



Dirección General de Auditoría Interna

MEMORÁNDUM DGAI/ 0130/2021

**A :** ING. LUIS ALBERTO CASTIGLIONI SORIA, Ministro  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.C. :** **JOSÉ AGÜERO AVILA, Director General**  
Dirección General del Gabinete del Ministro

**:** **MAXIMO BARRETO, Director General**  
Dirección General Gabinete Técnico

**:** **ROBERTO DANIEL FLEITAS, Director**  
Dirección de Comunicación Social

**De :** **MARIA LUCILA DELGADO, Directora General**  
Dirección General de Auditoría Interna

**Fecha :** 02 de junio de 2.021

**Tema :** Informe Final DGAI N° 04/2021 “Evaluación de la Implementación del Sistema de Control Interno del periodo 2020”

Tengo el agrado de dirigirme a Vuestra Excelencia, dando cumplimiento al Decreto N° 1.249/2013 “Por el cual se aprueba la reglamentación del Régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado”, en su artículo 11° “...los informes ordinarios y extraordinarios que emitan las Auditorías Internas Institucionales serán elevados en forma exclusiva y simultánea a las Máximas Autoridades de los Organismos y Entidades respectivas, Sindico de la Entidad y a la Auditoria General del Poder Ejecutivo...”.

En tal sentido se remite el Informe Final resultante en formato impreso para su conocimiento y consideración correspondiente.

Atentamente.

  
08/06/2021  
Lic. DIEGO GONZÁLEZ  
Jefe de Departamento - Gabinete Técnico  
Ministerio de Industria y Comercio



  
08-06-2021  
SIA/CAU



  
Luis Alberto Castiglioni  
Ministro de Industria y Comercio



## MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

INFORME FINAL DGAI N° 04/2021

EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE  
CONTROL INTERNO DEL PERIODO 2020

Junio - 2021

---



## INFORME FINAL DGAI N° 04/2021

### EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL PERIODO 2020

## ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
Nº	INFORME LARGO PRELIMINAR	1 - 59
1.	INTRODUCCIÓN	1 - 2
2.	OBJETIVOS GENERAL	2
3.	OBJETIVO ESPECÍFICO	2
4.	ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA	2
5.	PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA	3
6.	LIMITACIONES	3
7.	DESARROLLO	3 - 58
8	RESÚMEN DE OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO	58
9.	RECOMENDACIONES GENERALES	59

\*\*\*\*\*      \*\*\*\*\*      \*\*\*\*\*



Dirección General de Auditoría Interna

**INFORME FINAL DGAI N° 04/2021**

**EVALUACIÓN DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL PERIODO 2020**

**1. INTRODUCCIÓN**

El Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – MECIP, propone a las Instituciones Públicas del Paraguay una estructura de Control Interno para la organización y los principios, fundamentos y conceptos básicos que la sustentan, como una herramienta de apoyo a su propia gestión.

Con el marco normativo del Modelo Estándar de Control Interno – MECIP:2015, que propone un cambio de enfoque, aunque sin cambiar sus principios ni sus objetivos, facilitando el proceso de implementación y consolidación del Control Interno en Instituciones Públicas, promoviendo un mayor grado de adaptación del modelo a las necesidades particulares de cada institución, e impulsando el desarrollo de las competencias organizacionales y profesionales.

De conformidad con los parámetros establecidos por la Contraloría General de la Republica en su Resolución N° 377/16 "Por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un sistema de control interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas – MECIP:2015"; también, la adopción de la Auditoria General del Poder Ejecutivo, en su Resolución N° 326/2019 "Por la cual adopta la Norma de Requisitos Mínimos y la Matriz de Evaluación para un sistema de control interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP:2015, estableciendo los modelos de evaluación por Nivel de Madurez que serán utilizados para dar soporte a las organizaciones en la búsqueda de la excelencia en su Sistema de Control, acompañándolas en sus procesos de desarrollo, implementación, mantenimiento y mejora continua.

El Ministerio de Industria y Comercio por medio de Resolución N° 314 del 7 de marzo de 2019 por la cual se ratifica el compromiso de la Máxima Autoridad y de su equipo directivo institucional de continuar apoyando de manera directa y recurrente la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP, apuntando a la mejora continua. Y el análisis crítico se realiza por el Comité de Control Interno según Acta N° 9 del 21 de diciembre del 2020.

La Coordinación General del MECIP, presenta la documentación de avance de implementación y la Auditoría Interna Institucional presenta la

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florantín  
Supervisora  
Auditoría Sistema Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Salazar Porcía  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucila Desgusos Jagoela  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

evaluación del Sistema de Control Interno del periodo del 2020 para informar a la CGR.

**2. OBJETIVO GENERAL**

Con el objetivo de mejorar continuamente la efectividad del Sistema de Control Interno del Ministerio de Industria y Comercio, mediante el uso de los resultados conseguidos por la institución a febrero 2021, conforme a instrumentos generados por los organismos superiores de control, el análisis de datos obtenidos de los indicadores, las acciones correctivas y preventivas, y los resultados del seguimiento y medición.

**3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Verificar la vigencia de la Política de Control Interno.
- Verificar los resultados de las auditorías para determinar la efectividad de las medidas incluidas en el plan de trabajo para mejorar las deficiencias observadas en los informes.
- Verificar el cumplimiento por componentes según Res. CGR N°147/2019
- Determinar si existen cambios en el contexto externo e interno, que puedan influir en el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos del Ministerio de Industria y Comercio.
- Contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño de los siguientes:
  - ✓ Evolución de los planes y objetivos institucionales
  - ✓ Seguimiento y resultado de las mediciones
  - ✓ Resultados de las auditorías Internas y Externas del SCI
  - ✓ Retroalimentación de los grupos de interés
  - ✓ Cuestiones relativas a los proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes,
  - ✓ Adecuación de los recursos requeridos para un SCI eficaz
  - ✓ Desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios
- Verificar la eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos.
- Evaluar la gestión de las acciones, programas o planes de mejora.
- Analizar la Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio del Sistema de Control Interno.

**4. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA**

Evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno MECIP 2015 en el Ministerio de Industria y Comercio del periodo 2020 a febrero 2021.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

E.P. Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Poratta  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Mónica María Delgado Seguros  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**5. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA**

Son los criterios utilizados en la Matriz de Evaluación del Grado de Madurez del Control Interno aprobado por Resolución CGR N° 147/19, contemplados en el Objetivo General y los Objetivos Específicos del presente informe.

**6. LIMITACIONES**

Considerando el inicio de la pandemia en Marzo 2020, la ejecución de implementación de acciones, la toma de información y seguimiento en gran parte se ha realizado por medio electrónico.

Así mismo, se constata la socialización en gran parte vía online de las políticas públicas y ajustes de procedimientos.

**7. DESARROLLO**

**7.1 Vigencia de la Política de Control Interno**

Mediante la Resolución N° 1616 /19, del 30 de diciembre de 2.019, fue aprobada la Versión.01 de la Política de Control Interno y por Acta N°1/2020 del 16 de junio 2020 el Comité de Control Interno CCI revalida la política.

**7.2 Verificar los resultados de las auditorías para determinar la efectividad de las medidas incluidas en el plan de trabajo para mejorar las deficiencias observadas en los informes**

Se realiza el seguimiento de las Auditorías, sus hallazgos, y recomendaciones y/o Acciones de Mejora, con el responsable del cumplimiento y del grado de cumplimiento en el **Informe N° 17/2020: SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL E INSTITUCIONAL, SOBRE LAS OBSERVACIONES REALIZADAS EN LA "AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO"** sin observaciones en el informe.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

S.P. Sara Morantín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Porata  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. María Juana Rigato Aragón  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

Seguimiento al INFORME DGAI N° 08/2021 ENTREVISTA DE PERCEPCIÓN DE LOS FUNCIONARIOS DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CON RELACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO en base a los estándares de control de la Resolución CGR 147/2019", sin observaciones en el informe.

**7.3 Verificar el cumplimiento por componentes según Res. CGR N°147/2019 a febrero 2021**

Se detalla los ítems donde se visualiza la Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) -MECIP:2015.

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Horowitz*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. Rosa Elena Blanco Poratta*  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Lic. María Lucía Delgado Aguado*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





TEŨ MBE'ĀPOPY  
HA NEMU  
MBA'ĀYĀ  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones		
			PRESENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA				
Requisito			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
	Asume la A.D. su responsabilidad sobre la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>															15 20 IF 8 DGAI Percepcion Func.pdf PLAN DE ACCION 2020.pdf PEI 2020.PDF 15 2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-20-29.pdf 15 2020 Reportes Gestion Riesgos, Indicadores y POI.pdf 15 2020 Seguimiento Planes de Mejoramiento.pdf IF NI Percep Conociam Funcionarios Control Interno.pdf RESOLUCION 314-2019-COMPROMISO DE LA MÁXIMA AUTORIDAD Y DIRECTIVOS1111.pdf
	Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Disponibilidad de Política de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad Institucional</li> </ul>															2019 RES 1616 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf acta CCI N° 1_20.PDF 2019 Formato 45 MAPA DE PROCESO.PDF Reunión 29-05_Revisión Mapa de Comunicación.docx Reunión 02-06_Revisión Conducción Estratégica.docx

*Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio*

*C.P. Sara Román  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio*

*Mg. Pavo Flores  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio*







**GOBIERNO NACIONAL**

*Paraguay de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
																				2319 Formato AS/NAVA/DE PROceso.PDF
																				Reunión 29-05_ Revisión Mapa de Comunicación.docx
																				Reunión 02-06_ Revisión Conducción Estratégica.docx
																				Reunión 26-05_ Revisión Mapa Estratégico.docx
																				2319 Resolución 304 Del Circuito de los Macroprocesos.PDF
																				Reunión 27-05_ Revisión Mapa Adminy Finanzas.docx
																				Reunión 04-06_ Revisión Mapa UTA.docx
																				13. 20 Perc Fun Políticas Procedimientos.pdf
																				Res 304 2020 NRM.pdf
																				Reunión 25-05_ Revisión Mapa Apoyo.docx
																				Reunión 25-05_ Revisión Mapa Apoyo 2.docx
																				13 2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf
																				Reunión virtual_ 8.06TICs.docx
																				Matriz de Procesos-MICV2.xlsx
																				Reunión 19-05_ Gestión Documental.docx
																				ACTA 011 13 2019
																				RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf
																				RES 924 reglamento operativo pcm-19-

Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?

• Demostración general de conocimiento del Modelo de Gestión por Procesos

*C.P. Sara Florán*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Paola Elvira Ramos Parada*  
Directora de Seguimiento de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



*Lra. María Lucía Delgado Espinoza*  
Directora General de Seguimiento de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MEA'E'AOPY  
HA SEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U																			
<p>A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)</p>	<p>Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?</p>	<p>• Demostración general de conocimiento de la Gestión de Riesgos</p>																		<p>RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf Manual Operativo ResN 1.794-2016.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf IS 2020 Reportas Gestion Riesgos, Indicadores y SCI.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-65-70_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-46-55_compressed.pdf IS 201F 8.DGAI Percepción Func.pdf Cuestionario a Funcionarios en el uso de Procedimientos y Riesgos IS 201F 6.DGAI Percepción Func.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-28-36_compressed.pdf Res 304.2020 Por el cual se adopta NRM 2015.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-56-64_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf IS 201F 6.DGAI Percepción Func.pdf Entrevista Conocimiento Funcionario Cuestionio 2.pdf</p>																			

8

*C.P. Sara Florentín*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Oscar Pablo Ramos Peralta*  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



**TETÁ MEA'E'APOPY**  
**HA NEMU**  
 Ministerio de  
**INDUSTRIA**  
**Y COMERCIO**

**GOBIERNO NACIONAL**  
*Paraguay de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	<p>Asigna los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional</li> <li>Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> </ul>																		<p>15.2017: Bases percepción Func. por Entrevista Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf</p> <p>IF MI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf</p> <p>Entrevista Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf</p> <p>Resolución Consultoría Capacitación de BDO 332.2020.pdf</p> <p>Designación 1191.2019 Res Ministerial de la Contraloría General del M.E.C.P.R.</p>
	<p>Asigna el sistema de control interno logre los resultados previstos?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>																		<p>PEI 1520.PDF</p> <p>PLAN DE ACCION DEL PEI 1520.PDF</p> <p>MIC POI Ajustado 2020.rtf</p> <p>plan de mejoramiento pag 1_2020.jpeg</p> <p>plan de mejoramiento pag 2_2020.jpeg</p> <p>15.2020 Reso Implementación obligatoria de MECIP.pdf</p> <p>15.2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf Informe N° 17-2020 Seguimiento PM Informe Final</p> <p>N° 16.2020 Evaluación SCI Anexo II y III 1° Semestre 2020 Anexo II y III 2° Semestre 2020</p>

