



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 074/2023 de fecha 02 de noviembre de 2023

RESOLUCIÓN C.A. N° 074-015/2023

POR LA QUE SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES, LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS DE LA AUDITORÍA INTERNA DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

VISTO: El Expediente Digital identificado como CA/N° 2426/2023, recepcionado en la Secretaría del Consejo de Administración, en fecha 31 de octubre de 2023, el cual contiene la Nota Interna PR/AI N° 1394/2023, de fecha 31 de octubre de 2023, de la Auditoría Interna, por la que se eleva a consideración de la Máxima Autoridad, la solicitud de aprobación del Plan de Trabajo Anual, el Cronograma de Actividades, la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna, del Instituto de Previsión Social, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024; y

CONSIDERANDO: Que, el Decreto N° 13245/01, "POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO Y SE ESTABLECEN SUS COMPETENCIAS, RESPONSABILIDADES Y MARCO DE ACTUACIÓN, ASÍ COMO PARA LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES DE LAS ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL ESTADO, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA LEY N° 1535/99, DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO";

Que, el Decreto N° 1249/03, "POR EL CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL RÉGIMEN DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO";

Que, la Resolución AGPE N° 435/14, "POR LA CUAL SE DEROGA LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/11 Y SE APRUEBAN LOS FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGO, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES, A SER PRESENTADOS POR LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO";

Que, la Resolución AGPE N° 421/15, "POR LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE EL ARTÍCULO 2° DE LA RESOLUCIÓN AGPE N° 180/11 Y SE APRUEBAN LOS

**FDO.: DR. JORGE MAGNO BRÍTEZ ACOSTA, PRESIDENTE
DR. CARLOS ALBERTO PEREIRA OLMEDO / DR. ANIBAL MANUEL DE LOS RÍOS BOGADO
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. VÍCTOR EDUARDO INSFRÁN DIETRICH SR.
JOSÉ JARA ROJAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración**

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 074/2023 de fecha 02 de noviembre de 2023

RESOLUCIÓN C.A. N° 074-015/2023

FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES A SER PRESENTADOS POR LAS AUDITORIAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO”;

Que, el Decreto N° 1249/03, en su Art. 16° establece cuanto sigue: *“Es competencia del responsable de la Auditoría Interna Institucional preparar el proyecto del plan de trabajo anual...”*;

Por tanto, en uso de sus atribuciones;

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

RESUELVE:

- 1°) Aprobar el Plan de Trabajo Anual, conforme a los Anexos que forman parte de la presente Resolución, los cuales se encuentran refrendados por la Secretaria del Consejo de Administración y por las Áreas Técnicas respectivas y distribuidas conforme al siguiente detalle: Auditorías y Áreas que cuenta con 08 (ocho) fojas, el Cronograma de Actividades que cuenta con 04 (cuatro) fojas, la Identificación y Plan de Gestión de Riesgos que cuenta con 08 (ocho) fojas, de la Auditoría Interna, del Instituto de Previsión Social, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2024.-----
- 2°) Disponer que las Auditorías Especiales, que no se encuentren trazadas en el Plan de Trabajo Anual, serán efectuadas únicamente a solicitud del Consejo de Administración y/o el Presidente del Instituto de Previsión Social. -----
- 3°) Autorizar a la Auditoría Interna Institucional, la realización de las modificaciones que se estimen convenientes en el Plan de Trabajo Anual, conforme a las necesidades surgidas en el Ejercicio Fiscal 2024.----- *n* *-A*

FDO.: DR. JORGE MAGNO BRÍTEZ ACOSTA, PRESIDENTE
DR. CARLOS ALBERTO PEREIRA OLMEDO / DR. ANIBAL MANUEL DE LOS RÍOS BOGADO
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. VÍCTOR EDUARDO INSFRÁN DIETRICH
SR. JOSÉ JARA ROJAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración





**Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración**

Acta N° 074/2023 de fecha 02 de noviembre de 2023

RESOLUCIÓN C.A. N° 074-015/2023

4°) Establecer que la Auditoría Interna, es la responsable de la integridad del expediente físico y su coherencia con la versión digital registrada para su tratamiento por parte del Consejo de Administración. -----

5°) Comunicar a quienes correspondan y archivar.-----
SC/mg/jo.-

**FDO.: DR. JORGE MAGNO BRÍTEZ ACOSTA, PRESIDENTE
DR. CARLOS ALBERTO PEREIRA OLMEDO / DR. ANIBAL MANUEL DE LOS RÍOS BOGADO
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. VÍCTOR EDUARDO INSFRÁN DIETRICH
SR. JOSÉ JARA ROJAS. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración**

Plan de Trabajo Anual - Versión 5 (última versión: 5)

Aprobado **1** Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

Instituto de Previsión Social

Periodo 2024

Auditorías y Áreas

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AF-001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria.	Gerencia Administrativa y Financiera.	1. Correcta imputación presupuestaria de los rubros de ingresos y/o gastos. 2. La ejecución de egresos se realice en base al plan financiero institucional y normativas vigentes. 3. La Ejecucion de ingresos se realice a nivel detalle por origen del ingreso.	1. Verificar que las rendiciones se realicen conforme a la Guía Básica de Documentos aprobada por Resolución CGR 2. Verificar que el registro de sus 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 a satisfacción de los bienes y servicios contratados, en tiempo, calidad y condiciones.	2	1680	1
SUB TOTAL							1680	1

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABEYANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administracion

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. PABLO GUERRERO
Jefe de Dpto. de Auditoria de Gestion
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. JUAN CARLOS VESCA
Jefe de Dpto. de Auditoria Financiera
Auditoria Interna

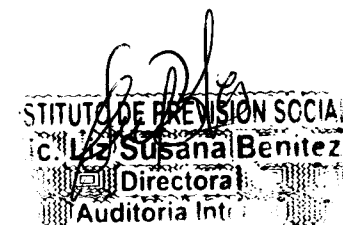
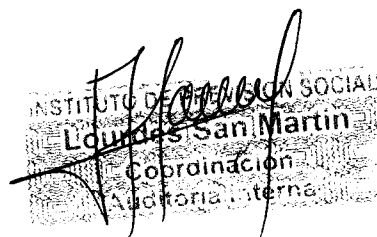
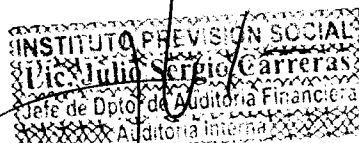
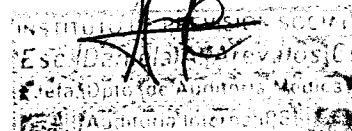
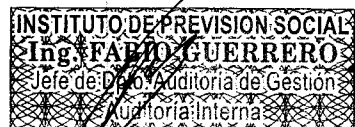
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. JULIO SERGIO CARRERAS
Jefe de Dpto. de Auditoria Financiera
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. LUIS SAN MARTIN
Coordinacion
Auditoria Interna

