

***INFORME  
FINAL N° 18***

EVALUACIÓN DEL PLAN DE  
IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE  
CONTROL INTERNO 1er SEMESTRE 2020

***2020***



**INFORME FINAL N° 18/2020**  
**“EVALUACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 1° SEMESTRE 2020”**

## ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
Nº	INFORME	1-54
1.	INTRODUCCIÓN	1
2.	OBJETIVO GENERAL	2
3.	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	2
4.	ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA	2
5.	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA	3
6.	DESARROLLO	3
6.1	Vigencia de la Política de Control Interno	3
6.2	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.	3
6.3	Verificar el cumplimiento por componentes según Res. CGR N° 147/2019 a junio 2020.	3 - 47
6.4	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.	47
6.5	Contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de caracterización de los indicadores de desempeño.	48 - 51
6.6	Verificar la eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos.	51
6.7	Evaluar la gestión de las acciones, programas o planes de mejora.	52
6.8	Informe de Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno.	53
7.	RESÚMEN OBSERVACIONES	53 - 54
8.	CONCLUSIONES GENERALES	54
9.	RECOMENDACIONES GENERALES	54
10.	PLAN DE MEJORAMIENTO	54



Dirección General de Auditoría Interna

**INFORME FINAL N° 18 EVALUACIÓN DEL PLAN DE  
IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO  
1er semestre 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° 14 del 27 de diciembre del 2019.

La Coordinación General del MECIP, presenta la documentación de avance de implementación y la Auditoria Interna Institucional presenta la evaluación del Sistema de Control Interno del primer semestre del 2020.

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

C.P. Karina Casamada  
Auditoria Interna Institucional

C.P. Diego J. Zelaya  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

Mg. María Cecilia Delgado Cegoni  
Directora General de Auditoria Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

**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 en el primer semestre del 2020, 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**

*Diego J. Zelá y*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio  
Evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno MECIP 2015 en el Ministerio de Industria y Comercio del primer semestre 2020.

*C.P. Karina Casamada*  
Auditoría Interna Institucional

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

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

*Mrs. María Cecilia Dagnino Cegoni*  
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. DESARROLLO**

**6.1 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.

**6.2 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 Auditorias, 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"**.

**A la fecha no se ha remitido** desde la Coordinación MECIP los avances del Plan de Mejoramiento.

**6.3 Verificar el cumplimiento por componentes según Res. CGR N°147/2019 a junio 2020.**

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

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

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

Mta. Rosa Elena Blanco Perata  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Mta. Mercedes Santos Delgado Segata  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Ambiente de Control										Observaciones		
	DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONARIO		OPTIMIZADO			EXCELENDA	
Requisito	b.	m.	a.	b.	m.	a.	b.	m.	a.	b.	m.	a.	
<p>¿Asume la A.D. su responsabilidad sobre la efectividad del sistema de control interno?</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 y Externa</li> <li>Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>													<p>1s 2019 F 8 DGAJ Percepción Func. pdf PLAN DE ACCION 2020.pdf PEI 2020 PDF 1s 2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-10-19.pdf MIC POI Ajustado 2020.zip 2s 2019 Informe Final N° 27-1-9.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-50-58.pdf 2s 2019 Informe de Auditoria del 1s de 2019.PDF 2s 2019 Informe Final N° 27-20-19.pdf 1s 2020 Reportes Gestión Riesgos, Indicadores y SCI.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-30-39.pdf</p>
<p>Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?</p>													<p>2s19 RES 1616 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf acta CCI N° 1_20.PDF</p>
<p>Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?</p>													<p>2s19 Formato 45 MAPA DE PROCESO.PDF Reunión 29-05_Revisión Mapa de Comunicación.docx Reunión 02-05_Revisión Conducción Estratégica.docx</p>
<p>Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?</p>													<p>RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf</p>

*[Signature]*  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
CP. S. J. Flores  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
D. J. Diego J. Zelaya  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional





TETÁ MBA'E' AOPY  
HA NEMU  
Mierambémbé  
Nha'angá ha  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)</p>	<p>Asegura la A.D. que 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 (capacitación, consultorías, etc.)</li> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> </ul>	<p>x</p>	<p>1S 20 IF 8 DG4I Percepcion Func.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf 2S19 Res Contratacion Capacitacion BDO.PDF designacion1191.2019.pdf Resolución Ministerial de la Coordinación General del MECIP resolucion de BDO 332.2020.pdf</p>
<p>Asegura la A.D. que 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>x</p>	<p>Página 10 2S19 Descargo de MECIP para DGAI PDF PEI 1S20.PDF PLAN DE ACCION DEL PEI 1S20.PDF 2S19 Acta CCI N°14_1.PDF MIC POI Ajustado 2020.zip 2S19 Informe de Auditoría del 1S de 2019.PDF plan de mejoramiento pag.1_2020.jpeg plan de mejoramiento pag.2_2020.jpeg 1S 2020 Reso Implementación obligatoria de MECIP.pdf 1S 2020 Reportes Gestion Riesgos, Indicadores y SCI.pdf</p>	

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Institucional

**Diego J. Zela**  
Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Bertrán**  
Superiora  
Auditoría Superior  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Luis Fernando Ramírez Prada**  
Director de Subvenciones de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. María Clara Delgado Echeverría**  
Directora General de Subvenciones  
Ministerio de Industria y Comercio



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

<p>AGTA CCI 01_20.PDF Res. BDO 932.2020.pdf 1s 2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf 2s19 Acta CCI 13 Codigo Buen Gob y Política TH v3.PDF 1s 2020 Reportes Gestion Riegos, Indicadores y SCI.pdf 2s19 Acta CCI N° 9 Politicas de CI y Comunicacion.PDF acta CCI_02_20.PDF resolucion de designacion COORDINACION MECIP_2019.pdf RESOLUCION 1084-19 CONTRATACION CAPACITACION.pdf 2s19 Acta CCI N°9 Comunicacion Estrategica y voceria PDF 1s 2020 seguimiento Planes de Mejoramiento.pdf PMF - Informe N° 04_2020.pdf 1s 2020 PM Anexo II y III 1° Semestre 2020.pdf 1s 2020 Seguimiento Planes de Mejoramiento.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-50-58.pdf 2s 2019 Informe Final N° 27-10-19.pdf 2s19 Acta CCI N°14_1.PDF acta CCI N° 1_20.PDF RESOLUCION 1516_2019 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf Resolución Ministerial de las Políticas de Control Interno 1. S. - 2017 - Nota CGR 229 - Informe de Seguimiento.pdf</p>										
<p>• Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control Interno • Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno • Actas o reportes que evidencien su participación en reuniones en los que se tratan aspectos de Control Interno (ej.: reuniones de comités)</p>	<p>Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema interno de control interno?</p>	<p>Promueve la A.D. la mejora continua del Control Interno?</p>	<p>• Documento conteniendo la Política de Control Interno con la firma de la M.A. • Resolución que aprueba la Política de Control Interno</p>	<p>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</p>	<p>• Documento conteniendo la Política de Control Interno con la firma de la M.A. • Resolución que aprueba la Política de Control Interno</p>					

Página 3

**C.P. Karina Vasamada**  
Auditoria Interna Institucional

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

**C.P. Sara B. Benítez**  
Superadora  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

6

**Mg. Rosa Elena Ramos Parada**  
Procuradora de Industria de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Mario Roberto Delgado Cegata**  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'E AOPY  
HA NEMU  
Mba'e oha'e  
Mba'e oha'e  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

