identificación de acciones correctivas y de mejora | Incumplimiento en elaboración de PMF/SAC/SAM | Personas | Falta de mayor entendimiento por implementación de herramienta Resistencia al cambio. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Gerentes, Directores y Jefes de Unidades Administrativas de Nivel Jerárquico Equivalente |
| SEGUIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorear cumplimiento de acciones | Incumplimiento en realizar seguimiento de acciones del PMF/SAC/SAM Incumplimiento de acciones definidas en el PMF/SAC/SAM | Personas Personas | Superposición de tareas. Superposición de tareas. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | |

[Handwritten signature]
 Lic. GILBERTO VILLALBA A.
 Auditoría Interna

[Handwritten signature]
 Ing. Carmen K. López
 Oficina de Sistema de Control Interno

[Handwritten signature]
 Lic. Sandra Candia
 DIIIC

ANDE



Ministerio de Ciencia y Tecnología
para el Sistema de Control Interno

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO
AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN, CONTROL INTERNO Y MEJORA CONTINUA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Actividades

Actualización: 00
Fecha:

| (1) Actividad | (2) OBJETIVO | (3) DESCRIPCIÓN | (4) RIESGOS | (5) AGENTE GENERADOR | (6) CAUSAS | (7) EFECTOS | UNIDADES INVOLUCRADAS |
|--|--------------------------|--|--|----------------------|--|---|--|
| EVALUACIÓN DE LA EFICACIA DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorar eficacia de acciones cumplidas | Incumplimiento en la evaluación de la eficacia de acciones del PMF/SAC/SAM | Personas | Falta de capacitación / Superposición de tareas. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Oficinas de Auditoría Interna/Oficina de Evaluación del MECIP/Oficinas de Coordinación y Apoyo a la Gestión |
| ELABORACIÓN DE ACCIONES CORRECTIVAS O DE MEJORA Y PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL | Impulsar mejora continua | Identificación de desvíos / identificación de acciones correctivas y de mejora | Incumplimiento en elaborar el PMF/SAC/SAM | Personas | Falta de capacitación / Superposición de tareas. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. Baja calificación del Sistema de Control Interno. | |
| SEGUIMIENTO DE CUMPLIMIENTO DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorar cumplimiento de acciones | Incumplimiento en realizar seguimiento de acciones del PMF/SAC/SAM | Personas | Recursos humanos insuficientes. Falta de asignación formal a alguna unidad de la AI. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Oficinas de Auditoría Interna /Oficina de Evaluación del MECIP/Oficinas de Coordinación y Apoyo a la Gestión |
| EVALUACIÓN DE EFICACIA DE ACCIONES | Impulsar mejora continua | Monitorar eficacia de acciones cumplidas | Incumplimiento de acciones definidas en el PMF/SAC/SAM | Personas | Falta de Capacitación / Superposición de tareas. | Persistencia del problema. Mejora continua obstaculizada. | Oficinas de Coordinación y Apoyo a la Gestión |

Elaborado por: *[Signature]* Fecha: 11/12/23

Revisado por: *[Signature]* Fecha: 20/12/23

Aprobado por: *[Signature]* Fecha: 20/12/2023

Oficina de Sistema de Control Interno *[Signature]* Lic. Sandra Candia

[Signature] Lic. Gloria Vallada A. Auditoría Interna

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

[Signature]

Econ. Walter Gustavo Luraghi
Div. de Org., Sistemas y Procesos

[Signature]

Ing. Tito Ocariz Krauer
Dirección de Planificación y Estudios