*Mg. Rosa Estela Blanco Perea*  
 Directora de Administración de Bases  
 Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentina*  
 Supervisora  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mbovobobá  
Vicesaburo de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
*de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control Interno</li> </ul>																		ACTA CCI 01_20.PDF 15_2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf 2519 Acta CCI 13 Código Buen Gob y Política TH y 3.PDF 15_2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf Acta CCI_02_20.PDF 25_2020 Acta 9 e Informe de Analisis Crítico resolución de designación COORDINACION MECIP_2019.pdf RESOLUCION 1084-19 CONTRATACION CAPACTACION.pdf 15_2020 Seguimiento Planes de Mejoramiento.pdf 15_20_ACTA CCI N 5 25_202_ACTA CCI 04_plan_AI 25_2020_ACTA CCI 05_REESTRUCTURACION_DI 25_2020_ACTA CCI_06_VARIOS_AI 25_2020_ACTA CCI_07 VARIOS_DI_DIGAF_SECRETARIA 2519 Acta CCI N° 8 Comunicación Estratégica y vocería
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> <li>• Actas o reportes que evidencien su participación en reuniones en los que se tratan aspectos de Control Interno (ej.: reuniones de comités)</li> </ul>	x																	
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema de control interno?</li> </ul>																		
																				PMF - Informe N° 04_2020.pdf 15_2020 PM Anexo TH y III 1° Semestre 2020.pdf

*Mig. Pato Pato Pato Pato*  
Director del Instituto de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Lorenzini*  
Supervisora  
Auditoría Sistema Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abos. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBE'A'APOPY  
HA NEMU  
Mburuvicha  
Misionarichá  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	Promueve la A.D la mejora continua del Control Interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>																		PMF - Informe N° 04_2020.pdf 1S 2020 PM Anexo I y III 1º Semestre 2020.pdf 1S 2020 Seguimiento Planes de Mejoramiento.pdf 1S 2020 Reportes Gestion Riesgos, Indicadores y SCI.pdf 1S 2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf Plan de Mejoramiento_1S20_1.jpg Plan de Mejoramiento 1S20.jpeg
	Está la PCI formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad (M.A.)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo la Política de Control Interno con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Política de Control Interno</li> </ul>																		acta CCI N° 1_20.PDF RESOLUCION 1616_2019 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf Resolución Ministerial de las Políticas de Control Interno
	La PCI se encuentra correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Es adecuada al propósito y al contexto de la organización, y apoya explícitamente al direccionamiento estratégico</li> <li>Constituye un marco de referencia básico para la configuración de los componentes y principios del control interno</li> <li>Incluye el compromiso con la Mejora Continua</li> </ul>																		acta CCI N° 1_20.PDF RESOLUCION 1616_2019 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf
A.1.1 Política de Control Interno (PCI)																				

*Dr. Pablo Andrés Espinosa de los Angeles*  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentín*  
Supervisora  
Auditoría Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio







TETÁ MBA'E APOPY  
HA NEMU  
Mamembakha  
Votobocirak  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	Los Ay CE fueron contruidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción de los AyCE</li> <li>Existencia de Compromisos Éticos documentados por dependencia, alineados a los AyCE institucionales</li> </ul>																								
	La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Conformación de un Comité de Ética</li> <li>Actas de reunión del Comité de Ética que muestren el tratamiento de situaciones asociadas a la evaluación de incumplimientos</li> </ul>																								

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentin*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Rosa Elvira Pardo*  
Directora de Subdirección de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Lra. Miriam Lucía Delgado Segovia*  
Directora General de Subdirección de Asesoría  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mburuvicha  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

GOBIERNO  
NACIONAL

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	Existencia de versiones superadas y revisadas	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones de los AyCE</li> </ul>																	REUNION DE LA CIE 2019.docx ACTA_CIE_PLAN_CRONOG_2020.pdf Acta CI_02_20.PDF 2019 Acta CIE_1.PDF RESOLUCION_1335-2019- QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_COD IGO_DE_ETICA.PDF 2019 Acta EADE_1.PDF
	Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?	Documento conteniendo los AyCE con la firma de la M.A. (Código de Ética)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Disposiciones Administrativas que aprueba los AyCE</li> </ul>																	RESOLUCION_1335-2019- QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_COD IGO_DE_ETICA.PDF
	Los AyCE han sido adecuadamente comunicados y son entendidos por todos los funcionarios?	Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca de los AyCE</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>																	IF NI Entrevista Percep Conexión Funcionarios Control Interno.pdf IS 20 Questionario Perc. Fun Acuerdos y Com Étricos.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf Capacitación Ambiente de Control 1.docx WEB CODIGO DE ETICA VERSION 2.pdf 2019 Socialización ACE_1.PDF WEB VALORES INSTITUCIONALES.pdf

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Floresta  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Pico Polo Ponce Perillo  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lin. María Lucía Drogado Segura  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio







TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Má e'apopykha  
Ykha'akha'akha  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo el PBG con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba el PBG</li> </ul>																		23319 Res 1608 Código Buen Gob.PDF ACTA CBG 01_2020.PDF
	El PBG ha sido adecuadamente comunicado y es entendido por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca del PBG</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>																		Capacitación Ambiente de Control 1.docx WEB CODIGO DE BUEN GOBIERNO VERSION 2.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf 15 20 Entrevista Perc Fun Protocolo BG.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-1-5.pdf IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-6-11.pdf
	Se encuentra la PTH correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios</li> <li>Foco en los procesos de selección, inducción, reincidencia, formación, capacitación, evaluación del desempeño, compensación, bienestar</li> </ul>																		ACTA CCI 01_20.PDF 361.2020 Se aprueban las políticas de gestión y desarrollo del talento humano Versión 4

REGISTRADOS: AMBIENTE DE CONTROL      EVALUACIÓN      MEJORA      CONCLUIDO

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florinda*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Rosa Elvira Blanco Pardo*  
Directora de Atención al Cliente  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MEA'E'APOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
1.4 Política de Talento Humano (PTH)	Se encuentra la PTH correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios</li> <li>Foco en los procesos de selección, inducción, reinducción, formación, capacitación, evaluación del desempeño, compensación, bienestar social y desvinculación de los funcionarios</li> <li>Responder a los siguientes valores: igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia</li> </ul>																X	ACTA CCI 01_20.PDF 361.2020 Se aprueban las políticas de gestión y desarrollo del talento humano versión 4 2519 Res 1607 Políticas de TH versión3.PDF DTH_LMEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf	
	La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones de la PTH</li> </ul>								X									acta CCI N° 1_20.PDF 361.2020 Se aprueban las políticas de gestión y desarrollo del talento humano versión 4 2519 Res 1607 Políticas de TH versión3.PDF RESOLUCION 805_2019_POLITICAS_GESTION_TALENTO_HUMANO V2.pdf RESOLUCION 1458.2014 Políticas de Talento Humano V1.pdf	
	La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo la PTH con la firma de la M.A.</li> <li>Disposiciones Administrativas que apruebe la PTH</li> </ul>																X	2519 Res 1607 Políticas de TH versión3 1S_2020_Capacitación Políticas de Talento Humano 361.2020 Se aprueban las políticas de	

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Valor asignado por casilla	0	0	1	1	1,4	2	2	2,4	2,7	3	3,7	4	4,4	5							
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	2,7	0	3	0	8	0	99	0					
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	4,51																				
															A		Optimizado				

C.P. Sara Florentina  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Oscar Domingo Alvarado Peralta  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



Abog. Diego J. Zelaya K.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones		
			DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA				
Requisito			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	✓		
	La Misión institucional se encuentra correctamente definida?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes</li> <li>• Incluye la formulación explícita de los propósitos "de la institución"</li> <li>• Expresa la razón de ser de la institución en todas sus dimensiones e involucra al "cliente" (usuario, destinatario o beneficiario)</li> <li>• Es corta y fácil de comprender</li> </ul>															RESOLUCION 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf La misión esta definida de acuerdo a la ley: "Promover políticas publicas que apuntalen el desarrollo sostenible del sector empresarial, a través del incremento de su competitividad" esta desglosado de la siguiente manera - Promover políticas publicas que apuntalen el desarrollo sostenible del sector empresarial, engloba la función legal de promover, reglar, proteger y fomentar la actividad industrial y el comercio de bienes y servicios, - a través del incremento de su competitividad, la cual abarca la función legal que dice la inserción de los mismos tanto en el mercado del territorio nacional e internacional. Se presenta documentos que respaldan la acción: elaboración con talleres y analisis, acta de revisión de comités de planes y programas. Se definió la Misión, la Visión y el PEI en un Taller realizado con la Ministra, Vice ministros de áreas y los Directores.

REFERENCIAS | AMBIENTE DE CONTROL | PLANIFICACIÓN | IMPLEMENTACIÓN | EVALUACIÓN | MEDIDA | MONITOREO

*C.P. Sara Fontana*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Rosa Elena Pérez Peralta*  
Directora de Seguimiento de la Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C. de la*

*Lic. María Lucía Delgado*  
Directora General de Seguimiento de la Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'ĀPOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente.

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
	La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo la Misión con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Misión</li> </ul>																			RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf
	La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>																			2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI.PDF 1S 2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf 2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI.PDF
	La Visión institucional se encuentra correctamente definida?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes</li> <li>Provee el marco de referencia de lo que la institución quiere y espera en el futuro</li> <li>Señala el camino que permite a la Dirección establecer el rumbo para lograr el desarrollo esperado de la organización</li> </ul>																			RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf 1S 2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf
	La Visión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo la Visión con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Visión</li> </ul>																			RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf
	La Visión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Visión</li> </ul>																			1S_20_Anejo_El Acta CPPP N°1_2020 2019 Registro Asistencia para la construcción de PEI.PDF 2019 Acta CCI N°6 PEI y CE v2.PDF 2019 Acta 4 CPlanes Taller Misión Visión Foda Avance PEI.PDF
B.1	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la estrategia?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentado/s y</li> </ul>																			RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA 2019 Comité PP AS Diseño CMI PEI.pdf 2S 2019 MI Indicadores Radier.pdf



*Dr. Nicolás Lavalle Delgado*  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Pato Elena Flores Peralta*  
Directora de Seguimiento y Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentina*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



**TETÁ MBE'ĀPOPY**  
**HA NĒMU**  
 Miembro del  
**Ministerio de**  
**INDUSTRIA**  
**Y COMERCIO**

**GOBIERNO**  
**NACIONAL**

*Paraguay*  
*de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
<p>Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación estratégica y operativa?</p>	<p>Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación estratégica y operativa?</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s</li> <li>• Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes operativos</li> <li>• Definición de responsabilidades</li> </ul>	<p>Existen los documentos aprobados por la Máxima Autoridad</p>																		<p>2019 Comité PP A6 Diseño CMI PEI.pdf          25-2019 ML Indicadores Redtes.pdf          RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf          2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdf          2019 PEI 2 Cuadro Mando.pdf          Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf          Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf          RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf</p>
<p>El PEI satisface los criterios básicos para su adecuada formulación?</p>	<p>Considera las cuestiones externas e internas que son pertinentes para su propósito y su dirección estratégica (ej.: FODA)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Incluye la definición de objetivos institucionales, y estos son coherentes con la misión y visión institucional</li> <li>• Se adecua al cumplimiento de los propósitos constitucionales y legales de la institución, en consonancia con las necesidades de la sociedad a la que atiende</li> <li>• Establece los cursos o líneas de acción necesarios para el logro de su misión, visión y objetivos institucionales, para un periodo de tiempo determinado</li> <li>• Define los recursos necesarios para el logro de los fines trazados</li> <li>• Incluye la definición de instrumentos de seguimiento y medición del grado de avance</li> </ul>	<p>Documentos formalmente aprobados por la Máxima Autoridad</p>																		<p>15_20_FODA_2020          Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019 2023          uso publico (3).pdf          acta COI_02_20.PDF          ANEXOS DE ACTA PPP Nº          01_2020.docxeta PPP 01_20 .pdf</p>