<p>A.1.1 Política de Control Interno (PCI)</p>	<p>La PCI es encontrada correctamente formulada?</p>	<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>	<p>x</p>	<p>acta CCI Nº 1_20.PDF RESOLUCION 1616_2019 POLITICA DE CONTROL INTERNO.pdf</p>
<p>La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?</p>	<p>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.)</p> <p>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno</p> <p>Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestran comunicación, entendimiento y aplicación</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Están alineados con la función, constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios</li> <li>• Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública</li> <li>• Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>• Establecen criterios para el comportamiento de los funcionarios en</li> </ul>	<p>x</p>	<p>Página 13</p> <p>web Política de Control Interno del MIC.pdf</p> <p>15 20 IF 8 DGAJ Percepcion Func.pdf</p> <p>(MANEJOS DE LA SOCIALIZACION PCI DE Y TH.docx</p>
<p>Se encuentran los A y CE correctamente formulados?</p>	<p>Se encuentran los A y CE correctamente formulados?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Están alineados con la función, constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios</li> <li>• Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública</li> <li>• Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>• Establecen criterios para el comportamiento de los funcionarios en</li> </ul>	<p>x</p>	<p>acta CCI_02_20.PDF</p> <p>Reglamento de CIE 2020.pdf</p> <p>RESOLUCION_1335-2019-QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_CODIGO_DE_ETICA.PDF</p>

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

**Diego J. Zeláya, S.C.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Ibarra**  
Superior  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Miguel Ángel Ramos Peralta**  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Mario Andrés Delgado Cuyate**  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



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

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>acta CCI_02_20.PDF Reglamento de CIE 2020.pdf RESOLUCION_1335-2019- QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_COD IGO_DE_ETICA.PDF</p>		x	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Están alineados con la función constitucional y legal de la institución, su misión, visión, valores y principios compartidos por los funcionarios</li> <li>• Están alineados con la cultura institucional relacionada a la integridad, la transparencia y la eficiencia de la función administrativa de la entidad pública</li> <li>• Identifican las prácticas éticas de la institución, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>• Establecen criterios para el comportamiento de los funcionarios en su relación con los distintos grupos de interés, tanto internos como externos y otros factores humanos</li> </ul>	<p>Se encuentran los Ay CE correctamente formulados?</p>	<p>Los Ay CE fueron contruidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?</p>	<p>4.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)</p>
<p>Página 14 ACTA DE N° 6-2019.PDF 2019 ACE Viceministerio de Comercio_1.PDF ACUERDO COMPROMISO ETICO - ACE GABINETE TECNICO.pdf ACTA DE DGAJ 2019.pdf ACTA CIE N° 7-2019.PDF ACUERDO COMPROMISO ETICO - ACE SSI SUBSECRETARIA DE INDUSTRIA</p>		x	<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>	<p>La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?</p>	<p>La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?</p>	<p>2019 Res Comisión de Ética Itm ACTA CIE_PLAN_CROWOG_2020.pdf RESOLUCION 1548_2019 COMISION DE ETICA.pdf 2019 ACTA DE CIE N° 11.pdf PROYECTO DE RES PARA INCUMPLIMIENTOS DE CIE_2020.PDF</p>



*Dr. Luis Eusebio Blanco Peralta*  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sara E. Fernández*  
Superiora  
Auditoría Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Diego J. Zella y C.*  
Auditoría Interna Institución al  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Karina Casamada*  
Auditoría Interna Institucional

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?</p>	<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 los AyCE</li> </ul>	<p>X</p>	<p>REUNION DE LA CIE 2019.docx ACTA_CIE_PLAN_CROMOG_2020.pdf acta_CCI_D2_20.PDF 2019 Acta CIE_1.PDF RESOLUCION_1395-2019- QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_COD IGO_DE_ETICA.PDF 2019 Acta E&amp;DE_1.PDF</p>
<p>Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento conteniendo los AyCE con la firma de la M.A. (Código de Ética)</li> <li>Disposiciones Administrativas que aprueben los AyCE</li> </ul>	<p>X</p>	<p>RESOLUCION_1395-2019- QUE_APRUEBA_LA_VERSION_2_DEL_COD IGO_DE_ETICA.PDF Página 15</p>
<p>Los AyCE han sido adecuadamente comunicados y son entendidos por todos los funcionarios?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelera, disponibilidad en la web institucional, etc.)</li> <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>	<p>X</p>	<p>Control Interno.pdf 15 20 Perc Fun Acuerdos y Com Eti cos.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf Capacitacion Ambiente de Control 1.docx WEB CODIGO DE ETICA VERSION 2.pdf 2019 Socialización ACE_1.PDF IMÁGENES DE LA SOCIALIZACION PCI CE</p>

