





DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY-DINACOPA SISTEMA DE CONTROL INTERNO NORMA DE REQUISITOS MINIMOS MECIP 2015

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

Identificación de Riesgos - Procesos

Retrace en la provisión de la cocurriera requiridos por la Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Modarza de la oficina de Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Modarza de la oficina de Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Modarza de la oficina de Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Modarza de la oficina de Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Modarza de la oficina de Auditoria Interna por parte de las dependencias audatedas. Interpolón de las artificación de la audividad contable, imposibles, financiera y operacional de las mismas de las mismas de la contable, imposibles, financiera y operacional de las mismas de auditoria, financiera y operacional de la misma de la misma de la contable, imposibles, financiera y operacional de la misma de la misma de la contable, imposibles, financiera y operacional de la misma de la contable, imposibles, financiera y operacional de la contable, imposibles, financiera y operacional de la misma de la contable, imposibles, financiera y operacional de la contable de la contab	MACROPROCESO: PROCESO	GESTION DE AUDITORIA INTERNA OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS
Mudarza de la oficina de Auditoria Interna Nechzi informas Ne	PROCESO	OBJETIVO		Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoria Interna por parte de las dependencias	Personal		Retraso en el cumplimientos de las tareas programadas por la All
Integridad de la información do les mismas dificultadas, lo que dificulta la evaluación adecuada de la mismas dificultadas internet de les mismas de lectricidad e internet de los servicios de electricidad e internet del provector del servicio Coria del suministro Retraso en el cumplimismo programadas por control estatemático de la actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejerere el control debierado de los actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejerere el control debierado de los actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejerere el control debierado de los actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejerere el control debierado de los actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la institución y ejerere el control debierado de los actividad de la institución y ejerere el control debierado de los actividad de la institución y ejerere el control debierado de los actividad de la institución y ejerere el control debierado de los actividad de la institución y ejerere el control debierado de la institución del Personal desarrollo del personal de la institución del Personal desarrollo del			Demora		Personal (decisión de la MAI)	Rescisión de Contrato	Afecta la planificación, coordinación y ejecución de las actividades de
Efectuar el control sistemático de la actividad en interna de electricidad e interna de electricidad provided contable, impositiva, financiera y operacional de la actividad contable, impositiva, financiera y operacional de la control deliberado de los actors administrativos y financieros de conformidad con las Normas de Auditoria interna o de las dividades eles adversas actividades eles actors administrativos y financieros de conformidad con las Normas de Auditoria interna o de las dividades eles adversas actividades eles actors administrativos y financieros de conformidad con las Normas de Auditoria interna o de las diversas actividades eles actors miembros de capical de la servicio de los trabajos de auditoria, ya que las tarcas debna re redistribuidas a otros miembros de capica, lo que puede generar retrassos o afectar la eficiencia del proceso Ausentismo Ausentismo Ausentismo Irregularidad Ausentismo Ausentismo Ausentismo Ausentismo Irregularidad Ausentismo Irregularidad Ausentismo Irregularidad Ausentismo Irregularidad Ausentismo Irregularidad Ausentismo Ausentismo Irregularidad Ausentismo Ir			Integridad de la información	desactualizados, lo que dificulta la evaluación adecuada	Personal		Inexactitud en la información proveida