*Dr. Silvia Landa*  
*Directora General de Auditoría Interna*  
 Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentina*  
 Supervisora  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MEA'E APOPY  
HETÁ SEMU  
Mburuvicha de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	Se revisan periódicamente los planes institucionales para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de los PEI y/o POI</li> </ul>																		PEI 1520.PDF 2019 Acta 6 C Planes Diseño del CMI.PDF acta PPP 01_20.pdf 15_20_Anejo del Acta CPPP N°1_2020 2019 Acta CI N°6 PEI y CEV2.PDF 2019 Acta 5 C Planes Consolidación del PEI.PDF
	La institución comunica su Misión, Visión, Objetivos y Planes de acción a todos los niveles de la organización, con la intención de que estén conscientes de sus obligaciones individuales al respecto?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación</li> </ul>																		WEB PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Entrevista Conocimiento Funcionario Cuestiono 1.pdf 15 20 IF M1 Entrevista Percep Conoci m Funcionarios Control Interno.pdf Entrevista Conocimiento Funcionario Cuestiono 2.pdf Capacitacion Ambiente de Control 1.docx 15 20 Entrevista Perc Fun Direccionamiento Estrate.pdf Entrevista con funcionarios donde se demuestran comunicación, entendimiento y aplicación
	Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento/s aprobado/s definiendo un Mapa de Procesos Institucional</li> <li>Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Estratégicos</li> <li>Correcta identificación de Macroprocesos y</li> </ul>																		Reunión 19-05, Gestión Documental.docx Reunión 02-06, Revisión Conducción Estratégica.docx Reunión virtual_8-05TICs.docx 13. 2020 Reunión 04-06, Revisión

*Lin. Yanala Quispe Rodríguez*  
Mburuvicha de Supervisión Institucional  
Mburuvicha de Supervisión Institucional

*Mig. Rosa Elena Ramos Peralta*  
Supervisora de Supervisión de Gestión  
C.P. Sara El Lorenzini  
Auditor General Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBE'A'APOPY  
HA NEMU  
Mierambaha  
Miskochi'ak  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.	Q.	R.	S.	T.	U.
	Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento/s aprobado/s definiendo un Mapa de Procesos Institucional</li> <li>• Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Estratégicos</li> <li>• Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Misionales</li> <li>• Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos de Soporte</li> </ul>																		Reunión 19-05_Esibón Documental.docx Reunión 02-06_Revisión Conducción Estratégica.docx Reunión virtual_8_06TICS.docx 13_2020_Reunión 04-06_Revisión Mapa UTA_fd.pdf Reunión 29-05_Revisión Mapa de Comunicación.docx Resolución 904 Macroproceso PDF
	El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento conteniendo el Mapa de Procesos con la firma de la M.A.</li> <li>• Resolución que aprueba el Mapa de Procesos</li> </ul>																		Resolución 904 Macroproceso PDF acta CCI N° 1_20.PDF
B.2 Gestión por Procesos	Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos Identificados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento/s (ej.: fichas de procesos) aprobado/s definiendo:               <ul style="list-style-type: none"> <li>o Los objetivos de cada proceso, y su coherencia y armonía con la misión y objetivos institucionales</li> <li>o Los elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores</li> <li>o Los elementos de salida esperados (resultados) y sus clientes o beneficiarios</li> <li>o Los reportes e información generados y sus destinatarios.</li> <li>o La interacción con otros procesos</li> <li>o Los criterios, las mediciones y los indicadores del desempeño, necesarios para asegurar la operación eficaz y el control de</li> </ul> </li> </ul>																		23 20 Res N° 581 Auditoria FOR LA CLJAL SE APRUEBAN LA POLITICA Procesos 2319 Resolución 904 Del Circuito de los Macroprocesos.PDF 2319 Res Procedimiento Combustible.Liquidado v2 PDF 2319 Res Procedimientos DGOI v2 PDF 2319 Procedimiento Combustible Liquidado_1.PDF PROCEDIMIENTOS_Hc_2020.pdf Borrador de procedimientos de Rendición de Cuentas 2020..pdf 2319 Procedimientos DNS C_1.PDF

*C.P. Sara Morán*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Nico René Blanco Pereda*  
Directora de Instrumentación de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



*Luz María Lucila Delgado*  
Directora General de Instrumentación de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Se ha identificado la base legal aplicable?	• Normograma documentado y aprobado	x	2519 Res Normograma.PDF
El Modelo de Gestión por Procesos (mapa y caracterizaciones) son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	• Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Resoluciones que aprueban nuevas versiones del Mapa de Procesos y otros documentos pertinentes	x	Resolución 904 Macroproceso resumen.PDF RESOLUCION 1691.17- Mapa de Procesos F.45.PDF Matriz de Procesos-MIOV2.xlsx ACTA_OCI_01_20.PDF
Se han definido los puestos de trabajo, con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos?	• Manual de Cargos y Funciones • Perfiles de Puestos	x	RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-1-8.pdf. Se encuentra vigente RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-9-17.pdf
Existe un Organigrama estructural de la institución?	• Organigrama Funcional documentado	x	Resolución 1549 Organigrama_1.PDF acta OCI N° 1_20
8.3 Estructura Organizacional	• Documento conteniendo el Organigrama con la firma de la M.A. • Documento/s conteniendo los Perfiles de	x	RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y

**Abog. Diego J. Zeiaya R.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Florentina**  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Pedro Manuel Ruiz**  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dra. María Lucrecia Rodríguez**  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'E' APOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

**Dirección General de Auditoría Interna**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
3	8.3 Estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de Puesto) está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?  Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo el Organigrama con la firma de la M.A.</li> <li>Documento/s conteniendo los Perfiles de Puesto con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución que aprueba la Estructura Organizacional</li> </ul>	X																	RESOLUCION 962.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-1-8.pdf Resolucion 1549 Organigrama v1 MIC
4	Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua mejoría, y para la determinación de las medidas de control necesarias?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias de perfiles de puesto</li> <li>Registros de distribución de copias del Organigrama (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <li>Registros de Asistencia a Talleres, Capacitaciones o Entrevistas Personales que incluyan discusión acerca de los deberes y responsabilidades de cada funcionario</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren su conocimiento y comprensión</li> </ul>	X																	Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-1-5.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-6-11.pdf 15 20 IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 15 20 Perc Fun Estructura Organizacional.pdf
5	Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la mejoría?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s</li> <li>Guías Técnicas de Implementación</li> <li>Formularios o modelos estándar para la construcción de matrices de riesgo</li> <li>Definición de criterios y responsabilidades</li> <li>Identificación de "situaciones riesgosas" internas y externas (FODA)</li> </ul>													X					Resolución N° 581 Auditoría Acta elaboración Plan de riesgo PTA- AI
															X					25 20 Acta Elabo Plan de Riesgo Cronograma AI 15 20 20 Analisis de Riesgos MIC 15 20 20 20.pdf

*Sig. Rosa Elena Jimeno Penal*  
*Directora de Seguimiento de Gestión*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*C.P. Sarah Florentín*  
*Supervisora*  
*Auditoría Interna Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*Abog. Diego J. Zelaya*  
*Auditoría Interna Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*





TETÁ MEA'E APOPY  
HA NEMU  
Misionarios de la  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
	Se ha desplegado la IYER a nivel estratégico?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Matrices de Riesgos sobre Objetivos y Planes Estratégicos</li> <li>• Matrices de Riesgos sobre Debilidades y Amenazas (FODA)</li> <li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li> </ul>																							2519 Taller FODA MIC Inf Final de CEPE.PDF 15 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf 2519 Acta 4 C Plantes Taller Mision Vision Foda Avance PEI.PDF 2020 Acta PPP 01.pdf Informe Final N° 22 Talento Humano ANEXOS DE ACTA PPP N° 01_2020.doc
	Se ha desplegado la IYER a nivel operativo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Matrices de Riesgos sobre Procesos / Subprocesos críticos</li> <li>• Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento</li> </ul>																							25 20 Acta Elabó Plan de Riesgo Cronograma AI 15 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020 15 2020 Acta reunión seg. Auditoría Suministros 13-05-2020 Informe DIGAI N° 13_2020 - DG 874, 879.pdf Informe DIGAI N° 11_2020 - Nivel 300.pdf IF N°6 AI Secretaría General
B.4	Identificación y Evaluación de Riesgos (IYER)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Las Matrices de Riesgo deberían incluir:               <ul style="list-style-type: none"> <li>• Las actividades rutinarias y no rutinarias;</li> <li>• Las actividades de todo el personal que tengan relación con los objetivos y la misión institucional (incluyendo aquellas realizadas por contratistas);</li> <li>• El comportamiento humano, sus capacidades y otros factores humanos,</li> </ul> </li> </ul>																							

REFERENCIAS AMBIENTE DE CONTROL PLANIFICACION IMPLEMENTACION EVALUACION MEJORA CONSOLIDADO

C.P. Sara Florentina  
Supervisora  
Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Riva Edgardo  
Directora de Auditoría de G.  
Ministerio de Industria y Comercio



Dr. María Lucrecia  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

<p>La metodología y criterios establecidos para la Iyer es correcta?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El comportamiento humano, sus capacidades y otros factores humanos, incluyendo consideraciones sobre la perspectiva de género y la no discriminación;</li> <li>• La probabilidad de ocurrencia y el impacto potencial ocasionado;</li> <li>• La infraestructura, tecnología y materiales utilizados, tanto provistos por la institución o por otros;</li> <li>• Las modificaciones organizacionales o de su sistema de gestión, incluyendo cambios temporarios, y sus impactos en los objetivos, procesos y actividades;</li> <li>• Toda obligación legal relacionada con la evaluación de riesgos y la implementación de los controles necesarios;</li> <li>• El diseño de procesos, instalaciones, tecnología, procedimientos operativos y la organización del trabajo, incluyendo su adaptación a las capacidades humanas</li> </ul>	<p style="text-align: center;">x</p>	<p>15 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf Resolución N° 581 Auditoría Institucional Riesgos. 25 20 Acta Elabo Plan de Riesgo Cronograma AI MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf</p>
<p>La Iyer (matrices, criterios, La Iyer (matrices, criterios, alcances) son revisados al menos una vez al año para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>• Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>• Revisiones asociadas a cambios en el contexto organizacional o en los procesos</li> </ul>	<p style="text-align: center;">x</p>	<p>15 20 Reporte Graficos Indic REDIEX 2020 Plan Acción Calidad 2020 OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf 15 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf INFORME CONCENTRADO AUDITORIA_305_24_07_2020</p>

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	2	7	0	4	2	9	0
Valor asignado por casilla	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5		
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	1	0	0	2	0	0	0	6	24	0	15	6,8	4,2	0	
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	3,84																	
	<b>BB</b>																	
	<b>Gestionado</b>																	

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
C.P. Sara Ferrer  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENDA	Observaciones
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
C.1 Control Operacional	Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de planes de mejora y/o definición de controles derivados de la evaluación de Riesgos Significativos</li> <li>Existencia de indicadores que muestren el impacto y efectividad de los controles</li> </ul>																	IF N° 7 - Asuntos Legales 15-2020 PMF Inf N°14 2020.pdf 15-2020 PMF - Informe N° 04_2020.pdf 15-2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf 25-2018-FORMATO 96-DPEN 25-2018-FORMATO 95-DPEN
	El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluar coherencia entre la magnitud y sofisticación de los Controles y la criticidad de los Riesgos</li> </ul>																	
	La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Políticas Operacionales documentadas para los procesos/subprocesos clave</li> </ul>																	Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional Política de Evaluación Institucional 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Política Operacional de TIC_2020.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf
																			Res 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental

*C.P. Sara Florentina Supervisora*  
*Supervisora*  
*Auditoría Interna Operaciones y Gestión de Procesos*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*Abog. Diego J. Zelaya K.*  
*Auditoría Interna Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*