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

C.P. Selva Forastia  
Supervisor  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. Luis Carlos Ramos Parada  
Director de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio  
Dr. Marcos Escobar Leizaola  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mba'e mba'e  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Se encuentra el PBG correctamente formulado?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Foco en la orientación estratégica de la institución, su misión, su visión y su naturaleza</li> <li>Alineado con los principios éticos, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación</li> <li>Alineado con los valores institucionales</li> <li>Orientado a cumplir las necesidades y expectativas de los grupos de interés de la institución</li> <li>Contemple los diferentes canales de comunicación institucional</li> <li>Promueva la mejora continua</li> <li>Identifique y promueva las prácticas demeritorias de la institución</li> <li>Considere las políticas de gestión de Talento Humano de la institución</li> </ul>	<p>X</p>	<p>2 S 19 RESOLUCION 1608 BUEN GOBIERNO.PDF</p>
<p>El PBG fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción del PBG</li> </ul>	<p>X</p>	<p>ACTA CBG 01_2020.PDF 2S19 Acta CCI 13 Codigo Buen Gob y Política TH v3.PDF</p>
<p>El PBG es revisado periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiados?</p>	<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 del PBG</li> </ul>	<p>X</p>	<p>2S19 Acta CCI 13 Codigo Buen Gob y Política TH v3.PDF ACTA CBG 01_2020.PDF RESOLUCION 1463.2014 Código de Buen Gobierno-páginas-1-3,23-25.pdf Res 303.2020 Comité de B Gobierno.pdf</p>
<p>El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?</p>	<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>	<p>X</p>	<p>2019 Res 1608 Codigo Buen Gob.PDF ACTA CBG 01_2020.PDF</p>

A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

C.P. Silvia Jimenez  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

M. P. Luis Carlos Ramos Pareda  
Director de Subárea de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. María del Pilar Quintana  
Directora General de Inspección y Supervisión  
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

<p>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 Pert Fun Protocolo BGS.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional. Las actas: 1-5.pdf</p>												<p>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 Pert Fun Protocolo BGS.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional. Las actas: 1-5.pdf</p>
<p>ACTA CCI 01_20.PDF 2319 Res 1607 Políticas de TH version 3.PDF OPTH_INMEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf</p>												<p>ACTA CCI 01_20.PDF 2319 Res 1607 Políticas de TH version 3.PDF OPTH_INMEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_V4.pdf</p>
<p>ACTA CCI Nº 1_20.PDF 2319 Res 1607 Políticas de TH VERSION 3.PDF RESOLUCION 803_2019_POLITICAS_GESTION_TALENTO_HUMANO-p48 nas-1-3.pdf RESOLUCION 1458.2014 Políticas de Talento Humano.pdf</p>												<p>ACTA CCI Nº 1_20.PDF 2319 Res 1607 Políticas de TH VERSION 3.PDF RESOLUCION 803_2019_POLITICAS_GESTION_TALENTO_HUMANO-p48 nas-1-3.pdf RESOLUCION 1458.2014 Políticas de Talento Humano.pdf</p>

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

**Miguel Ángel Ramos Pereda**  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Miguel Ángel Ramos Pereda**  
Director Ejecutivo de Políticas y Programas  
Ministerio de Industria y Comercio





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

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

**Dirección General de Auditoría Interna**

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones
			DEFINIR		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA		
			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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentación que aprueba la Misión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>													RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf
La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentación que aprueba la Misión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentación que aprueba la Misión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de 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 evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>													2019 Acta 4 C Planes Taller Misión Visión Foda Avance PEI.PDF 2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI.PDF 10 2020 Acta CCI.PDF 10 2020 Reportes Gestión Riesgos.
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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documentación que aprueba la Misión</li> <li>Existencia de versiones superadas y revisadas</li> <li>Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión</li> <li>Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión</li> </ul>													RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf 2 Resumen Ejecutivo PEI 2019-2023 MIC.pdf

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

**Diego J. Zeláya P.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Saara Hernández**  
Superintendente  
Auditorías Internas  
Ministerio de Industria y Comercio

**M. Pío Juan Ramos Penabaz**  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

B.1 Direcciónamiento Estratégico	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>	X	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>	X	2019 Registro Asistencia para la construcción de PEI.PDF 2019 Acta N°6 PEI y CE v2.PDF 2019 Acta 4 C Planes Taller Misión Visión Foda Avance PEI.PDF RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.pdf
	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación estratégica y operativa?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimientos documentados/s y aprobados/s</li> <li>Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes</li> <li>Definición de responsabilidades</li> </ul>	X	2019 Comité PP A6 Diseño CM PEI.pdf 2019 ML Indicadores Rediex.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
	Existe un Plan Estratégico Institucional (PEI)?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento/s formalmente aprobado/s por la Máxima Autoridad</li> </ul>	X	Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sergio Hernández**  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Luis Carlos Ramos Pando**  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio







TETÁ MBE'APOPY  
HA NEMU  
Mieromochá  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>El PEI satisface los criterios básicos para su adecuada formulación?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Considera las cuestiones externas e internas que son pertinentes para su propósito y su dirección estratégica (ej.: FODA)</li> <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 período 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 de los planes, y de los logros alcanzados</li> </ul>	<p>x</p>	<p>Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019 2023 uso publico (2).pdf acta CCI_02_20.PDF ANEXOS DE ACTA PPP Nº 01_2020.doc acta PPP 01_20.pdf 2S19 Acta CCI Nº6 PEI y CE v2.PDF</p>
<p>Se revisan periódicamente los planes institucionales para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?</p>	<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>	<p>x</p>	<p>PEI 1320.PDF 2S19 Acta 6 C Planes Diseño del CMI.PDF acta PPP 01_20 .pdf 2S19 Acta CCI Nº6 PEI y CE v2.PDF 2S19 Acta 5 C Planes Consolidación del PEI.PDF POLMIC.pdf POLMIC.PDF 2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf IF M1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf</p>
<p>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?</p>	<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>	<p>x</p>	<p>2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf IF M1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf</p>

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

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

**C.P. Sara González**  
Supervisor  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pío Eusebio Ponce Pardo**  
Director de Subdirección de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Roberto Eusebio Ponce Pardo**  
Director Ejecutivo  
Ministerio de Industria y Comercio



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

<p>8.2 Gestión por Procesos</p>	<p>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?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Registros de distribución de copias (incluyendo cartelera, 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>	<p>WEB PLANES ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES 2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf</p>							
<p>Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?</p>	<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>	<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>	<p>Reunión 19-05_Gestion Documental.docx Reunión 02-06_Revisión Conducción Estratégica.docx Reunión virtual_8 06TICS.docx 18_2020_Reunión 04-06_Revisión Mapa UTA_fdi.pdf Reunión 29-05_Revisión Mapa de Comunicación.docx Resolución 904 Macroproceso.PDF</p>							
<p>El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?</p>	<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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento/s (ej.: fichas de procesos) aprobado/s definiendo: <ul style="list-style-type: none"> <li>Los objetivos de cada proceso, y su coherencia y armonía con la misión y objetivos institucionales</li> <li>Los elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores</li> </ul> </li> </ul>	<p>Resolución 904 Macroproceso.PDF Acta CG N° 1_20.PDF</p>							