Sup

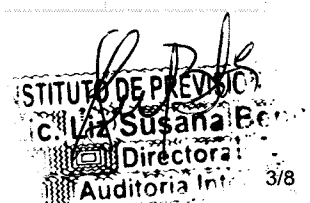
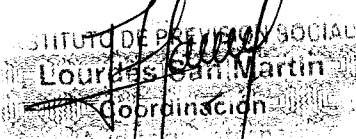
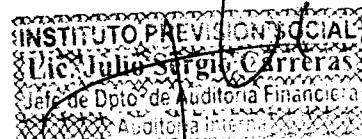
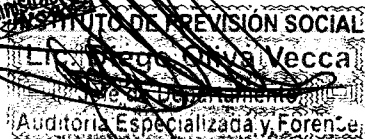
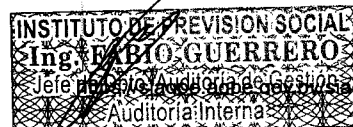
						Cantidad de Personas	Horas Netas	000002 Productos
Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos				
1 AF-002	Análisis de Estados Financieros.	Gerencia Administrativa y Financiera.	1. Evaluar que los Estados Financieros presenten razonablemente su situación financiera. 2. Determinar que hayan sido elaborados 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 generen o modifiquen recursos se registren en el momento que ocurran.	2	1680	2	
2 AF-003	Inventarios Semestrales.	Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud, Gerencia Administrativa y Financiera.	Evaluar que el procedimiento de toma de inventario se realice conforme a las disposiciones vigentes y que el resultado del inventario se encuentre debidamente conciliado con los registros contables.	1. Verificar la conciliación de los resultados de los recuentos físicos de existencias con los saldos emitidos por el Sistema Integrado Hospitalario (S.I.H.) y el Sistema SAP. 2. Verificar la administración de medicamentos e insumos vencidos con relación a lo establecido en las normas reguladoras.	8	10920	2	
SUB TOTAL						12600	4	

C- Auditoría de Gestión



000003

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AG-001	Registros realizados en el SINARH.	Dirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano	Determinar si los registros realizados en el SINARH se realizan conforme a las disposiciones legales vigentes.	Verificar el cumplimiento de los registros de funcionarios y salarios correspondientes en el sistema SINARH.	4	3360	1
2	AG-002	Declaraciones Juradas.	Dirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano	Identificar y determinar el cumplimiento de los registros de Declaración Jurada de Bienes y Rentas, y Declaración Jurada de Intereses, se realizan conforme a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.	Verificar el cumplimiento y acciones que fueron tomadas para el cumplimiento de los registros de las Declaraciones Juradas conforme a lo establecido en las disposiciones legales vigentes.	2	1680	1
3	AG-003	Servicios Tercerizados.	Gerencia de Abastecimiento y Logística	1. Verificar y analizar los pagos en concepto de contratación de servicios se haya procedido conforme a condiciones establecidas en el PBC y los contratos firmados. 2. Identificarlos que los sistemas de Controles Internos implementados sean eficaz, eficiente y suficiente a los efectos de minimizar los riesgos inherentes a la Dependencia.	1. Verificar expedientes de pagos, en forma aleatoria, a los efectos de evaluar las documentaciones remitidas por el administrador de contrato que avalan la efectiva prestación de los servicios contratados. 2. Verificar la asignación de funcionarios encargados de controlar y supervisar el fiel cumplimiento de las condiciones generales de los contratos y la existencia de registros y conformados por parte de los mismos que avalan las solicitudes de pagos por parte de los contratistas.	2	1680	1

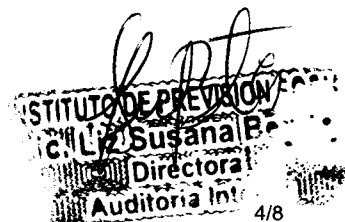
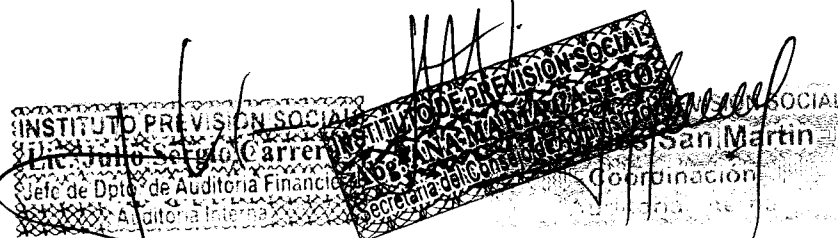
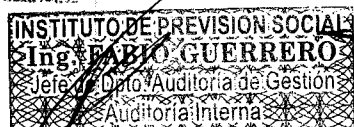


						Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos				
4	AG-004	Seguimiento e Implementación del Plan Estratégico Institucional.	Dirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gerencia de Prestaciones Económicas, Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud, Gerencia Administrativa y Financiera., Gerencia de Desarrollo y Tecnología	Verificar el cumplimiento de los planes a corto, mediano y largo plazo por parte de las Dependencias del Instituto.	1. Recolección de Datos. 2. Verificación de Datos. 3. Evaluación del cumplimiento.	1	1680	1
						SUB TOTAL	8400	4

D- Auditorías especializadas y/o integral

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

E- Otros trabajos de auditoría



000006

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1	AM-001	Servicios de Imágenes.	Gerencia de Salud	Obtener evidencias suficientes competentes y relevantes que permitan determinar el grado de cumplimiento de protección radiológica de la institución con base en la regulación de la ARRN (Autoridad reguladora radiológica y nuclear).	Verificación in situ de los establecimientos de Salud, a fin de verificar infraestructura en el área de imágenes y equipamiento de protección personal para TOE (Trabajador Ocupacionalmente Expuesto).	8	6720	1
2	AM-002	Departamento de Educación Médica, Docencia e Investigación.	Gerencia de Salud	Obtener evidencias suficientes competentes y relevantes que permitan determinar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales vigentes establecidas por la CONAREN, como así también las disposiciones legales emanadas por la Máxima Autoridad del IPS, en relación a la residencia médica.	Verificación in situ de los establecimientos de Salud, a fin de verificar que los médicos residentes apostados en las dependencias a ser analizadas, realicen las actividades conforme a las normas de procedimientos vigentes.	8	6720	1

Resolución CA- Pagina Web IPS

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Ing. Fabio Guerrero
Jefe de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. María Verónica Vecca
Auditoría Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Abg. Ana María Castro
Secretaría del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. Julio Sergio Carreras
Jefe de Dpto. de Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. Lourdes San Martín
Coordinación
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. Lizbeth Benítez
Auditoría Interna

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
3	AO-003	Auditoria al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP 2015.	Dirección de Gestión y Desarrollo del Talento Humano, Gerencia de Prestaciones Económicas, Gerencia de Abastecimiento y Logística, Gerencia de Salud, Gerencia Administrativa y Financiera., Gerencia de Desarrollo y Tecnología	1. Evaluar el grado de implementación del MECIP.	1. Aplicar el formato para la evaluación independiente del grado de implementación del MECIP.	1	840	1
SUB TOTAL							14280	3

000000

F- Otras actividades

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	Productos
1		Vacaciones.				43	0	0
2		Permisos por Contrato Colectivo.				43	0	0
3		Capacitaciones.				43	0	0

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. FADY GUERRERO
Jefe de Depto. Auditoria de Gestión
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Diana Oliva Vecca
Jefe de Depto. Auditoria de Gestión
Auditoria Interna

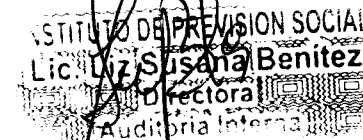
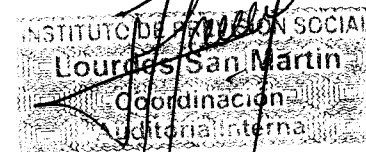
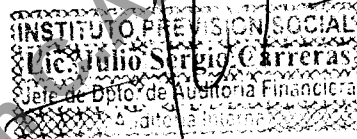
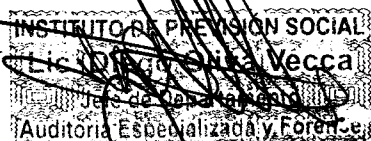
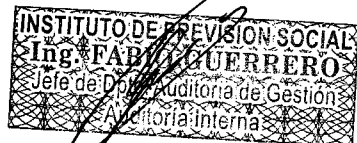
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Julio Sergio Carreras
Jefe de Depto. Auditoria Financiera
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lourdes Salazar Martin
Coordinación
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA-MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración

	Código	Area	Dependencias	Objetivos	Procedimientos	Cantidad de Personas	Horas Netas	000008 Productos
12	AE-001	Auditorías Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.				11	18480	0
SUB TOTAL							35280	0
TOTAL							72240	12

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



Plan de Trabajo Anual - Versión 5 (última versión: 5)

Aprobado

Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

Instituto de Previsión Social

Periodo 2024

Cronograma

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de la Ejecución Presupuestaria.	0	0	0	0	0	0	280	280	280	280	280	280	1680	1
Total													1680	1

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Análisis de Estados Financieros.	0	0	0	0	0	0	280	280	280	280	280	280	1680	2
2 Inventarios Semestrales.	1120	1120	1120	1120	1120	1120	840	672	672	672	672	672	10920	2
Total													12600	4

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. María C. Auditoría de Gestión
Jefe de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Diana V. Auditoría Especializada y Forense
Jefe de Dpto. Auditoría Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Julio S. Auditoría Financiera
Jefe de Dpto. de Auditoría Financiera
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Lourdes S. Coordinación
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Mariana B. Auditoría Interna
Jefe de Dpto. Auditoría Interna

000002

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Registros realizados en el SINARH.	560	560	560	560	560	560	0	0	0	0	0	0	3360	1
2 Declaraciones Juradas.	0	0	0	0	0	0	280	280	280	280	280	280	1680	1
3 Servicios Tercerizados.	0	0	0	0	0	0	280	280	280	280	280	280	1680	1
4 Seguimiento e Implementación del Plan Estratégico Institucional.	280	280	280	280	280	280	0	0	0	0	0	0	1680	1
Total													8400	4

E- Otros trabajos de auditoría

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Servicios de Imágenes.	1120	1120	1120	1120	1120	1120	0	0	0	0	0	0	6720	1
2 Departamento de Educación Medica, Docencia e Investigación.	0	0	0	0	0	0	1120	1120	1120	1120	1120	1120	6720	1
3 Auditoria al Sistema de Control Interno de la NRM MECIP 2015.	140	140	140	140	140	140	0	0	0	0	0	0	840	1
Total													14280	3

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. FABI GUERRERO
Jefe de Dpto. Auditoria de Gestion
Auditoria Interna

F- Otras actividades

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Rosa Oliva Vecca
Jefe de Dpto. Auditoria Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Julio Sergio Carreras
Jefe de Dpto. de Auditoria Financiera
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lourdes San Martin
Coordinación
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Liz Susana Bednarek
Directora
Auditoria Interna

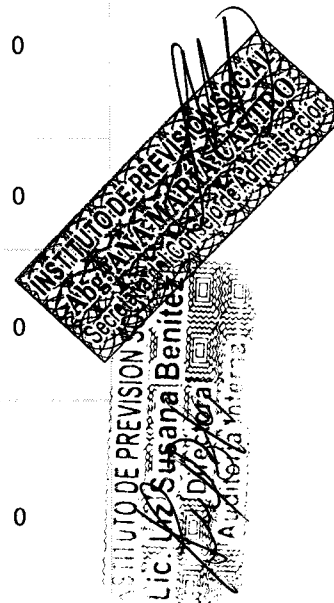
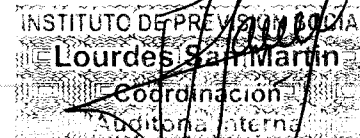
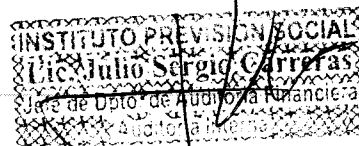
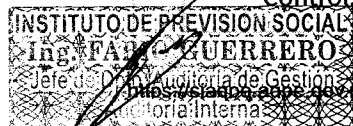
Area