Dirección General de Auditoría Interna

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
3	Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas requeridas para dar cumplimiento a los objetivos de los procesos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales coherentes con los objetivos de los procesos/subprocesos clave</li> </ul>																	Res 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf 2019
3	Existe coherencia entre las políticas definidas y los lineamientos estratégicos determinados en el componente de Control de la Planificación?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales coherentes con los planes y objetivos estratégicos</li> </ul>																	PEI 2 Cuadro Mando.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdfRes 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional
3	Las políticas incorporan parámetros que orientan el despliegue de los procesos, la definición de controles y el establecimiento de instrumentos para la evaluación de su cumplimiento?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales que establecen un adecuado marco de gestión para orientar los procesos/subprocesos de manera efectiva</li> </ul>																	PEI 2 Cuadro Mando.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdfRes 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional
0																			DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara El Doradín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Ing. Oscar Diego Blanes Prada  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio  
Dirección General de Auditoría Interna  
Lta. María Lucía Rodríguez  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MEA'E APOPY  
HA NEMU  
Mba'ekopy  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

S	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	
Las políticas incluyen la definición de acciones a realizar en caso de incumplimiento?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Políticas operacionales que incluyan claras definiciones de "premios y castigos"</li> <li>Evidencias objetivas de aplicación adecuada en casos concretos</li> </ul>																			DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf 711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional
Se asegura que las políticas operacionales son revisadas periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de documentación que defina criterios y frecuencias de revisión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de las Políticas Operacionales</li> </ul>																			711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional Las políticas operacionales se encuentran en su primer versión.
Las Políticas Operacionales están formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos conteniendo las Políticas Operacionales con la firma de la M.A.</li> <li>Resolución/es que aprueba/n las Políticas Operacionales</li> </ul>																			711.2020 Se aprueba la Política Operacional de Gestión Documental de la Secretaría General Resolución N° 581 Auditoría Política Operacional
Las políticas operacionales son comunicadas a todos los niveles de la organización, y los funcionarios son conscientes de sus obligaciones al respecto?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evidencias objetivas de realización de actividades de socialización (actas, planillas de asistencia, etc.)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de las Políticas Operacionales</li> </ul>																			15 20 IF 8 DGAI Percepcion Func N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf
																				25 20 Res N° 581 Auditoría Procedimientos

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Morán*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mig. Rolo Pineda Plasencia*  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. María Lucía Delgado*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



REFERENCIAS | AMBIENTE DE CONTROL | PLANIFICACIÓN | IMPLEMENTACIÓN | EVALUACIÓN | MEJORA | CONSOLIDADO

25

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Se han desarrollado procedimientos documentados para cubrir situaciones en que su ausencia podría afectar la capacidad de control y/o causar desviaciones a las políticas y objetivos definidos?</p>	<p>• Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados para los procesos críticos</p> <p>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de los Procedimientos</p>	<p>x</p>	<p>2S 20 Res N° 581 Auditoría Procedimientos 2S 20 Manual de Procedimiento - Elaboración del PTA 2S 20 Manual de Procedimiento - Verificaciones Especiales 2S 20 Manual de Procedimientos - Ejecución de Auditorías 2S 20 Manual de Procedimientos - Enlaces con Organismos de Controles 2S 20 Manual de Procedimientos - Seguimiento de Auditoría Interna Res 711.2020 Procedimientos Secretaría General Planificación de Cuentas 2020 .pdf Planificación de la Comunicación Institucional SPRO-CIEX-PCIN-01_2020.pdf 2S19 Res Procedimiento Combustible Liquidado v2.PDF 2S19 Res Procedimientos DGCI v2.PDF Reunión virtual _Comunicación 2020.pdf 1S 20 PROCEDIMIENTOS_bic_.pdf 1S 20 Sub-proceso de Archivo Documental_2020.pdf 1S 20 IF 8 DGAI Percepción Func</p>
<p>La determinación e implementación de</p>	<p>• Definición documentada de Controles:</p>		<p>Informe N° 17-2020 Seguim Planes Mejor 2S19 Res Procedimiento Combustible Liquidado v2.PDF 2S19 Res Procedimientos DGCI v2.PDF</p>

**Abog. Diego J. Zelaya** IN  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Lorenzini**  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Rosa María Obanos Peralta**  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Lia Monte Lavilla** Dirección General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio







**Dirección General de Auditoría Interna**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	<p>La determinación e implementación de los controles, o los cambios a controles existentes, tiene en cuenta la reducción de los riesgos de acuerdo a la siguiente jerarquía: prevención, detección, protección y corrección</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definición documentada de Controles:               <ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de acción preventiva/correctiva</li> <li>Planes de mejoramiento</li> <li>Controles definidos e implementados, coherentes con la magnitud de los Riesgos identificados</li> </ul> </li> </ul>																		<p>Informe N° 17-2020 Seguim Planes Mejor</p> <p>2519 Res Procedimiento Combustible Liquidado v2.PDF</p> <p>2519 Res Procedimientos DGI v2.PDF</p> <p>25 20 PROCEDIMIENTOS_tic.pdf</p> <p>15 20 Sub-proceso de Archivo Documental.pdf</p> <p>25 20 INF AUDITORIA_SGS Ev Correctiva</p> <p>25 20 Plan Accion Calidad Ev Eficacia</p> <p>25 PMF - Informe N° 04</p> <p>plan de mejoramiento pag.1_2020</p> <p>plan de mejoramiento pag.2_2020</p>
	<p>Se ha definido e implementado una metodología que permita evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados</li> <li>Matrices, reportes, indicadores u otro documento que evidencie la verificación de la eficacia y eficiencia de los controles</li> </ul>																		<p>25 20 Matriz e Indicadores MIC 25</p> <p>20 Res N° 581 Auditoria APRUEBAN LA POLITICA Procesos AI</p> <p>25-2018-FORMATO 96-DPEN.PDF</p> <p>15 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf</p> <p>25 2019 Mat Indicadores Redlex.pdf</p> <p>25 20 Res N° 581 Auditoria APRUEBAN LA POLITICA Procesos AI</p> <p>25 20 Res 711 Procedimientos</p> <p>Secretaría General</p> <p>Resolución 265_19_Reglamentación Caja Chica</p> <p>RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf</p> <p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-25_compressed.pdf</p> <p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-85-45_compressed.pdf</p>
C.1.3 Controles	<p>En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente</li> </ul>																		<p>RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf</p> <p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-25_compressed.pdf</p> <p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-85-45_compressed.pdf</p>
																	CONSOLIDADO		(+)	

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Florentin**  
 Supervisora  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pava María Palomo**  
 Directora de Auditoría de Gestión  
 Ministerio de Industrias y Comercio

**Lic. María Lucía Rodríguez**  
 Directora General de Auditoría Interna  
 Ministerio de Industrias y Comercio



TETÁ MBA'E' AOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
C.1.3 Controles	En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos</li> </ul>																		25 20 Res N° 581 Auditoría APBUEBAN LA POLITICA Procesos AI 25 20 Res 711 Procedimientos Secretaría General Resolución 265_19_Reglamentación Caja Chica RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-26_compressed.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-35-45_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf 160.2020 3e reglamento el proceso de asignación de viáticos ejercicio 2020 RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-56-64_compressed.pdf 2519 Res Procedimiento Combustible Líquido Y2.PDF MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-46-53_compressed (1).pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-DTH_4COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACION.pdf DTH_3MATRICES DE POUFUNCIONA2.pdf DTH_3MATRICES DE POUFUNCION3.pdf DTH_2_MEMO 006_2020_IRGAJOS DE FUNC..pdf 2519 memo de TH legajos y control de desampliación EFE
	Existen registros que permitan evidenciar que los funcionarios son competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc.</li> <li>Matrices de polifuncionalidad</li> <li>Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</li> </ul>																		

*Ing. Diana Blanco Penabaz*  
Diana Blanco Penabaz  
Auditora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentín*  
Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoría General Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio





TETA MBE'VE APOPY  
HA NEMU  
Mierambómba  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
	Existen registros que permitan evidenciar que los funcionarios son competentes para la ejecución de las actividades y tareas que pueden causar impacto sobre la capacidad de control interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>Legajos de funcionarios, conteniendo curriculum, certificados de estudio, etc.</li> <li>Matrices de polifuncionalidad</li> <li>Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</li> </ul>																		DTH_4 COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.pdf DTH_3 MATRICES DE POLIFUNCIÓN2.pdf DTH_3 MATRICES DE POLIFUNCIÓN3.pdf DTH_2_MEMO D06_2020_LRGAJOS DE PUMC.pdf 2519 memo de TH legajos y evaluación de desempeño.PDF DTH_3 MATRICES DE POLIFUNCIÓN.pdf
	Se han identificado las necesidades de formación específicas relativas a la operación y el control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluaciones de desempeño</li> <li>Reportes por dependencia</li> <li>Reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano</li> </ul>																		DTH_5 MEMO 306_EVALUACION_DE_DES.pdf DTH_EVALUACION DE DESEMPEÑO...pdf 2519 memo de TH legajos y evaluación de desempeño.PDF
	Se planifican e implementan actividades de formación de acuerdo a las necesidades detectadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan anual de capacitación y entrenamiento</li> <li>Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa)</li> <li>Certificados de cursos</li> </ul>																		BORRADOR DE REGLAMENTO DE CAPACITACIÓN_2020_19-06-2020.docx 13 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf DTH_4 COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.pdf DTH_EVIDENCIA_CORREO_DE REMISION A LA INCP.pdf 13 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf 2319 Taller PEI_1.PDF 9CB CO_02_20.PDF 2519 Registro de asistencia de Gestión Comunicacional Estratégica.PDF DTH_6 COPIAS DE REGISTROS DE ASISTENCIA DE CAPACITACIÓN.pdf 13 2020 Plan de Capacitación Rediex.pdf CORREO DE REGLAMENTO DTH.docx
	C.2 Competencia, formación y toma de conciencia																			BORRADOR DE REGLAMENTO DE



*Ministerio de Industria y Comercio*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*Mig. Rosa Elena Planes Perales*  
*Directora de Subdirección de Gestión*  
*Ministerio de Industrias y Comercio*

*C.P. Sara Florentina*  
*Supervisora*  
*Auditoría Sistema Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*Abos. Diego J. Zelaya R.*  
*Auditoría Interna Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*



Dirección General de Auditoría Interna

Se evalúa la eficacia de las actividades de formación implementadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables</li> <li>• Reportes o registros de evaluación</li> </ul>	x				BORRADOR DE REGLAMENTO DE CAPACITACION_2020_19-06-2020.docx 15_2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf DTH_4 COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.pdf DTH_EVIDENCIA_CORREO_DE REMISION A LA INCP.pdf 15_2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf 2019 Taller PEI_1.PDF acta_CCI_02_20.PDF 2019 Registro de asistencia de Gestión Comunicacional Estrategica.PDF DTH_5 COPIAS DE REGISTROS DE ASISTENCIA DE CAPACITACION.pdf 15_2020 Plan de Capacitación Redi.ec.pdf CORREO DE REGLAMENTO DTH.docx
Los funcionarios de todos los niveles son conscientes de sus funciones y responsabilidades, y de las consecuencias de apartarse de los controles y procedimientos establecidos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Resultados de entrevistas con funcionarios de distintos niveles y dependencias</li> </ul>		x		Conocimiento Funcionario Quesito 2.pdf 15_20 IF 8 DGAI Percepcion Func.pdf.F N1 Percap Conocim Funcionarios Control Interno 15_20 Perc Fun Compe forma toma de conciencia.pdf Conocimiento Funcionario Quesito 1.pdf 15_20 Perc Fun Politicas TT HH.pdf (F N1 Percap Conocim Funcionarios Control Interno.pdf	
Se han determinado las fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del control interno? y se asegura que los datos procesados se encuentren ordenados, sistematizados y	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Metodología, criterios y registros para recolección de datos</li> <li>• Identificación de Reportes relevantes por proceso</li> <li>• Diseño de Tableros de Indicadores</li> <li>• Resultado de Entrevistas con los</li> </ul>	x			2019 Políticas de Comunicación Version 2.PDF	

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Florentín**  
 Supervisora  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**Alf. Peter Pineda Peralta**  
 Director General de Auditoría Interna  
 Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