Gestión de Auditoria Interna Falta de Capacitación del Personal Las ausencias por diferentes rezones pueden impactar el desarrollo del servicio del personal auditació del personal auditació del personal auditació del personal auditació del personal el quipo, lo que puede generar retrasos o afectar le decinica del proceso Ausentismo Las ausencias por diferentes rezones pueden impactar el desarrollo del personal Las ausencias por diferentes rezones pueden impactar el desarrollo del personal Compromisos familiares y casos fortutos Falta de actualización o concomiento sobre normativas, deficiencia en la supervisión del las operaciones, intereses personales del processo revisados. Incumplimiento de las normas legales y regulaciones aplicables, errores en la ejecución de actividades falta de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso de la efficie transparencia y fabilita de control establecidos Tompromiso		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 Auditorias Generalmente Aceptadas y aquellas vigentes en			Proveedor del servicio	Corte del suministro	Retraso en el cumplimiento de las actividades de auditoria
Is Institución y ejercer el control deliberado de los actios administrativos y financieros de conformidad con las Normas de Auditorias Generalmente Aceptadas y aquellas vigentes en nuestro país. Falta de Capacitación del Personal Falta de Inversión en el desarrollo del personal in capacitación permanente del personal auditado Falta de inversión en el desarrollo del personal in capacitación permanente del personal auditado Falta de inversión en el desarrollo del personal in capacitación permanente del personal auditado Falta de inversión en el desarrollo del personal in capacitación permanente del personal auditado Falta de inversión en el desarrollo del personal in capacitación permanente del personal in capacitación perma			Colapso de sistema informático	sistemas utilizados para la carga de informes de	Sistemas informáticos Infraestructura tecnológ		Retraso o incumplimiento de las tarea: programadas por la All
Ausentismo Ausent			Falta de Capacitación del Personal	la Auditoria Interna o de las diversas actividades		capacitación permanente del	Afecta la calidad de la información que se obtiene durante la auditoría y la efectividad de los controles internos
Incumplimiento de las normas legales y regulaciones aplicables, errores en la ejecución de actividades, falta de actualización o conocimiento sobre normativas, deficiencia en la supervisión de las operaciones, intereses personales of falta de ética, errores intereses personales of falta de ética, errores involuntarios, fialta de segumiento a los sistemas de control establecidos Elaborado por: Equipo Técnico All Fecha: 29/11/2024 Fecha: 29/11/2024			Ausentismo	el desarrollo de los trabajos de auditoría, ya que las tareas deben ser redistribuidas a otros miembros del equipo, lo que puede generar retrasos o afectar la	Personal		Retraso o incumplimiento de las tarea programadas por la All
Elauviauo por; Equipo Tecnico All			Irregularidad	aplicables, errores en la ejecución de actividades, falta de control sobre los bienes o recursos asignados, falta de controles internos efectivos puede poner en riesgo la seguridad y fiabilidad de los informes y registros	Personal	conocimiento sobre normativas, deficiencia en la supervisión de las operaciones, intereses personales falta de ética, errores involuntarios, falta de seguimiento a los sistemas	Compromiso de la eficiencia, eficacia transparencia y fiabilidad de los procesos y resultados de la auditoría interna, lo que pone en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales, la correcta gestión de recursos y la integridad de la información auditada.
	Elaborado por: Equipo Técr	nice All					
Revisado por: Lic. Mirtha Orrabalis Pecha: 29/11/2024 Aprobado por: Lic. Mirtha Orrabalis				f.	Fashar, 29/14/2024		

Ora Nidia Linex de Honzálex Directora General DINACOPA







DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY-DINACOPA SISTEMA DE CONTROL INTERNO NORMA DE REQUISITOS MINIMOS MECIP 2015

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Identificación de Riesgos - Subprocesos

MACROPROCESO: Gestión de Auditoria Interna

				_
DD	00	=	00	

Subproceso	OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS	
	Revisar, controlar y dar seguimiento a las actividades Administrativas Tinancieras de las differentes 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	Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoria Interna por parte de las dependencias auditadas	Personal	Documentos entregados fuera de plazo	Retraso en el cumplimientos de las tareas programadas por la All	
		Integridad de la información	Recibir informes incompletos, incorrectos o desactualizados, lo que dificulta la evaluación adecuada de las mismas	Personal	Documentos incompletos, contenido erróneo	Inexactitud en la información proveida	
		Interrupción de los servicios de electricidad e internet	Suspensión o corte temporal de los servicios por parte del proveedor	Proveedor del servicio	Corte del suministro	Retraso en el cumplimiento de las actividades de auditor	
		Colapso de sistema informático	Funcionamiento incorrectamento o falla critica de los sistemas utilizados para la carga de informes de auditoria, afectando su rendimiento o accesibilidad.	Sistemas informáticos	Infraestructura tecnológica	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas po la Alf	
stión de Auditoria técnica, Administrativa y Financiera		Falta de Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la Auditoria Interna o de las diversas actividades desarrolladas en la institución	Falta de inversión en el desarrollo del personal	Escasez de Recursos para la capacitación permanente del personal auditado	Afecta la calidad de la información que se obtiene dur la auditoria y la efectividad de los controles internos Retraso o incumplimiento de las tareas programadar la All	
		Ausentismo	Las ausencias por diferentes razones pueden impactar el desarrollo de los trabajos de auditoria, ya que las tareas deben ser redistribuidas a otros miembros del equipo, lo que puede generar retrasos o afectar la eficiencia del proceso	Personal	Enfermedad, compromisos familiares y casos fortuitos		
		Irregularidad	Incumplimiento de las normas legales y regulaciones aplicables, errores en la ejecución de actividades, falta de control sobre los bienes o recursos asignados, falta de controles intermos efectivos puede poner en riesgo la seguridad y fiabilidad de los informes y registros revisados.	Personal	Falta de actualización o conocimiento sobre normativas, deficiencia en la supervisión de las operaciones, intereses personales o falta de ética, errores involuntarios, falta de seguimiento a los sistemas de control establecidos	Compromiso de la eficiencia, eficacia, transparencia y fiabilidad de los procesos y resultados de la auditoría interna, lo que pone en riesgo el cumplimiento de los objetivos institucionales, la correcta gestión de recursos la integridad de la información auditada.	
	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 cumpilidas como lo establecen los manuales vigentes.		Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoria Interna por parte de las dependencias auditadas	Personal	Documentos entregados fuera de plazo	Retraso en el cumplimientos de las tareas programada por la All	
		Integridad de la	Recibir informes incompletos, Incorrectos o desactualizados, lo que dificulta la evaluación adecuada de las mismas	Personal	Documentos incompletos, contenido erróneo	Inexactitud en la información proveida	
Gestión de Auditoria Técnica Operativa		servicios de electricidad e internet	Suspensión o corte temporal de los servicios por parte del proveedor	Proveedor del servicio	Corte del suministro	Retraso en el cumplimiento de las actividades de auditor	
		Colapso de sistema informático	Funcionamiento incorrectamento o falla critica de los sistemas utilizados para la carga de informes de auditoria, afectando su rendimiento o accesibilidad.	Sistemas informáticos	Infraestructura tecnológica	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la All	
		Falta de Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la Auditoria Interna o de las diversas actividades desarrolladas en la institución	Falta de inversión en el desarrollo del personal	Escasez de Recursos para la capacitación permanente del personal auditado	Afecta la calidad de la información que se obtiene durante la auditoria y la efectividad de los controles internos	
		Ausentismo	Las ausencias por diferentes razones pueden impactar el desarrollo de los trabajos de auditoria, ya que las tareas deben ser redistribuidas a otros miembros del equipo, lo que puede generar retrasos o afectar la eficiencia del proceso	Personal OF	CRRE Emetardati compromisos familiares y casos fortuitos	la All	







DIRECCIÓN NACIONAL DE CORREOS DEL PARAGUAY-DINACOPA SISTEMA DE CONTROL INTERNO NORMA DE REQUISITOS MINIMOS MECIP 2015

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS Identificación de Riesgos - Subprocesos

MACROPROCESO: Gestión de Auditoria Interna

PROCESO:

Subproceso	OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFECTOS
	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 obmo lo establecen los manuales signates.	Irregularidad	Incumplimiento de las normas legales y regulaciones aplicables, errores en la ejecución de actividades, falta de control sobre los bienes o recursos asignados, falta de controles internos efectivos puede poner en riesgo la seguridad y fiabilidad de los informes y registros revisados.		Falta de actualización o conocimiento sobre normativas, deficiencia en la supervisión de las operaciones, intereses personales o falta de ética errores involuntarios falta de	Compromiso de la eficiencia, eficacia, transparencia y
Elaborado por: Equipo Técnico All	(00 0) Pall		Fecha:	Fecha: 29/11/2024		
Revisado por. Lic. Mirtha Orrabalis				Fecha: 29/11/2024		
Aprobado por. Lic. Mirtha Orrabalis				Fecha: 29/11/2024		



0

