

DIRECCION NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO

COMPONENTE: ADMINISTRACION DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACION DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos- Macroprocesos
Nº: 67

(1) MACROPROCESOS	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCION	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
Gestiones de Auditoría interna	Efectuar el control sistemático de la actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejercer el control deliberado de los actos administrativos y financieros de conformidad con las Normas de Auditorías Generalmente Aceptadas y aquellas vigentes en nuestro país.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazos de entrega o provisión de documentos y/o informes para la realización de los diversos trabajos de auditoría.	Personal, logísticos	Documentos, legajos incompletos	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas por la AI.
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivocado o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información proveída
		Falta Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la AI o de las diversas actividades desarrolladas en la institución.	Financiera	Escases de Recursos para la capacitación permanente del personal de la AI.	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decremento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Instalaciones, equipos	Corte del suministro, equipos obsoletos	Retraso en la remisión de informes.
		Ausentismo	Cuando por razones diversas se presenta un alto grado de ausencias del personal.	Personal	enfermedades, irresponsabilidad	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI.
		Limitaciones	Insumos insuficientes para la realización de tareas programadas.	Financiera	Escases de Recursos financieros para los viajes en base a los ingresos.	incumplimiento de las tareas programadas.

Elaborado por: Equipo Técnico AI
 Revisado por: C.P. Fabian Duarte
 Probado por: C.P. Fabian Duarte

Fecha: 18/12/2023
 Fecha: 18/12/2023
 Fecha: 18/12/2023



[Signature]
 Dra. Nidia López de González
 Directora General
 DINACOPA



[Signature]
 C.P. Fabian E. Duarte E.
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos- Procesos
 N°: 68

(1) PROCESOS	(2) OBJETIVO	(2) RIESGOS	(3) DESCRIPCIÓN	(4) AGENTE GENERADOR	(5) CAUSAS	(6) EFECTOS
Gestión de Auditoría técnica, administrativa y financiera	Revisar, controlar y dar seguimiento a las actividades Administrativas Financieras de las diferentes oficinas de la DINACOPA de manera a que sean cumplidas como lo establecen los manuales vigentes de la Institución y de las normas contables y administrativas.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazo de entrega o provisión de documentos y/o informes para la realización de los diversos trabajos de auditoría.	Personal, logística	Documentos, legajos Incompletos	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos Incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información provisto
		Falta Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la AI o de las diversas actividades desarrolladas en la Institución.	Financiera	Escasez de Recursos para la capacitación permanente del personal de la AI	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la Interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Instalaciones, equipos	Corte del suministro, equipos obsoletos	Retraso en la remisión de informes.
		Ausentismo	Cuando por razones diversas se presenta un alto grado de ausencias del personal.	Personal	enfermedades, irresponsabilidad	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Dolo	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño	Personal	Falta de control en la rendición de la planilla de recaudación	Daño Patrimonial
		Hurto	Apoderarse de los bienes financieros de la Institución	Funcionarios	Falta de control de los Ingresos. Salarios bajos y problemas económicos.	Daño Patrimonial. Perdidas Económicas.
		Defraudaciones	Alteraciones de las documentaciones y/o informes.	Funcionarios	Presentación de documentos no auténticos.	Alteración de la información.
		Irregularidad	Desatención en la prestación de servicios o elaboración de documentos e informes	Funcionarios	Falta de capacidad y/o atención de funcionarios. Presentación de documentos con enmiendas.	Retrasos. Daño en la integridad de la información.
Gestión de Auditoría técnica operativa	Revisar, controlar y dar seguimiento a las actividades Técnicas operativas, y de gestión de las diferentes oficinas de la DINACOPA de manera a que sean cumplidas como lo establecen los manuales vigentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazo de entrega o provisión de documentos y/o informes para la realización de los diversos trabajos de auditoría.	Personal, logística	Documentos, legajos Incompletos	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos Incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información provisto
		Falta Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la AI o de las diversas actividades desarrolladas en la Institución.	Financiera	Escasez de Recursos para la capacitación permanente del personal de la AI	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la Interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Instalaciones, equipos	Corte del suministro, equipos obsoletos	Retraso en la remisión de informes.
		Ausentismo	Cuando por razones diversas se presenta un alto grado de ausencias del personal.	Personal	Enfermedades, Irresponsabilidad	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Dolo	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño	Funcionarios	Falta de control en la rendición de la planilla de recaudación	Daño Patrimonial
		Hurto	Apoderarse de los bienes financieros de la Institución	Funcionarios	Falta de control de los Ingresos. Salarios bajos y problemas económicos.	Daño Patrimonial. Perdidas Económicas.
		Defraudaciones	Alteraciones de las documentaciones y/o informes.	Funcionarios	Presentación de documentos no auténticos.	Alteración de la información.