**Dirección General de Auditoría Interna**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
14	C.3.1. Sistema de Información  Se han determinado las fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del control interno? Y se asegura que los datos procesados se encuentren ordenados, sistematizados y estructurados en forma adecuada y oportuna?  Puede asegurarse que la información utilizada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente y oportuna, válida, verificable y conservable?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Metodología, criterios y registros para recolección de datos</li> <li>• Identificación de Reportes relevantes por proceso</li> <li>• Diseño de Tableros de Indicadores</li> <li>• Resultado de Entrevistas con los Niveles de Decisión para verificar disponibilidad de datos críticos</li> <li>• Resultado de Evaluación de Documentos pertinentes (reportes, tableros, etc.)</li> <li>• Resultado de Entrevistas con los Niveles de Decisión para verificar calidad de datos críticos</li> </ul>																		2319 Políticas de Comunicación version 2.PDF  IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 13 20 IF 8 DGA) Percepcion Func.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf
15	Se asegura que la información documentada requerida por el sistema de control interno (políticas, procedimientos, matrices, tablas de datos, etc.) se encuentren disponibles en su lugar de uso, y que se encuentre adecuadamente protegida?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Resultado de Entrevistas con los distintos Niveles de la Organización</li> <li>• Resultado de la Observación (disponibilidad) en los distintos lugares de trabajo</li> </ul>																		Reunión 19-05. Gestión Documental 2020.docx 2s 20 Res 711 Procedimientos Secretaría General
16	Se encuentran claramente definidos los niveles de aprobación de la información documentada que conforma el Sistema de Control Interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada</li> <li>• Tablas de Niveles de Aprobación de Documentos</li> <li>• Resoluciones u otros actos administrativos que definan Niveles de Aprobación de Documentos</li> </ul>																		13_20_Reunión Gestión Documental 2020_PRO-CEC 2s 20 Res 711 Procedimientos Secretaría General
17	Se encuentra claramente definida y se aplica una metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución, archivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada</li> <li>• Resultado de la Observación (aplicabilidad) en los distintos lugares de trabajo</li> </ul>																		Secretaría General Reunión 19-05. Gestión Documental 2020.docx Reunión virtual_Gestión Documental 2020.pdf
18	C.3.2 Control de Documentos																			

*Abog. Diego J. Zelaya K.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abg. Pato David Blanes Peralta*  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



*C.P. Sara Florentín*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E' APOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
	Se encuentra correctamente identificado el estado de revisión y de cambios en los documentos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento que describa la metodología de identificación de documentos</li> <li>Resultado de la evaluación de documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo</li> </ul>																							2s 20 Res 711 Procedimientos Secretaría General Reunión 19-05. Gestión Documental 2020.docx Acta CCL_02_20 PDF Reunión virtual_Gestión Documental 2020.pdf
	Se ha definido y se aplica una metodología para la gestión de documentos de origen externo?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento que describa la metodología de identificación y control de los documentos de origen externo</li> <li>Resultado de la evaluación de documentos externos utilizados en diferentes lugares de trabajo</li> </ul>																							2s 20 Res 711 Procedimientos Secretaría General Subproceso Recapción y Seguimiento Documental Codi go: SPRO-GMEN-RSDO-OI
	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información dentro de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> <li>Evidencias de no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación interna</li> </ul>																							Acta CCL_02_20 PDF 2319 Políticas de Comunicación version 2. PDF IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 15 20 IF 8 DGAJ Percepccion Func pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf
	Se ha definido qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés internos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																							15 20 IF 8 DGAJ Percepccion Func.pdf 2319 Políticas de Comunicación version 2. PDF Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf IF NI Percep Conocim Funcionarios Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf
C.4.1 Comunicación Interna	Se fomenta la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos misionales?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> </ul>																							2.pdf 2319 Políticas de Comunicación version 2. PDF IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 15 20 IF 8 DGAJ Percepccion Func.pdf

*Lic. Miriam Lucía Delgado Ceguada*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*Lic. Pío Pablo Blanco Peralta*  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Lorenzini*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
C.4.1 Comunicación Interna	Se fomenta la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos misionales?  Se han incorporado mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias?  Se revisa periódicamente la efectividad de los mecanismos de comunicación utilizados?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> <li>Implementación de "conversatorios"</li> <li>Implementación de Buzones de Sugerencias</li> </ul>																		Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf 2S19 Políticas de Comunicación version 2.PDF IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 1S 20 IF 8 DGAI Perception Func.pdf 2S 20 Acta Informe de Avanzada 1S 20 IF 8 DGAI Perception Func.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 2S 20 Acta Informe de Avanzada Ortizo 2S 20 Anexo Acta CCI 09 Analisis Critico analisis critico mic 2020.pdf analisis critico parte 2 mic.pdf 1S 20 Perc Fun Conocim Interna.pdf 1S 20 Comunicación Externa Inform.pdf 2S19 Registro de asistencia de Gestion Comunicacional Estrategica PDF Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf 2S19 Políticas de Comunicación version 2.PDF 1S 20 IF 8 DGAI Perception Func.pdf acta CCI_09_20.PDF Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf WEB POLITICA DE COMUNICACION VERSION 2.pdf 2S19 Políticas de Comunicación y 2.PDF 1S 20 Comunicación Externa Inform.pdf
C.4.2 Comunicación Externa	Se ha definido qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externos de la institución,	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actas de reunión (ej.: Análisis Crítico por la Alta Dirección)</li> <li>Reportes de evaluación (Dir. Comunicaciones)</li> <li>Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida)</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles</li> <li>Evidencias de no conformidades o reclamos originadas en fallas de comunicación externa</li> </ul>																		

*Dr. María Estela Rodríguez*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. Raúl Carlos Blanco Perillo*  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Montiel*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya K.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
MA'ENEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U		
C.4.3 Rendición de Cuentas	Se han desarrollado procedimientos documentados para establecer la metodología, alcance, responsabilidades y frecuencias de las rendiciones de cuenta a la sociedad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados</li> <li>Resultado de Entrevistas con funcionarios con responsabilidad directa sobre el proceso de Rendición de Cuentas</li> </ul>							x										Reunión 04-06_Revisión Mapa UTA 2020.docx 2519 Acta CCI N° 12 Rendición de Cuentas.PDF 15 20 Rendición de Cuentas Entrevista Func. pdf 2519 Acta CIC N°5 Rendición de Cuentas- cronograma.PDF 2519 Material de Presentación para Rendición de Cuentas.PDF			
	Se ha implementado el proceso de Rendición de Cuenta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Actas u otros documentos que evidencian la convocatoria para la Rendición de Cuentas</li> <li>Actas u otros documentos que evidencian la realización de la Rendición de Cuentas</li> <li>Reportes asociados a la Rendición de Cuentas, incluyendo temas tratados y conclusiones</li> </ul>																	22 20 Informe de rendición de cuentas Res: Comité R Cuentas 56 2020.pdf Res 289_20 plan.zip Acta N°03-2020-CRCC.pdf Acta N°05-2020 - CRCC.pdf Acta N°04-2020- CRCC.pdf BAGP2019_modif24_1_2020.pdf RES_SEMAC N° 88_20_MODIFICAN PLAZOS DE PRESENTACIÓN_INF_RENDICIÓN DE CUENTAS.pdf Acta N°02-2020-CRCC.pdf Acta CCI N° 1_20.PDF			
			Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	2	2	0	5	9	0	9	5	1	2	0		
			Valor asignado por casilla	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5			
			Puntaje por Columna (cantidad x valor)	0	0	0	0	0	3,4	4	0	14	27	0	33	20	4,4	9,4	0			
			Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)																	3,29	<b>B-</b>	<b>Gestionado</b>

**C.P. Sara Lorenzini**  
Supervisora  
Auditoría General Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Pablo Pardo Blanco Peralta**  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industrias y Comercio

**Lic. María Lucía Pardo Peralta**  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industrias y Comercio

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Evaluación												Observaciones	
			DEFINIRTE		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EJECUTADO		EJECUCIÓN			
Requisito			b	m	y	b	m	a	b	m	a	b		m	a	
	Se han definido indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de indicadores</li> <li>• Reportes y Gráficos</li> </ul>													x	Matriz e Indicadores MIC 2020.pdf 15 20 Informe PRIEVA1.2.pdf Informe PRIEVA1.2.pdf Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf Res 581 2020 AI Matr Tabl Política Operacional Procedimientos
D.1 Seguimiento y Medición del Control Interno	Los indicadores se encuentran correctamente diseñados asegurando que se ha considerado en cada caso el factor clave a evaluar, el origen de la información, la frecuencia de medición, las metas y rangos de tolerancia y los responsables del seguimiento?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de indicadores</li> <li>• Fichas de caracterización de indicadores</li> </ul>													x	711.2020 Tablero Matriz Procedimientos de la Secretaría General Matriz e Indicadores MIC Res 581 2020 AI Matr Tabl Política Operacional Procedimientos Res 924 RO Indicadores y seguimiento PCM_compressed.pdf 15 20 Reporte Gráficos Indic REDIEX 2020.pdf Reportes y Gráficos RedieX 2019.pdf Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf
	Los indicadores están actualizados, se aplican y mantienen como fuerte para la toma de decisiones que afectan a la capacidad del control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Tableros de indicadores actualizados</li> <li>• Reportes</li> </ul>													x	15 20 Resultados Medición Indicadores Objetivos Calidad 01 2020 F.pdf 15 20 Resultados Medición Indicadores Objetivos Calidad 05 2020 F.pdf 15 20 Resultados Medición Indicadores
	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno (SCI)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimiento que incluya la Planificación de A.I. del SCI</li> <li>• Programa Anual de A.I. (incluyendo</li> </ul>													x	Res 581 2020 AI Matr Tabl Política Operacional Procedimientos 2020 PT AI 1.pdf 2020 PT AI 2.pdf



*Lta. María Piedad Rodríguez*  
Directora General de Inspección y Control  
Ministerio de Industria y Comercio

*Proceso Blanco Perala*  
y  
*Proceso Blanco Perala*  
Directores de Inspección de Gestión  
y Control  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Hornos*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zeiava R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBE'A'ĀPOPY  
HA NEMU  
Mba'ekoháa  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V
	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno (SCI)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento que incluya la Planificación de A.I. del SCI</li> <li>Programa Anual de A.I. (incluyendo requisitos de Control Interno)</li> </ul>																			Res 581.2020 AI Matr Tabl Política Operacional Procedimientos 2020 PT AI 1.pdf 2020 PT AI 2.pdf 1S 2020 Actualización Ajuste PTA.pdf Questionario Planif CI PTA 2020 AI
	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación e implementación de las Auditorías Internas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s</li> <li>Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes y elaboración de informes</li> <li>Definición de criterios de auditoría</li> </ul>																			AI Financiera.pdf 1S 2020 Definición Criterios AIG.pdfRes 2S 20 Acta Elabo Plan de Riesgo Cronograma AI 581.2020 AI Matr Tabl Política Operacional Procedimientos
	Se han implementado Auditorías Internas del SCI de acuerdo a lo planificado?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan de Auditoría Interna</li> <li>Informe de Auditoría Interna</li> <li>Papeles de Trabajo</li> <li>Actas de Reunión (inicial, final)</li> </ul>																			1S 2020 Hallazgos G200.pdf 1S 2020 Encargo AI Asuntos Legales.pdf 1S 2020 Informe DGAJ N° 8 20 EEGC.pdf 2S 20 Informe Final N° 22 Talento Humano 1S 2020 IF N°6 Secretaría General -31-69.pdf 30.pdf 1S 2020 IF N°6 Secretaría General-1-30.pdf 1S 2020 F 211 Informe Ejecutivo Evaluación Plan Imple Sistema de Control Interno.pdf 1S 2020 Supervisión G200.pdf Informe Final DGAJ N°025.pdf 1S 2020 Grado cumpli PTA MIC AGPE.pdf 1S 2020 F206 AI Asuntos Legales.pdf1S 2020 Definición Criterios AI Financiera 1S 2020 Definición Criterios AIG 1S 2020 Grado cumpli PTA MIC AGPE 1S 20 Informe N°17 Actual BM 1S 2020 Hallazgos G200.pdf

*Dr. María Stella Paredes*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Rosa Cecilia Barro-Paredes*  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentina*  
Supervisora  
Auditoría Interna Organizacional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abog. Diego J. Zelaya K*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA' RENU  
Mba'e'apopyta  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
*de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

REFERENCIAS	AMBIENTE DE CONTROL	PLANIFICACIÓN	IMPLEMENTACIÓN	EVALUACIÓN	MEJORA	CONSOLIDADO
D.2 Auditoría Interna (A.1.)	El alcance de las Auditorías Internas cubre todos los requisitos de la Norma de Requisitos Mínimos para SCI?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Plan de Auditoría Interna</li> <li>Informe de Auditoría Interna</li> <li>Papeles de Trabajo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Criterios de Selección de Auditores Internos (perfiles)</li> <li>Registros de Capacitación y Calificación de Auditores Internos</li> <li>Planes e Informes de Auditoría Interna</li> </ul>			
	Se asegura la independencia y objetividad de los Auditores Internos?					

