

XV - Gobernación de Presidente Hayes
Periodo 2025
Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Area	Resultado Promedio		Nivel de Riesgo			
SAF01	Secretaría de Administración y Finanzas	23		Medio			
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Omisión	Encargado/a del Área Contable	La Probabilidad de Presentación tardía en algunas ocasiones de los informes al Ministerio de Hacienda	Daño patrimonial (falta de Transferencia de recursos)	1	18	18	Medio
Demora	Encargada de Área de Rendición de Cuenta	Presentación tardía de informes a la Contraloría y Auditoría del Poder Ejecutivo	Daño patrimonial (Falta de Transferencia de Recursos)	2	17	34	Alto
Incumplimiento	Personas	Falta de Presentación de documentos de respaldo según requisitos	Sanciones de los Órganos Contralores	1	18	18	Medio

Código	Area	Resultado Promedio		Nivel de Riesgo			
SS02	Secretaría de Salud	39		Alto			
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Error	Personas	Falta de preparación (Capacitación) Remuneración insuficiente, desinterés	Sanciones	2	17	34	Alto
Demora	Personas	Tardanza en el cumplimiento de algunas obligaciones (Ej. Informes	Daño Imagen	2	14	28	Medio
Conflicto	Personas	Situaciones de desacuerdo u oposición entre si	Interrupción de Servicios	3	18	54	Alto

Código	Area	Resultado Promedio		Nivel de Riesgo			
SO03	Secretaría de Obras	38		Alto			

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Cambio Climático	Sequía o Inundación	Retrasos de las Obras para su Culminación en el Plazo establecido...gastos adicionales	Dañó Económico	3	17	51	Alto
Demora	Personal	Tarjanza en cumplir lo establecido (déficit de personal contratado)	Dañó Económico (Costo del atraso)	2	17	34	Alto
Conflicto	Personas	Situación, desacuerdo u oposición casuales entre personas (personal)	Sanción	2	14	28	Medio

Código **Area** **Resultado Promedio** **Nivel de Riesgo**

UOC04 Unidad Operativa Contrataciones

29

Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	Personas	Capacitación de los funcionarios responsables para el manejo y celeridad de los documentos	Dañó Económico	2	15	30	Medio
Error	Personas	Percepción inadecuada en el proceso de la elaboración de las adjudicaciones	Dañó Imagen 2	2	14	28	Medio
Incumplimiento	Personas	Incurrir en demoras innecesarias	Dañó Imagen	2	15	30	Medio

Código **Area** **Resultado Promedio** **Nivel de Riesgo**

SCI05 Sistema de Control Interno

40

Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	personas	falta coordinación de trabajo	daño de imagen	3	18	54	Alto
incumplimiento	personas	Sistema de Control Interno debil	daño de imagen , sanciones	2	15	30	Medio
omisión	personas	Falta de presentación de documentos	daño de imagen , sanciones	2	18	36	Alto

Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SAF01	Nivel 100 - Servicios Personales	Administración y Finanzas	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario.	2	320	1
SO03	Nivel 500 - Inversión Física	Secretaría de Obras	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios. 4. Que existan evidencias suficientes y competentes, de que los bienes hayan sido recibidos en tiempo y forma.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar que las obligaciones y pago correspondan con la entrega satisfactoria de los bienes y servicios en tiempo y forma.	2	490	1
SAF01,SS02	Nivel 800 - Transferencias	Administración y Finanzas, Secretaría de Salud	1. Que los ingresos y gastos estén registrados correctamente de conformidad a las normas. 2. Que las documentaciones que respaldan las operaciones sean suficientes y competentes. 3. Que el sistema Contable - Administrativo y del Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios. 4. Que existan evidencias suficientes y competentes, de que los bienes hayan sido recibidos en tiempo y forma.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR Nº 605/2022. 2. Verificar que el registro de las operaciones de ingresos y gastos se realice de acuerdo con los criterios técnicos contenidos en el Clasificador Presupuestario. 3. Verificar que las obligaciones y pago correspondan con la entrega satisfactoria de los bienes y servicios en tiempo y forma.	2	520	1
SUB TOTAL						1330	3