Horas

Productos

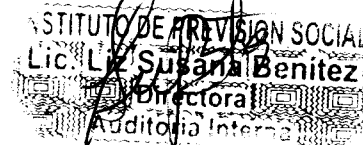
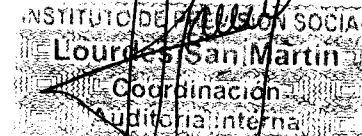
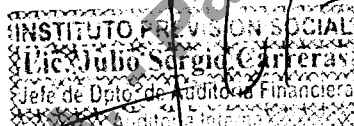
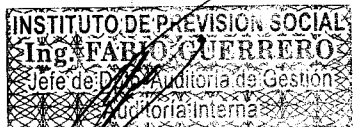
1	Vacaciones.	0	0	000003
2	Permisos por Contrato Colectivo.	0	0	
3	Capacitaciones.	0	0	
4	Mesa de Entrada.	1680	0	
5	Administración de Talento Humano.	1680	0	
6	Administración de Fondo Rotatorio.	1680	0	
7	Administración de Papeles de Trabajo (Archivo).	1680	0	
8	Seguimiento a las recomendaciones de la AI y de los Organismos Externos de Control.	1680	0	
9	Elaboración PTA e Informes Semestrales.	1680	0	
10	Trabajos Extraordinarios - Solicitudes de la Máxima Autoridad.	5040	0	
11	Trabajos realizados como enlace entre las dependencias y los Organismos Externos de Control: CGR - AGPE.	1680	0	

Resolución C.A. - Página Web IPS



Area		Horas	Productos
12	Auditorias Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.	18480	0 000004
Total		35280	0
TOTAL		72240	12

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo



Plan de Trabajo Anual - Versión 5 (última versión: 5)

Aprobado

1 Siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

Instituto de Previsión Social

Periodo 2024

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Area		Resultado Promedio			Nivel de Riesgo	
AF-001	Análisis de la Ejecución Presupuestaria.		40			Alto	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Fraude.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	1	20	20	Medio
Error.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto
Omisión.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto

Código
Area
Instituto de Previsión Social
Ing. Fabio Guerrero
Jefe de Depto. Auditoría de AF-002
Auditoría Interna

Código
Area
Instituto de Previsión Social
Lic. María Elena Vaca
Jefe de Departamento
Auditoría Especializada y Forense

Instituto de Previsión Social
Lic. María Elena Vaca
Jefe de Departamento
Auditoría Especializada y Forense

Instituto de Previsión Social
Lic. Julio Sergio Carreras
Jefe de Depto. de Auditoría Financiera
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Lourdes San Martín
Coordinación
Auditoría Interna

Resultado Promedio
Nivel de Riesgo
47
Alto

Instituto de Previsión Social
Lic. Lizbeth Benítez
Dirección
Auditoría Interna

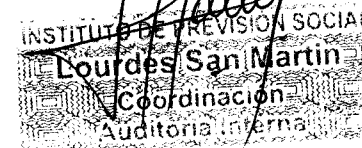
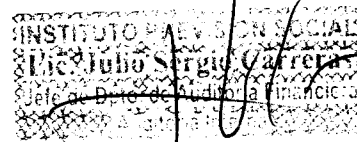
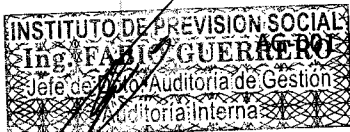
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Inexactitud.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Omisión.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Demora.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto

000002

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AF-003	Inventarios Semestrales.	53	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Falsificación de Documentación.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto
Omisión.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Actos Malintencionados.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
	Registros realizados en el SNARH.	47	Alto



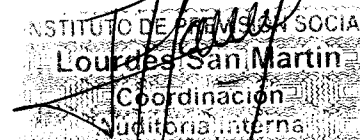
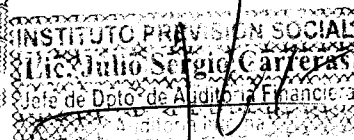
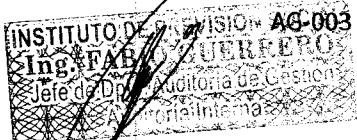
000003