15 2020 Hallazgos G200.pdf  
2020 PT AI 2  
2020 PT AI 1  
15 2020 IF N°6 Secretaria General-31-59.pdf  
15 2020 Grado cumpli PTA MIC  
AGPE.pdf \$ 20 Informe N° 17 Segui PM  
25 20 Informe Final N° 18  
25 20 Informe Final N°23  
25 20 Informe Final N°25.  
Informe N° 5: Direcc. de Combustibles  
Liquidados \$ 20 INFORME N° 16\_2020  
6TO GRUPO ORD 25 20  
Informe N° 21GLP  
25 20 Informe N° 26  
2 INFORME N°19 AG Departamento de Registro de Empresas Prestadoras De Servicio (REPSE)  
15 2020 IF N°6 Secretaria General-1-30.pdf  
15 2020 Supervisión G200.pdf  
15 2020 Encargo AI Asuntos Legales.pdf  
15 2020 F 211 Informe Ejecutivo  
Evaluación Plan Imple Sistema de Control Interno.pdf  
15 2020 Informe DGAJ N° 9 20 EEC.pdf  
15 2020 F2005 AI Asuntos Legales.pdf  
APAGO II y III 1° Semestre 2020 15  
2020 Capacitación funcionarios AI.pdf  
2020 PT AI 1.pdf  
2020 PT AI 2.pdf  
RESOLUCION 982.2015 DGAJ-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y  
15 2020 PM Anexo II y III 1° Semestre 2020.pdf  
Reporte de Seguimiento al Plan de

*Abg. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abg. Pava Echevarría Paredes*  
Director de Apoyos de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Abg. Sara Florentin*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Lic. María Lucía Drogada Argente*  
Directora General de Industrias  
Ministerio de Industria y Comercio







TETÁ MBA'E APOPY  
HA NEMU  
Mandato  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

GOBIERNO  
NACIONAL

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFINITE						DISEÑADO						GESTIONADO						OPTIMIZADO						EXELENDA	OBSERVACIONES						
			a	b	c	d	e	f	a	b	c	d	e	f	a	b	c	d	e	f	a	b	c	d	e	f								
E1. Análisis Crítico del Sistema de Control Interno	¿Se ha realizado el Análisis Crítico del SCI por parte de la Dirección (al menos una vez al año) existen evidencias que demuestran que la revisión por la dirección incluyó consideraciones sobre: a) decisiones y acciones emanadas de anteriores revisiones por la dirección; b) vigencia de la política de C.I.; c) cambios en el contexto externo e interno que sean pertinentes al sistema de control interno; d) información sobre el desempeño del control interno, incluyendo: • evolución de planes y objetivos; • resultados de las mediciones; • resultados de las auditorías internas y externas; • retroalimentación de los grupos de interés; • cuestiones relativas a proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes; • adecuación de los recursos requeridos para un SCI eficaz; • desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios.	• Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad																															X	25 20 Anexo Acta CCI 09 Analisis Critico 25 2020 Acta e Informe de Analisis Critico Acta_CCI_09_2020_ANEXOS analysis critico parte 2 mic.pdf analysis critico mic 2020.pdf
																													X	25 20 Anexo Acta CCI 09 Analisis Critico 25 2020 Acta e Informe de Analisis Critico Acta_CCI_09_2020_ANEXOS analysis critico parte 2 mic.pdf analysis critico mic 2020.pdf				

REFERENCIAS

AMBIENTE DE CONTROL

IMPLEMENTACION

EVALUACION

MEJORA

CONSOLIDADO

25 20 Anexo Acta CCI 09 Analisis Critico  
25 2020 Acta e Informe de Analisis Critico

Ministerio de Industria y Comercio

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara V. Virentina  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mija. Rosa E. Del Rio Peralta  
Directora de Asistencia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

42



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mba'e'apopy  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
E.2 Mejora Continua	Se toman acciones para optimizar continuamente el SCI, y para eliminar o minimizar las causas reales o potenciales de las debilidades detectadas?  Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de Mejoramiento (institucional, funcional y/o individual)</li> <li>Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones</li> <li>Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora</li> <li>Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s</li> <li>Formularios o modelos estándar para el registro y evaluación de acciones y/o planes de mejoramiento</li> </ul>																x	25.20 Informe N° 17 Segui PM INF AUDITORIA Calidad SGS_24_07_2020 15.2020 Acta reunión seg. Auditoria PEN 30-01-2020.pdf 15.2020 Acta reunión Seg. Auditorias Areas de Direcc. Adm 21-05-2020.pdf 15.2020 ACTA REUNION TADIT POLITICA Operacional Procedimientos s MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-95-45_compressed.pdf Procedimientos Plan de Mejoramiento Bas-1992-2017.pdf 15.2020 ACTA REUNION seg. Auditoria PEN 30-01-2020.pdf 15.2020 Acta reunión seg. Auditoria Suministros 13-05-2020.pdf 15.2020 PM Anexo II y III 1° Semestre 2020.pdf 15.2020 Acta reunión seg. auditorias Mipymes 20-05-2020.pdf	
	Existen evidencias de la verificación de la eficacia de las acciones tomadas?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planes de Mejoramiento (institucional, funcional y/o individual)</li> <li>Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones</li> <li>Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora</li> </ul>																x		
		Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	
		Valor asignado por casilla	0	0.4	0.7	1	1.4	1.7	2	2.4	2.7	3	3.4	3.7	4	4.4	4.7	5		
		Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30		
		Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	5,00																	
			AAA																	
			Excelencia																	

*C.P. Sara Florentín*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Rosa Elena Barrios Pareda*  
Directora de Supervisión de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Lto. Mónica Lubini*  
Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

**Abog. Diego J. Zelaya R.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Se realiza el análisis de la implementación en base a la Resolución CGR N° **147/2019** Por la cual se aprueba la "Matriz de Evaluación por niveles de Madurez, a ser utilizada en el marco del sistema de control interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP:2015 y la Resolución AGPE N° **326/2019** "Por la cual adopta la Norma de Requisitos Mínimos y la Matriz de Evaluación para un sistema de control interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP:2015, con los modelos de evaluación por Niveles de Madurez que es utilizado para dar soporte a las organizaciones en la búsqueda de la excelencia en sus Sistema de Control, el detalle consolidado se visualiza en el cuadro donde se constata la Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015 **con 3,99 Gestionado en la institución.**

Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015			
Ambiente de Control	4,51	A	Optimizado
Control de Planificación	3,84	BB	Gestionado
Control de Implementación	3,29	B-	Gestionado
Control de Evaluación	5,00	AAA	Excelencia
Control para la Mejora	5,00	AAA	Excelencia
<b>SCI CONSOLIDADO</b>	<b>3,99</b>	<b>BB</b>	<b>Gestionado</b>

*Dr. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara Florentín*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Raiza Elena Blanco Porrala*  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Minista Lucía Delgado Argente*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

- 7.4 Determinar si existen cambios en el contexto externo e interno, que puedan influir en el cumplimiento de los Objetivos Estratégicos del Ministerio de Industria y Comercio.

Se anexa el documento de análisis del FODA PEI MIC 2023 remitido por la Dirección General de Gabinete Técnico como instrumento de trabajo en la gestión institucional

**III. Resoluciones**

- 1. Presentación de la versión final ajustada del Cuadro de Mando Integral del PEI 2019-2023.**  
Se presenta el Cuadro de Mando Integral y queda aprobado, con la salvedad de que el Viceministerio de Industria realizará una última revisión el día de la fecha y en caso de haber cambios los comunicará.
- 2. Designación de los funcionarios de cada Viceministerio/Dirección Nacional que realizarán el registro de los avances logrados al mes de junio/2020.**  
Quedan designadas las siguientes personas:

  - DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS: José Serván
  - DIRECCIÓN GENERAL DE GABINETE TÉCNICO: Carolina Rodríguez
  - REDIEX: Pablo Benítez
  - VICEMINISTERIO DE COMERCIO Y SERVICIOS: Claudia Dinatale y Renato Ibarrola
  - VICEMINISTERIO DE INDUSTRIA: Blanca Romero y Mario Cattoni
  - VICEMINISTERIO DE MIPYMES: César Núñez

Así mismo, se aprueba que para las acciones correspondientes a la Estrategia "1.1.4 Fortalecer la participación institucional en las negociaciones comerciales internacionales", queda como responsable del registro el Viceministerio de Comercio y Servicios, en coordinación con los demás Viceministerios. Por otra parte, para las acciones correspondientes a la Estrategia "1.1.5 Aumento y diversificación de la oferta exportable en la zona de frontera", queda REDIEX como responsable del registro.

En este punto se acuerda también que las evidencias que respaldan los registros quedarán en poder de cada funcionario responsable del registro y serán requeridas si surgiera la necesidad.
- 3. Explicación de la metodología de registro en el Cuadro de Mando Integral del PEI con la herramienta que se utilizará.**  
Se expone que en esta oportunidad y hasta lograr una tecnología definitiva, se compartirá con las personas designadas un enlace de acceso al Cuadro de Mando Integral, que estará ubicado en la plataforma One Drive para que los registros se realicen en línea. Se fija como fecha tope para realizar los registros el día 13/07/2020.
- 4. Establecimiento del procedimiento para la introducción de futuros cambios en el Cuadro de Mando Integral.**  
Para ese efecto se propone que los cambios a nivel de Responsables, Acciones, Metas, Indicadores y Recursos, se realicen por medio de una nota del Viceministro o Director Nacional al Coordinador del CPPP. Luego de la recepción de la propuesta y su justificación y en caso de ser aprobada la propuesta, se procederá al cambio desde el Gabinete Técnico. El área que solicita el cambio deberá recibir una respuesta formal a más tardar 5 días hábiles posteriores a la recepción de la solicitud.  
Para las modificaciones a nivel de Eje Estratégico, Objetivos Estratégicos y Estrategias se deberá formular la propuesta con su justificación vía nota al Coordinador del CPPP, quien gestionará los cambios vía Resolución Ministerial correspondiente, siempre y cuando proceda realizarlo. Se aprueba la propuesta.
- 5. Fijación de fecha del siguiente monitoreo del PEI.**  
Se propone los primeros 7 días hábiles de setiembre/2020, abarcando el periodo julio-agosto/2020, de manera a adecuar el cronograma a los plazos establecidos en la Resolución que aprueba el PEI. Se aprueba la propuesta.

Elaborado por: Luis Elías  
Firma:

Aprobado por: Máxima Barreto  
Firma:

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

P. Sara Horantín  
Supervisora  
Unidad de Gestión Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

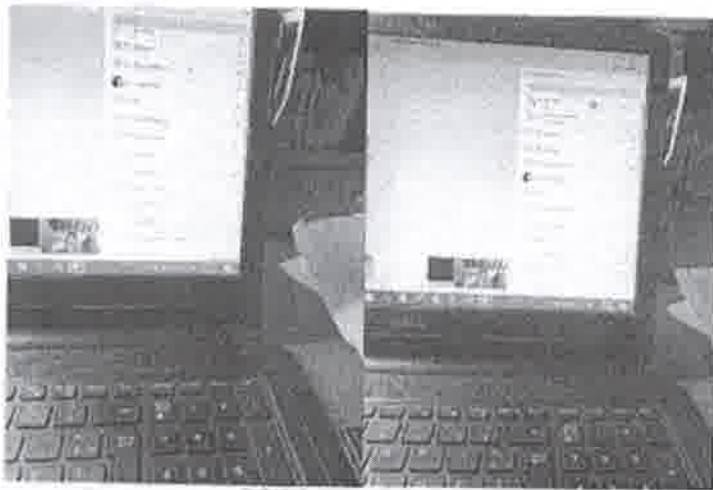
Mg. Rosa Elena Blanco Peralta  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Miriam Lucía Rodríguez  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna



Lic. LUIS C. ELIAS B.  
Director de Coordinación Interinstitucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**7.5 Contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño de los siguientes:**

**✓ Evolución de los planes y objetivos institucionales**

Se ha planificado la medición de la evaluación para 2do semestre 2020 según acta CCI N°14/19, se ha actualizado el 7 de julio 2020 Acta N°2/2020 el Comité de Planes Programas y Proyectos para setiembre 2020, así mismo el cuadro de mando integral 2019 - 2023 se ha aceptado.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

P. Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Peralta  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucía Dagnado Legueta  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**OBS. CI 01:** Se verifica la falta de la medición de la Evolución de los planes y objetivos institucionales del PEI 2019-2023.