	Irregularidad	Desatención en la prestación de servicios o elaboración de documentos e informes	Funcionarios	Falta de puntualidad y/o atención de funcionarios. Presentación de documentos con enmiendas	Retrasos. Daño en la integridad de la información.
Ejecutor: Equipo Técnico AII			Fecha:	18/12/2023	
Elaborador: C.P. Fabián Duarte			Fecha:	18/12/2023	
Revisor: C.P. Fabián Duarte			Fecha:	18/12/2023	



Dña. Nélida López de González
 Directora General
 DINACOPA

DIRECCION NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
MOLLEO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades
 N°: 70

(1) Proceso: Gestión de Auditoría técnica, administrativa y financiera

(2) Subproceso

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	Planificar las auditorías internas en las diversas áreas.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazo de entrega o provisión de documentos y/o informes para la realización de los diversos trabajos de auditoría.	Personal	Retraso en la presentación de informes necesarios para la preparación del plan.	Retraso en la remisión de informes.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	Instalaciones, equipos	Corte del suministro, equipos obsoletos	Retraso en la remisión de informes.
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución	Ejecutar las auditorías internas programadas en las áreas administrativo-financieras, verificando el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.	Desconocimiento	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas al manejo del bien público y los controles internos	Personal	Desconocimiento de las reglamentaciones	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Escasez de Recursos Financieros	Poca o ninguna disponibilidad de recursos para la realización de las visitas principalmente en las sucursales del Interior.	financiero	Presupuesto limitado	Incumplimiento en las tareas programadas por la AI
Elegir informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	Elaborar y remitir informes con las recomendaciones, pruebas y diferentes evidencias de las auditorías realizadas.	Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información proveído
		Irregularidad	Desatención en la prestación de servicios o elaboración de documentos e informes	Funcionarios	Falta de capacidad y/o atención de funcionarios. Presentación de documentos con enmiendas.	Retrasos. Daño en la integridad de la información.
Tramitación de los documentos recepcionados.	Tramitar adecuadamente los documentos recepcionados (internos y externos) para brindar una respuesta efectiva a los recurrentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazo de entrega o provisión de documentos y/o informes para la preparación de los informes solicitados	Personal	Documentos, legajos incompletos	Incumplimiento de los plazos establecidos.
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información proveído
Mantener informados a los órganos de control (AGPE; CGR).	Proveer informes a los Órganos de Control (AGPE; CGR).	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazo de entrega o provisión de documentos y/o informes para la preparación de los informes solicitados	Personal	Documentos, legajos incompletos	Incumplimiento de los plazos establecidos.
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos	Inexactitud en la información proveído

Elaborado por: Equipo Técnico AI
 Revisado por: C.P. Fabián Duarte
 Aprobado por: Director del área



Fabián E. Duarte E.
 Directora General
 DINACOPA

Fecha: 18/12/2023
 Fecha: 18/12/2023
 Fecha: 18/12/2023





DIRECCION NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
ESTÁNDAR: IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades
Nº: 70

(1) Proceso: Gestión de Auditoría técnica, administrativa y financiera

(2) Subproceso:

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	Planificar las auditorías internas en las diversas áreas.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazos de entrega o provisión de documentos y/o informes para la realización de los diversos trabajos de auditoría.	Personal	Retraso en la presentación de informes necesarios para la preparación del plan.	Retraso en la remisión de informes.
		Colapso de Telecomunicaciones	Decrecimiento o disminución intensa de la interconexión de sistemas informáticos situados a distancia.	instalaciones, equipos	Corta del suministro, equipos obsoletos	Retraso en la remisión de informes.
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución.	Ejecutar las auditorías internas programadas en las áreas administrativo-financieras, verificando el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes.	Desconocimiento	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas al manejo del bien público y los controles internos.	Personal	Desconocimiento de las reglamentaciones.	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI.
		Escases de Recursos Financieros	Poca o ninguna disponibilidad de recursos para la realización de las visitas principalmente en las sucursales del interior.	financiero	Presupuesto limitado.	Incumplimiento en las tareas programadas por la AI.
Elegir informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	Elaborar y remitir informes con las recomendaciones, pruebas y diferentes evidencias de las auditorías realizadas.	Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos.	Inexactitud en la información provisto.
		Irregularidad	Desatención en la prestación de servicios o elaboración de documentos e informes.	Funcionarios	Falta de capacidad y/o atención de funcionarios. Presentación de documentos con enmiendas.	Retrasos. Daño en la integridad de la información.
Limitación de los documentos recepcionados.	Tramitar adecuadamente los documentos recepcionados (internos y externos) para brindar una respuesta efectiva a los recurrentes.	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazos de entrega o provisión de documentos y/o informes para la preparación de los informes solicitados.	Personal	Documentos, legajos incompletos.	Incumplimiento de los plazos establecidos.
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos.	Inexactitud en la información provisto.
Mantener informados a los órganos de control (AGPE, CGR).	Proveer informes a los Órganos de Control (AGPE, CGR).	Demora	Tardanza en el cumplimiento de los plazos de entrega o provisión de documentos y/o informes para la preparación de los informes solicitados.	Personal	Documentos, legajos incompletos.	Incumplimiento de los plazos establecidos.
		Inexactitud	Recibir informes y/o documentos con contenido equivoco o incompleto.	Personal	Documentos, legajos incompletos o contenido erróneos.	Inexactitud en la información provisto.
				Fecha:	18/12/2023	
				Fecha:	18/12/2023	
				Fecha:	18/12/2023	

Elaborado por: Equipo Técnico AI
 Revisado por: C.P. Fabián Duarte
 Aprobado por: C.P. Fabián Duarte




 Fabián E. Duarte E.
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA




 Fabián E. Duarte E.
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA