

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

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 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



Fabián E. Duarte E.
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA



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	Decreimiento 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.
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 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.

Elaborado por: Equipo Técnico AI

Revisado por: C.P. Fabián Duarte

Elaborado por: C.P. Fabián Duarte




Directora General
DINACOPA




Fabián E. Duarte E.
Jefe Auditoría Interna
DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY - DINACOPA
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Estándar: ANALISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos

Nº: 72

(1) MACROPROCESOS	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Gestiones de Auditoría Interna	Demora	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
	Inexactitud	1	20	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
	Ausentismo	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Escasez	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo

Elaborado por: Equipo Técnico All

Revisado por: C.P. Fabián Duarte

Aprobado por: C.P. Fabián Duarte

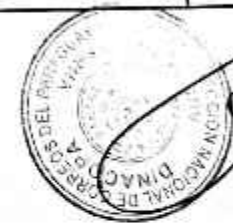
Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023



C.P. Fabián E. Duarte E.
 Directora General
 DINACOPA



C.P. Fabián E. Duarte E.
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY - DINACOPA
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Estándar: ANALISIS DE RIESGOS

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Procesos

Nº: 73

MACROPROCESO: AUDITORIA INTERNA

(1) PROCESOS	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Gestión de Auditoría técnica, administrativa y financiera	Demora	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
	Inexactitud	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Ausentismo	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Hurto	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Defraudaciones	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Irregularidad	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
Gestión de Auditoría técnica operativa	Demora	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
	Inexactitud	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Ausentismo	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Hurto	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Defraudaciones	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Irregularidad	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo

Elaborado por: Equipo Técnico Ali

Revisado por: C.P. Fabian Duarte

Aprobado por: C.P. Fabian Duarte

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023



Dña. María López de González
 Directora General
 DINACOPA



Fabian E. Duarte E.
 Auditoría Interna
 DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY - DINACOPA
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Estándar: ANALISIS DE RIESGOS

Nº 75

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Sub Procesos

MACROPROCESO: AUDITORIA INTERNA

PROCESO: Gestión de Auditoría administrativa, técnica y operativa

SUB PROCESO:

(1) ACTIVIDADES	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	Demora	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución	Escasez de Recursos Financieros	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
Elevar informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	Inexactitud	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Irregularidad	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
Tramitación de los documentos excepcionados.	Demora	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Inexactitud	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
Mantener informados a los órganos de control (AGPE; CGR).	Demora	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Inexactitud	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir

Elaborado por: Equipo Técnico AII

Revisado por: C.P. Fabián Duarte

Aprobado por: C.P. Fabián Duarte

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023



Dra. Fabián Duarte
 Directora General
 DINACOPA



C.P. Fabián E. Duarte
 Jefe Auditoría Interna
 DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY - DINACOPA
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Estándar: ANALISIS DE RIESGOS

Nº 75

FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Sub Procesos

MACROPROCESO: AUDITORIA INTERNA

PROCESO: Gestión de Auditoría técnica, administrativa y financiera

SUB PROCESO:

(1) ACTIVIDADES	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3)	(4)	(5)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	Demora	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Colapso de Telecomunicaciones	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución	Escases de Recursos Financieros	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
Eleva informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	Inexactitud	1	10	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Irregularidad	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
Tramitación de los documentos recepcionados.	Demora	2	5	10	Zona de Riesgo Tolerable	Aceptar el riesgo - Prevenir el Riesgo
	Inexactitud	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir
Mantener informados a los órganos de control (AGPE; CGR).	Demora	1	5	5	Zona de Riesgo Aceptable	Aceptar el riesgo
	Inexactitud	2	10	20	Zona de Riesgo Moderado	Prevenir el riesgo - Proteger la Institución - Compartir

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023

Fecha: 18/12/2023

Elaborado por: Equipo Técnico All

Revisado por: C.P. Fabián Duarte

Aprobado por: C.P. Fabián Duarte



Dra. Nancy López de González
Directora General
DINACOPA



Fabián Duarte B.
Subdirector de Auditoría Interna
DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS

FORMATO: Ponderación Procesos y Riesgos

Nº: 78

CÓDIGO: AI-F78-00-2021

Macroproceso: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

PONDERACIÓN PROCESOS

(1) Procesos	(3) Ponderación %
GESTIÓN DE AUDITORIA TÉCNICA Y ADMINISTRATIVA	50%
GESTIÓN DE AUDITORIA TÉCNICA OPERATIVA	50%
Total:	100%

PONDERACIÓN DE RIESGOS PROCESOS

(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Demora	50%
Inexactitud	15%
Ausentismo	15%
Escasez	20%
TOTAL	100%

Fecha: 18/12/2023

Elaborado por: Equipo Técnico All

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: Auditor Interno

Fecha: 18/12/2023

Aprobado por: Auditor Interno



[Signature]
 Directora General
 DINACOPA



[Signature]
 Auditor Interno
 E. Duarte E.
 DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
 N°: 80

Código: AI-F80-00-2021

Proceso: GESTIÓN DE AUDITORIA TÉCNICA OPERATIVA

PONDERACIÓN ACTIVIDADES		PONDERACIÓN DE RIESGOS ACTIVIDADES	
(1) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	15%	Demora	37,5%
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución	10%	Colapso de Telecomunicaciones	12,5%
Elevar informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	15%	Escases de Recursos Financieros	12,5%
Tramitación de los documentos recepcionados.	10%	Inexactitud	37,5%
Mantener informados a los órganos de control (AGPE; CGR).	50%		
Total:	100%	Total:	100%

Elaborado por: Equipo Técnico AI

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: Auditor Interno

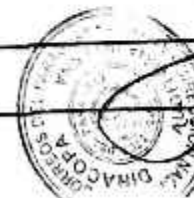
Fecha: 18/12/2023

Aprobado por: Auditor Interno

Fecha: 18/12/2023



[Signature]
 Directora General
 DINACOPA



[Signature]
 Jefe Auditor
 DINACOPA

TABLA DE FRECUENCIA

(1) RIESGOS	(2) FRECUENCIA ABSOLUTA (ni)	(3) FRECUENCIA RELATIVA $f_i = n_i/N$	(4) PORCENTAJE $\% = F_i * 100$
Demora	3	0,38	38
Colapso de Telecomunicaciones	1	0,13	13
Escases de Recursos Financieros	1	0,13	13
Inexactitud	3	0,38	38
TOTAL	8		100




 Dra. Nidia López de Sponchiato
 Directora General
 DINACOPA

DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 ESTÁNDAR: VALORACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Ponderación Actividades y Riesgos
 N°: 80

Código: AI-F801-00-2021

Proceso: **GESTION DE AUDITORIA TECNICA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

PONDERACIÓN ACTIVIDADES		PONDERACIÓN DE RIESGOS ACTIVIDADES	
(1) Actividades	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Planificar auditoría de la gestión administrativa de la DINACOPA en coordinación con sus superiores.	15%	Demora	37,5%
Realizar auditorías en las diversas dependencias y sucursales de la institución	10%	Colapso de Telecomunicaciones	12,5%
Elevar informes a la máxima autoridad referente a los hallazgos durante las auditorías.	15%	Escases de Recursos Financieros	12,5%
Tramitación de los documentos recepcionados.	10%	Inexactitud	37,5%
Mantener informados a los órganos de control (AGPE; CGR).	50%		
Total:	100%	Total:	100%

Elaborado por: Equipo Técnico AI

Fecha: 18/12/2023

Revisado por: Auditor Interno

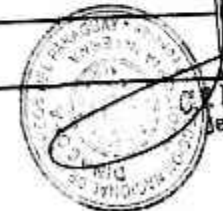
Fecha: 18/12/2023

Aprobado por Auditor Interno

18/12/2023



[Handwritten Signature]
 Directora General
 DINACOPA



[Handwritten Signature]
 Pabión E. Durán
 Jefe Auditoría
 DINACOPA