**Descargo de la dependencia - Dirección General de Gabinete**

**Técnico:** Según Memorando MECIP/022/2021 de fecha 12/05/2021 menciona: Se adjunta Anexo I/evidencia (correo institucional).

**Evaluación del descargo:** La dependencia remite copia de correo institucional mediante el cual comparte el acceso al documento para el registro de los avances al 30/04/2021, sin embargo, no adjunta el resultado del mismo. **Por lo tanto nos ratificamos en la observación.**

✓ **Seguimiento y resultado de las mediciones**

Se ha planificado la medición de la evaluación para 2do semestre 2020 según acta CCI N°14/19; según Acta N°2/2020 se ha actualizado el 7 de julio 2020 el Comité de Planes Programas y Proyectos para setiembre 2020.

**OBS. CI 02:** Se verifica la falta de seguimiento a la medición de la evaluación y resultados obtenidos en el PEI 2019-2023.

**Descargo de la dependencia - Dirección General de Gabinete**

**Técnico:** Según Memorando MECIP/022/2021 de fecha 12/05/2021 menciona: Se adjunta Anexo II/evidencia (correo institucional).

**Evaluación del descargo:** La dependencia remite copia de correo institucional mediante el cual se adjunta los archivos de actualización de metas y procedimientos modificados, sin embargo, no adjunta el resultado del mismo. **Por lo tanto, nos ratificamos en la observación.**

✓ **Resultados de las auditorías Internas y Externas del SCI**

El siguiente cuadro representa las auditorías realizadas en el 2020, no se cuenta con auditoría externa en este ejercicio.

<b>AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL - AUDITORIAS REALIZADAS PERIODO 2020</b>	<b>INFORME FINAL N° 02/2020</b> Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno.
	<b>INFORME FINAL N° 03/2020 Examen</b> sobre los Resultados Financieros del Ministerio de Industrias y Comercio. Ejercicio Fiscal 2019

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florantín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Peralta  
Directora de Auditorías de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lurita Polanco  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

- INFORME FINAL N° 04/2020** Auditoria Financiera al Objeto del Gastos 849 "Otras Transferencias Corrientes"
- INFORME FINAL N° 06/2020** Auditoria de Gestión a la Secretaria General
- INFORME FINAL N° 09/2020** "Auditoria de Gestión a los procesos de Contratación de la Licitación por Concurso de Ofertas N° 08/2019 Servicio de Limpieza Integral para el MIC"
- INFORME FINAL N° 11/2020** Auditoria Financiera Grupo de Gastos 300 - Bienes de Consumo e Insumo".
- INFORME FINAL N° 12/2020** Auditoria Financiera Grupo de Gastos 200 - Servicios no Personales.
- INFORME FINAL N° 13/2020** Auditoria Financiera al Nivel 800-Tranferencia del Ministerio de Industria y Comercio, Ejercicio Fiscal 2019-
- INFORME FINAL N° 14/2020** Auditoria de Gestión al Departamento de Suministros
- INFORME FINAL N° 16/2020** Auditoria de Gestión Programa de Competitividad Microempresarial PCM etapa II del 6° Grupo Beneficiarios - IG CIRD.
- INFORME FINAL N° 17/2020** "Seguimiento a las Acciones de Cumplimiento al Plan de Mejoramiento Funcional e Institucional, sobre las observaciones realizadas en la "Auditoría Interna del Ministerio de Industria y Comercio
- INFORME FINAL N° 18/2020** "Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno 1er Semestre 2020".
- INFORME FINAL N° 19/2020** "Auditoria De Gestión al Departamento de Registro de Empresas Prestadoras De Servicio (REPSE) dependiente de la Dirección de Normas y Políticas de Comercio de Servicios – Dirección General de Comercio de Servicios del Viceministerio de Comercio y Servicios".
- INFORME FINAL N° 20/2020** "Auditoría Financiera a los Ingresos percibidos por Tasas Registro del Importador y Tasas - Certificado de Origen de Producto y Empleo Nacional - Julio a Diciembre 2019".
- INFORME FINAL N° 21/2020** "Auditoría de Gestión a la Dirección de Gas Licuado de Petróleo, dependiente de la Dirección General de Combustibles del MIC".
- INFORME FINAL N° 22/2020** "Auditoría de Gestión a la Dirección de Talento Humano".

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentin  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Paola Elena Blanco Poralla  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. María Lucía Delgado Jorgola  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

<b>INFORME FINAL N° 23/2020</b> "Auditoria de Gestión a los Procesos de Contratación de la Licitación por Concurso de Ofertas N°02/2019 "Servicio de Readequación de Baños del Ministerio de Industria y Comercio" Id 362.603.
<b>INFORME FINAL N° 24/2020</b> "Auditoría Financiera al Nivel 100 - Servicios Personales".
<b>INFORME FINAL N°25/2020</b> "Auditoria Integral a las Políticas de Racionalización del Gasto – Ejercicio 2020".
<b>INFORME FINAL N°26</b> "Auditoria Integral al Proyecto de Mejora de las Capacidades Empresariales de las MIPYMES - Préstamo 3354 OC-PR-3"
<b>INFORME FINAL N° 27/2020</b> "Auditoría Financiera al Nivel 100 - Servicios Personales".

✓ **Retroalimentación de los grupos de interés**

No se registra documentación que avale la acción. **Esta observación se ha realizado en el INFORME FINAL N° 18/2020** "Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno 1er Semestre 2020".

**OBS. CI N°3:** No se registra documentación y/o indicadores que avale la acción - **información** sobre el desempeño de control interno incluidas las tendencias o indicadores que avale la acción de retroalimentación de los grupos de interés.

**Descargo de la dependencia – Dirección de Comunicaciones:** La dependencia no remitió el descargo solicitado. **Por lo tanto, nos ratificamos en la observación.**

✓ **Cuestiones relativas a los proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes.**

La información sobre el desempeño de control interno incluidas las tendencias o indicadores sobre asuntos relativos a los proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes, no se registra documentación y/o indicadores que avale la acción.

Dr. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florantín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Penalta  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Maria Lucila Delgado Segovia  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

**OBS. CI N°4:** No se registra documentación y/o indicadores que avale la acción - información sobre el desempeño de control interno incluidas las tendencias o indicadores sobre asuntos relativos a los proveedores e instituciones externas

**Esta observación se ha realizado en el INFORME FINAL N° 18/2020**  
"Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno 1er Semestre 2020, se reitera la necesidad.

**Descargo de la dependencia - Dirección General de Gabinete Técnico:** Según Memorando MECIP/022/2021 de fecha 19/05/2021 menciona: Por lo cual cumplimos en responder el descargo a la observación, corresponde al área afectada en las cuestiones relativas a los proveedores e instituciones externas y a otras partes interesadas pertinentes dentro de la institución, principalmente, a la Dirección General de Administración y Finanzas.

**Evaluación del descargo:** La dependencia menciona que la actividad observada corresponde a la Dirección General de Administración y Finanzas, sin embargo atendiendo a algunas de las funciones de la Dirección General de Gabinete Técnico, encontramos: **1)** Establecer criterios para el desarrollo de las Asistencias Técnicas dirigidas a los directivos responsables, jefes y funcionarios en general, en las fases de planeación al desarrollo de la implementación, ejecución, evaluación y seguimiento del Modelo. **2)** Arbitrar los mecanismos para la consolidación de los reportes del avance en la implementación del MECIP y demás etapas del proceso; recepcionadas de las distintas áreas de la Coordinación General. **3)** Realizar las evaluaciones correspondientes en relación al avance del Plan de Trabajo e informar al Directivo Responsable del Diseño e Implementación del MECIP. Dicho esto y que la observación refiere a documentaciones e indicadores que avalen la acción sobre el desempeño de control interno, estos instrumentos deben ser generados por la misma. **Por lo tanto nos ratificamos en la observación.**

✓ **Adecuación de los recursos requeridos para un SCI eficaz**

Se ha contratado servicios de Consultoría Resolución 1578/19, anexo a este informe, las acciones se extendieron al primer trimestre 2020.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florantín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mrs. Rosa Elena Blanco Perella  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucila Delgado Argueta  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna



MINISTERIO DE INDUSTRIA  
Y COMERCIO

Resolución N° 1578

POR LA CUAL SE AUTORIZA LA CONTRATACIÓN DE LA CONSULTORA BDO AUDITORES CONSULTORES, A LA DIRECCIÓN GENERAL DE GABINETE TÉCNICO A SUSCRIBIR EL CONTRATO, Y A LA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS A REALIZAR EL PRIMER PAGO POR LOS SERVICIOS DE CAPACITACIÓN PARA LA INDUCCIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECIP:2015.

Asunción, 23 de diciembre de 2019.-

Se cuenta con Comités de Trabajo con acciones específicas en la implementación del sistema de control interno de la institución:

- **RES. N° 316/2019** POR LA CUAL SE ACTUALIZA LA INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO, DEL EQUIPO TECNICO MECIP Y DEL EQUIPO EVALUADOR, SE DESIGNAN LOS COORDINADORES E INTEGRANTES DE CADA UNO DE LOS MISMOS SIN PERJUICIO DE SUS ACTUALES FUNCIONES, SE ESTABLECEN SUS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES Y SE ABROGA LS RESOLUCION N° 925 DE FECHA 28 DE SETIEMBRE DE 2018.
- **RES. N° 1548/19** POR LA CUAL SE APUEBA LA INTEGRACIÓN DE LA COMISIÓN INSTITUCIONAL DE ETICA DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y SE DEROGA LA RESOLUCIÓN N°316 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2018.
- **RESOLUCIÓN N°188/2021** POR EL CUAL SE CREA EL COMITÉ DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO DEL MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

✓ **Desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios**

Se registra documentación que avala la acción, se encuentran trabajando en la actualización procesos de Patrimonio y Dirección de Informática y concluidos los procesos de la Auditoría Interna Institucional y Secretaria General; así como el mapa de procesos, riesgos actualizados.

Se requiere actualizar los procesos vigentes, y el mapa de procesos; los procesos identificados como de Patrimonio, Dirección de Informática y Comunicación requiere de resolución de la máxima autoridad.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Parilla  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucía Delgado Delgado  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**7.6 Verificar la eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos.**

La Dirección General de Auditoría Interna con la ejecución del PTA. 2020; se ha definido los riesgos y las acciones a ser tomadas en el plan previsto en la Resolución 1294/19 según detalle de los cuadros de análisis.

1 Código	2 Descripción del Riesgo		3 DEPENDENCIA	4 Resultado Promedio	5 NIVELES DE RIESGO		
	AREA A AUDITAR (Area, Proceso o Actividad)				ALTO	MEDIO	BAJO
SP-01	Servicios Personales	DGAF		13			X
INV -01	Patrimonio	DGAF		30		X	
RC-01	Rendiciones de Cuentas	DGAF		15			X
AL-01	Dirección General de Asuntos Legales	DGAL		30		X	
OG-800	MIPYMES	DGAF/VICEMINISTERIOS		45	X		
PyP-01	Programas y Proyectos	DGAF/VICEMINISTERIOS		10			X

Estos riesgos han sido identificados y analizados conforme a los resultados de la encuesta, auditorías anteriores y las observaciones resultantes.

