

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

MACROPROCESO: GESTIÓN DE AUDITORIA INTERNA

PROCESO	OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS
Gestión 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	Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoría Interna por parte de las dependencias auditadas. Mudanza de la oficina de Auditoría Interna	Personal Personal (decisión de la MAI)	Documentos entregados fuera de plazo Rescisión de Contrato	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas por la AI Afecta la planificación, coordinación y ejecución de las actividades de
		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 proveída
		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 auditoría
		Colapso de sistema informático	Funcionamiento incorrecto o falla crítica de los sistemas utilizados para la carga de informes de auditoría, afectando su rendimiento o accesibilidad.	Sistemas informáticos	Infraestructura tecnológica	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Falta de Capacitación del Personal	Falta capacitación de las reglamentaciones relativas a la Auditoría 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 auditoría y la efectividad de los controles internos
		Ausentismo	Las ausencias por diferentes razones pueden impactar 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 eficiencia del proceso	Personal	Enfermedad, compromisos familiares y casos fortuitos	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		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.	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 y la integridad de la información auditada.

Elaborado por: Equipo Técnico AI

Revisado por: Lic. Mirtha Orrabalís

Aprobado por: Lic. Mirtha Orrabalís

Fecha: 29/11/2024

Fecha: 29/11/2024

Fecha: 29/11/2024



Dra. Nidia López de González
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 Auditoría Interna

PROCESO:

Subproceso	OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS
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	Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoría Interna por parte de las dependencias auditadas	Personal	Documentos entregados fuera de plazo	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas por la AI
		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 proveída
		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 auditoría
		Colapso de sistema informático	Funcionamiento incorrecto o falla crítica de los sistemas utilizados para la carga de informes de auditoría, afectando su rendimiento o accesibilidad.	Sistemas informáticos	Infraestructura tecnológica	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Falta de Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la Auditoría 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 auditoría y la efectividad de los controles internos
		Ausentismo	Las ausencias por diferentes razones pueden impactar 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 eficiencia del proceso	Personal	Enfermedad, compromisos familiares y casos fortuitos	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		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.	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 y la integridad de la información auditada.
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	Retraso en la provisión de los documentos requeridos por la Auditoría Interna por parte de las dependencias auditadas	Personal	Documentos entregados fuera de plazo	Retraso en el cumplimiento de las tareas programadas por la AI
		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 proveída
		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 auditoría
		Colapso de sistema informático	Funcionamiento incorrecto o falla crítica de los sistemas utilizados para la carga de informes de auditoría, afectando su rendimiento o accesibilidad.	Sistemas informáticos	Infraestructura tecnológica	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI
		Falta de Capacitación del Personal	Poca capacitación o conocimiento de las reglamentaciones relativas a la Auditoría 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 auditoría y la efectividad de los controles internos
		Ausentismo	Las ausencias por diferentes razones pueden impactar 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 eficiencia del proceso	Personal	Enfermedad, compromisos familiares y casos fortuitos	Retraso o incumplimiento de las tareas programadas por la AI



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 Auditoría Interna

PROCESO:

Subproceso	OBJETIVO	RIESGOS	DESCRIPCIÓN	AGENTE GENERADOR	CAUSAS	EFFECTOS
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.	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.	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 y la integridad de la información auditada.
Elaborado por: Equipo Técnico All			Fecha:	Fecha: 29/11/2024		
Revisado por: Lic. Mirtha Orrabalís				Fecha: 29/11/2024		
Aprobado por: Lic. Mirtha Orrabalís				Fecha: 29/11/2024		



Dña. Nidia López de González
Directora General
DINACOPA