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SAF01	Dictamen a los Estados Financieros	Administración y Finanzas	1. Que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera. 2. Que hayan sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.	1. Verificar la actualización del registro de sus operaciones económicas financieras. 2. Verificar que todas las operaciones que genere o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurran.	2	140	1
SUB TOTAL						140	1

- Auditoría de Gestión

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
UOC04	Auditoría de UOC	Unidad Operativa de Contrataciones	1. Que los procesos de llamados, sus adjudicaciones y ejecuciones de contratos, se encuentren enmarcados en las normativas legales vigentes. 2. Que el Sistema de Control Interno vigente en el área, sean confiables y satisfactorios.	1. Verificar el cumplimiento del Plan Estratégico que permita medir si las acciones ejecutadas para alcanzar las metas se encuentran orientadas y contribuyan al cumplimiento del Plan Nacional de Desarrollo 2030. 2. Verificar el cumplimiento de las normativas legales vigentes y de los procedimientos.	2	220	1
SUB TOTAL						220	1

- Auditorías especializadas y/o integral

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SUB TOTAL						0	

- Otros trabajos de auditoría

Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
SCI05	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP:2015	COORDINACION MECIP	1. Que el Sistema de Control Interno como instrumento de gestión, garantice de manera razonable el logro de las metas y objetivos institucionales.	1. Verificar el cumplimiento de lo requerido en cada uno de los componentes, principios y atributos contemplados por la Norma de Requisitos Mínimos par Sistema de Control Interno (NRM MECIP:2015).	2	210	1

Código	Area	Dependencia	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
					SUB TOTAL	210	1
Otras actividades							
Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
	Trabajos por pedidos de la Máxima Autoridad.				2	980	0
	Capacitación al personal				2	120	0
	Vacaciones, permisos y reposos				2	600	0
	Resolución AGPE N° 271/2023 "Formato de presentación sobre el Grado de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales - All de los Organismos y Entidades del Estado - OEPE".				2	80	0
	Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Internos y Externos y Grado de Avance de la Ejecución de los Planes de Mejoramiento (ANEXOS II Y III).				2	80	0
	Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo				2	80	0
					SUB TOTAL	1940	0
TOTAL						3840	6

XV - Gobernación de Presidente Hayes
Período 2025
Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Nivel 100 - Servicios Personales	0	0	0	120	160	40	0	0	0	0	0	0	320	1
2 Nivel 500 - Inversión Física	0	0	0	0	0	0	100	240	150	0	0	0	490	1
3 Nivel 800 - Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0	100	240	180	0	520	1
Total													1330	3

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Dictamen a los Estados Financieros	40	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140	1
Total													140	1

C- Auditoría de Gestión

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Auditoría de UOC	0	0	0	0	0	120	100	0	0	0	0	0	220	1
Total													220	1

E- Otros trabajos de auditoría

AI	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1	Auditoría al Sistema de Control Interno de la NPM MECIP:2015	0	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210	1
Total													210	1

F- Otras actividades

Area	Horas	Productos
1 Trabajos por pedidos de la Máxima Autoridad.	980	0
2 Capacitación al personal	120	0
3 Vacaciones, permisos y reposos	600	0
4 Resolución AGPE N° 271/2023 "Formato de presentación sobre el Grado de Cumplimiento Semestral del Plan de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales - AI de los Organismos y Entidades del Estado - OEPE".	80	0
5 Nivel de Cumplimiento de las recomendaciones de los Órganos de Control Internos y Externos y Grado de Avance de la Ejecución de los Planes de Mejoramiento (ANEXOS II Y III).	80	0
6 Elaboración del Plan Anual y Cronograma de Trabajo	80	0
Total		0
TOTAL		3840
		6