*C.P. Sara A. Montaña*  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Pablo Ramón Penalta*  
Director de Evaluación de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Mg. Lucía Lucía Delgado Cegolla*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



*Abog. Diego J. Zelaya R.*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBEA'É AOPY HA NEMU  
Mbovotaguá  
Vicepresidencia  
INDUSTRIA Y COMERCIO

**GOBIERNO NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

ANÁLISIS DEL RIESGO																				
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
								ALTO	MEDIO	BAJO	ALTO	MEDIO	BAJO							
SP-01	Servicios Personales Talento Humano	Incumplimiento Incumplimiento Irregularidades	Personas Personas Personas	Falta de una adecuada inducción y/o reintegración Falta de Plan consolidado de capacitación institucional Falta de Supervisión adecuada Falta de Delegación de tareas. Deficiente control.	Demora. Deficiente Información Mala utilización de los Recursos Demora-Daño Económico	1 2 1	10 10 10	10 20 10				X								
16 RESULTADO PROMEDIO											13	8								
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
INV -01	Patrimonio	Incumplimiento Desacuerdo Desacuerdo Inexactitudes	Personas Personas personas	Escasez de RR.HH., Falta de Sistematización de procesos, Personal No Calificado, Falta de Supervisión. Falta de Coordinación con las Unidades de control, los registros patrimoniales y contables. Procesos deficientes y registros	Inventarios no actualizados, procesos incompletos Demora Deficiente información de datos contables y patrimoniales	3 3 3	10 10 10	30 30 30				X								
10 RESULTADO PROMEDIO											10	8								
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
RC-01	Rendiciones de Cuentas	Incumplimiento Desacuerdo	Personas	Controles ineficaces.	Deficiente gestión documental	3	5	15				X								
19 RESULTADO PROMEDIO											15	8								
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
AL-01	Dirección General de Asuntos Legales	Incumplimiento Desacuerdo	Personas Personas	Falta de Sistematización de procesos, Falta de Control y Supervisión. Falta de Coordinación con otras dependencias para la sistematización de a gestión de mails.	Demora, deficiente información Demora Deficiente información	3 3	10 10	30 30				X								
10 RESULTADO PROMEDIO											30	8								
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
OG-800	MIPYMES	Desacuerdo Irregularidades	Personas	Limitado control interno, Falta de supervisión, Falta de planificación, Falta de monitoreo de imagen institucional, Funciones incompatibles.	Mala utilización de Recursos-Daño Mala utilización de imagen institucional	3	15	45				X								
10 RESULTADO PROMEDIO											45	8								
1 CODIGO	2 AREA A AUDITAR (Área, Proceso o Actividad)	3 RIESGOS	4 Agente Generador	5 Causas	6 Efectos	7 Probabilidad	8 Impacto	9 Resultados			11 NIVELES DE RIESGO (De acuerdo al Resultado Promedio)									
PyP-01	Programas y Proyectos (Misional)	Conflictos Desacuerdo	Personas-Entorno	Comunicación deficiente.	Descoordinación a Nivel de dependencias - Falta de definición de funciones.	1	10	10						X						
10 RESULTADO PROMEDIO											10	8								



Lic. María Lucía Delgado  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Pío Plano Blanco Pando  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentin  
Supervisora  
Auditoría General Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio





TETĀ MBA'E'ĀPOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

GOBIERNO  
NACIONAL

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

La Dirección General de Auditoría Interna ha ejecutado el 100 % el PTA(Plan de Trabajo Anual) 2020 aprobado por Resolución 1294/19, que se verifica en el informe remitido por la AGPE(Auditoría General del Poder Ejecutivo) según la nota N°07/2021.



POKATUVETE  
Mbovotepok  
Auditoría General del  
PODER EJECUTIVO

TETĀ REKUĀI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

DIRECCIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

INFORME DGPE N° 07/2021

MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

INFORME SOBRE EL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL  
DE LA AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL  
SEGUNDO SEMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020

ANTECEDENTES

El Decreto N° 1249/03 "Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de Control y Evaluación de la Administración Financiera del Estado", establece en su Art 19- Durante el mes siguiente de la terminación de cada semestre calendario, el jefe de Auditoría Interna Institucional, informará en forma simultánea a la máxima autoridad de los organismos y entidades, al Síndico de la Institución y a la Auditoría General del Poder Ejecutivo sobre el grado de cumplimiento del Plan de Trabajo Anual durante el respectivo semestre

En tal sentido, la Auditoría Interna Institucional del Ministerio de Industria y Comercio, ha presentado a la Auditoría General del Poder Ejecutivo dentro del plazo establecido en el Decreto N° 1249/03, el informe semestral sobre el grado de cumplimiento del Plan de Trabajo Anual, correspondiente al Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2020 a través del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)

CUMPLIMIENTO

En base al reporte emitido por el SIAGPE, la Dirección General de Planificación y Evaluación de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, utilizando como parámetro la cantidad de productos planificados en el Cronograma de Actividades con la cantidad de Auditorías Ejecutadas en el presente semestre, procedió a verificar el grado de cumplimiento del Plan de Trabajo Anual, obteniendo el siguiente resultado:



Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Perabá  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucía Delgado  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna



Ministerio de Industria y Comercio - Poder Ejecutivo - Dirección General de Auditoría Interna - Paraguay

Porcentaje de Cumplimiento del Plan de Trabajo Anual – Segundo Semestre Ejercicio Fiscal 2020		
Auditorías Planificadas	Auditorías Planificadas Ejecutadas (Finalizadas)	% Cumplimiento de Auditorías Planificadas
12	12	100%

Asunción, 11 de febrero de 2021

Sr. Sergio Cañiza Zorrilla  
Auditor de Planificación

Econ. Carlos Andrés Haidar Rodas  
Director de Planificación



Econ. Néstor Duarte Vera  
Director General de Planificación y Evaluación

Mg. Rosa Vera Blanco Peralta  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Morandín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. María Lucilla Delgado Aragón  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

**7.7 Evaluar la gestión de las acciones, programas o planes de mejora.**

El cuadro representa las acciones realizadas con los planes de mejoramiento de las observaciones de las auditorías internas realizadas.

<b>INFORME FINAL N° 04/2020</b> Auditoria Financiera al Objeto del Gastos 849 "Otras Transferencias Corrientes"
<b>INFORME FINAL N° 06/2020</b> Auditoria de Gestión a la Secretaria General
<b>INFORME FINAL N° 09/2020</b> "Auditoria de Gestión a los procesos de Contratación de la Licitación por Concurso de Ofertas N° 08/2019 Servicio de Limpieza Integral para el MIC"
<b>INFORME FINAL N° 11/2020</b> Auditoria Financiera Grupo de Gastos 300 - Bienes de Consumo e Insumo".
<b>INFORME FINAL N° 12/2020</b> Auditoria Financiera Grupo de Gastos 200 - Servicios no Personales.
<b>INFORME FINAL N° 13/2020</b> Auditoria Financiera al Nivel 800-Tranferencia del Ministerio de Industria y Comercio, Ejercicio Fiscal 2019-
<b>INFORME FINAL N° 14/2020</b> Auditoria de Gestión al Departamento de Suministros
<b>INFORME FINAL N° 16/2020</b> Auditoria de Gestión Programa de Competitividad Microempresarial PCM etapa II del 6° Grupo Beneficiarios - IG CIRD.
<b>INFORME FINAL N° 18/2020</b> "Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno 1er Semestre 2020".
<b>INFORME FINAL N° 22/2020</b> "Auditoría de Gestión a la Dirección de Talento Humano".

Las auditorias descritas en el cuadro precedente, cuentan con observaciones que dieron lugar a la elaboración de Planes de Mejoramiento por parte de los auditados, los cuales fueron analizados y aprobados por la Auditoria Interna. Las acciones de mejoramiento están en etapa de cumplimiento según plazo establecido y están sujetos a seguimiento de estas.

Dr. Diego J. Zelaya R.  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentín  
Supervisora  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Peralta  
Directora de Auditoria de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Lic. Miriam Lucila Delgado Segoola  
Directora General de Auditoria Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**7.8 Informe de Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno**

La encuesta estuvo compuesta por 12 cuestionarios a 76 entrevistas personales, divididas por componente del Modelo Estándar de Control Interno - MECIP:2015, las cuales, tenían como finalidad, obtener el estado de conocimiento e implementación del Control Interno en la Institución.

	PREGUNTAS	VALORACIÓN Directores	VALORACIÓN FUNCIONARIOS EN GENERAL	TOTAL
1	"POLITICAS DE CONTROL INTERNO"	3,09	3,33	3,21
2	ACUERDOS Y COMPROMISOS ETICOS	3,79	3,02	3,41
3	"PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO"	2,99	2,69	2,84
4	"POLITICAS DE TALENTO HUMANO"	3,21	2,60	2,91
5	"DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO" (PLANES Y PROGRAMAS)	4,36	3,60	3,98
6	"ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL"	4,00	3,28	3,64
7	"POLITICAS OPERACIONALES"	4,53	4,10	4,32
8	"PROCEDIMIENTOS"	4,48	3,98	4,23
9	"COMPETENCIA FORMACION Y TOMA DE CONCIENCIA"	4,09	3,69	3,89
10	"SISTEMAS DE INFORMACION"	4,38	3,98	4,18
11	"COMUNICACION INTERNA"	3,49	3,40	3,45
12	"COMUNICACION EXTERNA"	3,85	3,02	3,43
	<b>VALORACION TOTAL</b>	<b>3,85</b>	<b>3,44</b>	<b>3,62</b>

Se ha constatado en las entrevistas la necesidad de socializar las políticas públicas y concienciar a las Direcciones a obtener resultados deseados, utilizando los instrumentos de control de gestión, considerando que el control interno no es un evento, sino una serie de acciones que ocurren a lo largo de las operaciones de la entidad. MECIP2015.

Abog. Diego J. Zelaya R.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florantín  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Blanco Poralla  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Miriam Lucía Delgado Segovia  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**OBS. CI N°5:** Se verifica la necesidad de socializar las políticas públicas y concienciar a las Direcciones sobre el control interno.

**Descargo de la dependencia - Dirección General de Gabinete Técnico:** Según Memorando MECIP/022/2021 de fecha 12/05/2021 menciona: Se adjunta Anexo III/evidencia (correo institucional).

**Evaluación del descargo:** La dependencia remite copia del correo institucional mediante el cual se adjuntan resoluciones que hacen referencia al cumplimiento de lo estipulado en el MECIP, sin embargo, el medio utilizado no llega a aquellos funcionarios sin acceso a medios informáticos lo cual hace necesario utilizar otros instrumentos para la socialización. **Por lo tanto, nos ratificamos en la observación.**

**8. OBSERVACIONES GENERALES DE CONTROL INTERNO**

Conforme al análisis del SCI se concluye con las siguientes observaciones:

**A la Dirección General de Gabinete Técnico:**

**OBS. CI 01:** Se verifica la falta de la medición de la Evolución de los planes y objetivos institucionales del PEI 2019-2023.

**OBS. CI 02:** Se verifica la falta de seguimiento a la medición de la evaluación y resultados obtenidos en el PEI 2019-2023.

**OBS. CI 04:** No se registra documentación y/o indicadores que avale la acción - información sobre el desempeño de control interno incluidas las tendencias o indicadores sobre asuntos relativos a los proveedores e instituciones externas

**OBS. CI 05:** Se verifica la necesidad de socializar las políticas públicas y concienciar a las Direcciones sobre el control interno.

**Dirección de Comunicación**

**OBS. CI 03:** No se registra documentación y/o indicadores que avale la acción - **información** sobre el desempeño de control interno incluidas las tendencias o indicadores que avale la acción de retroalimentación de los grupos de interés.

Abog. Diego J. Zelaya R. C.P. Sara Florantín  
Auditoría Interna Institucional Supervisora  
Ministerio de Industria y Comercio Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Ing. Rosa Elena Blanco Poralla  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Ing. María Lucía Delgado Segovia  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio  
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO  
D.G.A.I.



Dirección General de Auditoría Interna

**9. RECOMENDACIONES GENERALES**

**Para las observaciones CI01 y CI02:** evidenciar los resultados obtenidos de las mediciones y seguimientos realizados de acuerdo con el PEI 2019-2023.

**Para la observación CI03:** La Dirección de Comunicaciones deberá socializar las acciones que demuestren el desempeño del control interno en la institución.

**Para la observación CI04:** instrumentar y evidenciar la acción que demuestre el desempeño del control interno en la institución.

**Para la observación CI05:** arbitrar otros mecanismos que ayuden a que las socializaciones de las normativas que así lo requieran, lleguen a todos los funcionarios en general.

Es nuestro informe.

Asunción, 02 de junio 2021

  
**CP. Sara Florentin**  
Supervisora

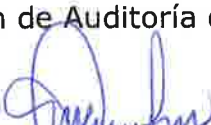
Dirección de Auditoría de Gestión

  
**Abg. Diego Zelaya**  
Auditor

Dirección de Auditoría de Gestión

  
**Mg. Rosa Elena Blanco**  
Directora

Dirección de Auditoría de Gestión

  
**Lic. María Lucila Delgado**  
Directora General  
Dirección General de Auditoría  
Interna