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo.	Personas.	Debilidad de Controles, Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en la Prestación de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Influencias.	Personas, Entorno.	Intereses Personales.	Daño de Imagen.	2	20	40	Alto
Demora.	Personas	Debilidad de Controles, Mal desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en la prestaciones de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG-002	Declaraciones Juradas.	47	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo.	Personas.	Debilidad de Controles, Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en las prestaciones de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Influencias.	Personas, Entorno.	Intereses Personales.	Daño de Imagen.	2	20	40	Alto
Demora.	Personas.	Debilidad de Controles, Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en las prestaciones de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG-003	Servicios Tercerizados.	47	Alto



000004

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Dolo.	Personas.	Debilidad de Controles, Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en las prestaciones de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Influencias.	Personas, Entorno.	Intereses Personales.	Daño de Imagen.	2	20	40	Alto
Conflicto.	Personas.	Debilidad de Controles, Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en las prestaciones de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto

Código

Area

Resultado Promedio

Nivel de Riesgo

AE-001

Auditorías Forenses solicitadas por la Máxima Autoridad.

40

Alto

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. FABIO FUERRERO
Jefe de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Diego Dima Vecca
Jefe de Dpto. Auditoría
Auditoría Especializada y Forense

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Julio Sergio Carreras
Jefe de Dpto. de Auditoría Financiera

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lourdes San Martín
Coordinación
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Liz Susana Benitez
Directora
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARÍA CASTRO
Secretaría de Control de Administración

000005

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Acceso Ilegal.	Personas.	Debilidades en la Seguridad de los Sistemas Informáticos.	Interrupción de servicios, adulteración de informaciones, obtención indebida de beneficios.	2	20	40	Alto
Ausentismo.	Personas.	Debilidades en el Control Interno.	Menoscabo en la prestación de los servicios.	3	10	30	Medio
Celebración indebida de Contratos.	Personas.	Intereses Particulares y/o Sectoriales.	Daño Patrimonial, Daño de la Información.	2	20	40	Alto
Despilfarro.	Personas, Entorno.	Debilidades en el Control Interno.	Daño Patrimonial, Daño a la Imagen Institucional.	2	20	40	Alto
Error.	Personas, Equipos, Entorno.	Mal Desempeño.	Daño de la Información, Interrupción o menoscabo de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto
Estafa.	Personas.	Intereses Particulares y/o Sectoriales.	Daño Patrimonial.	1	10	10	Bajo
Evasión.	Personas.	Debilidades en el Control Interno.	Daño de la Información, Interrupción o menoscabo de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Falsificación de Documentos.	Personas.	Debilidades en el Control Interno.	Daño de la Información, Interrupción o menoscabo de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto
Fallas de los Sistemas Informáticos.	Equipo, Entorno.	Sistemas Obsoletos, Error en la configuración.	Interrupciones de servicios, Adulteración de Informaciones, Obtención indebida de Beneficios.	2	20	40	Alto
Fraude.	Personas.	Oportunidad, Enriquecimiento Ilícito.	Sanciones, Daño de la Información, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto

Incumplimiento.

Personas.

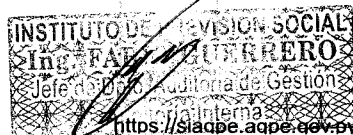
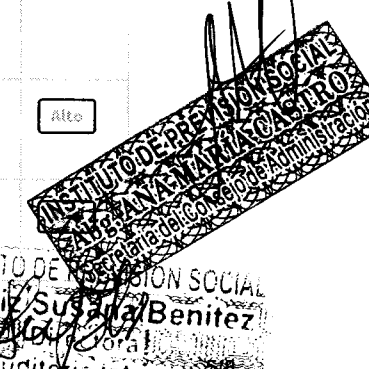
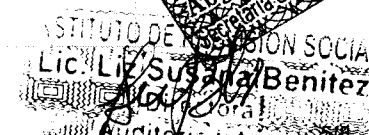
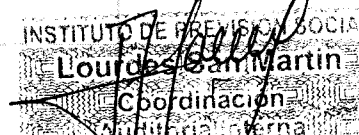
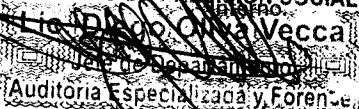
Debilidades en el Control

Menoscabo en la prestación de los

3

20

60


<https://siagpe.agpe.gov.py/siagpe/PTA/verIPGR/9288726>


Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AO-001	Auditorías solicitadas por la Máxima Autoridad.	40	Alto

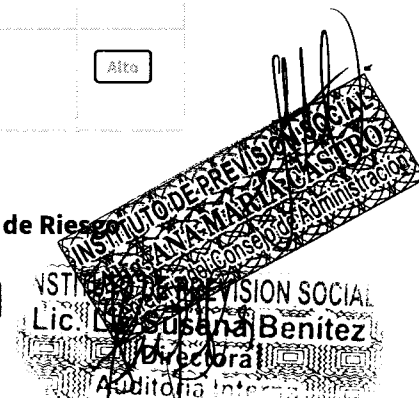
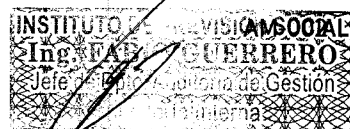
000006

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Fraude.	Personas.	Falta de Control, Oportunidad.	Daño Patrimonial, Daño de la Información y Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Error.	Personas.	Debilidades de Control Interno y Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en la Prestación de Servicios, Daño Patrimonial.	3	20	60	Alto
Estafa.	Personas.	Intereses Particulares y/o Sectoriales.	Suspensión y/o Menoscabo en la Prestación de Servicios, Daño Patrimonial.	2	10	20	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AM-001	Servicio de Imagenes.	40	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Mal manejo.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	1	20	20	Medio
Falta de Equipamiento Adecuado.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Falta de Especialista.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
--------	------	--------------------	-----------------



Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Falta de Control Adecuado.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	1	20	20	Medio
No contar con habilitación.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	2	20	40	Alto
Falta de Especialista.	Personas.	Falta de Control.	Daño Patrimonial, Daño de la Información, Perdidas Económicas.	3	20	60	Alto

000007

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AO-003	Evaluación y Seguimiento a la Implementación del MECIP.	47	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento.	Personas.	Debilidades de Control Interno y Mal Desempeño.	Menoscabo en la Prestación de Servicios y Malversación.	3	20	60	Alto
Error.	Personas.	Debilidades de Control Interno y Mal Desempeño.	Suspensión y/o Menoscabo en la Prestación de Servicios, Daño Patrimonial.	2	20	40	Alto
Demoras.	Personas, Materiales, Equipos e Instalaciones.	Debilidades de Control Interno.	Daño Patrimonial, Daño de Imagen y Interrupción de Servicios.	2	20	40	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AG-004	Evaluación y Seguimiento a la Implementación del Plan Estratégico Institucional.	37	Alto

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Ing. PABLO GUERRERO
Jefe de Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Diego Oliva Vecca
Jefe de Departamento
Auditoría Especial y Resen.

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Julio Sergio Carrera
Jefe de Dpto. de Auditoría Financiera

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lourdes San Martín
Coordinación
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Liz Susana Benítez
Directora
Auditoría Interna

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento.	Personas.	Mal Desempeño, Incumplimiento de Normativas.	Menoscabo en la prestación de los servicios.	2	20	40	Alto
Error.	Personas.	Debilidades de Control Interno.	Daño de la Información, Daño de la Imagen.	3	10	30	Medio
Demora.	Personas, Material y Equipos.	Falta de Control.	Interrupción de los Servicios.	2	20	40	Alto

000002

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo