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

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

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

**M. P. Fernando Ramos**  
Director de Inspección de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Marcos**  
Director de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mbovombicha  
V. Hasbe. itek.  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019 2023 uso publico (2).pdf acta CCI_02_20.PDF ANEXOS DE ACTA PPP Nº 01_2020.doc acta PPP 01_20.pdf 2019 Acta CCI Nº6 PEI y CE V2.PDF</p>											<p>Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019 2023 uso publico (2).pdf acta CCI_02_20.PDF ANEXOS DE ACTA PPP Nº 01_2020.doc acta PPP 01_20.pdf 2019 Acta CCI Nº6 PEI y CE V2.PDF</p>
<p>PEI 1520.PDF 2019 Acta 6 C Planes Diseño del CMI.PDF acta PPP 01_20.pdf 2019 Acta CCI Nº6 PEI y CE V2.PDF 2019 Acta 5 C Planes Consolidación del PEI.PDF POLMIC.pdf POLMIC.pdf 2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf</p>											<p>PEI 1520.PDF 2019 Acta 6 C Planes Diseño del CMI.PDF acta PPP 01_20.pdf 2019 Acta CCI Nº6 PEI y CE V2.PDF 2019 Acta 5 C Planes Consolidación del PEI.PDF POLMIC.pdf POLMIC.pdf 2019 2023.pdf WEB MISION VISION DEL PEI 2019 2023.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf</p>

*Dr. Mario Raúl D'Agosto*  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. Pablo F. Ponce Peralta*  
Director de Subdirección de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Susana Bazzola*  
Supervisora  
Auditoría Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. J. Diego J. Zela y S.*  
Auditoría Interna Institución  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Karina Casarada*  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Miercerchaha  
Vishakimik  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?</p>	<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>		<p>Reunión 19-05_Gestión Documental.docx Reunión 02-06_Revisión Conducción Estratégica.docx Reunión virtual_8.06TTCs.docx 15_2020_Reunión_04-06_Revisión Mapa UTA_fd.pdf Reunión 29-05_Revisión Mapa de Comunicación.docx Resolución 904 Macroproceso.PDF</p>
<p>El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?</p>	<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>		<p>Resolución 904 Macroproceso.PDF acta CCI N° 1_20.PDF</p>
<p>Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos identificados?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Documento/s (s): fichas de procesos) aprobados 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> </ul> </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 estos procesos</li> <li>o Los recursos necesarios para su ejecución</li> </ul>	<p>x</p>	<p>2819 Resolución 904 Del Circuito de los Macroprocesos.PDF 2819 Res Procedimiento Combustible Liquidado v2.PDF 2819 Res Procedimientos DGC1 v2.PDF 2819 Procedimiento Combustible Liquidado_1.PDF PROCEDIMIENTOS_bc_2020.pdf Borrador de procedimientos de Rendición de Cuentas 2020 .pdf 2819 Procedimientos D.G.C. 1.PDF</p>
<p>Se ha identificado la Base Legal aplicable?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normograma documentado y aprobado</li> </ul>	<p>x</p>	<p>2819 Res Normograma.PDF</p>

B.2 Gestión por Procesos

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

Diego J. Zela  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Super User  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

<p>Resolucion 904 Macroproceso resumen.PDF RESOLUCION 1691.17-Mapa de Procesos F.45.PDF Matriz de Procesos-MICV2.xlsx ACTA CCI 01_20.PDF Acta CCI N° 1_20.PDF</p>														<p>Resolucion 904 Macroproceso resumen.PDF RESOLUCION 1691.17-Mapa de Procesos F.45.PDF Matriz de Procesos-MICV2.xlsx ACTA CCI 01_20.PDF Acta CCI N° 1_20.PDF</p>
<p>RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA</p>														<p>RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA</p>
<p>Resolucion 1549 Organigrama_1.PDF</p>														<p>Resolucion 1549 Organigrama_1.PDF</p>
<p>RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-1-8.pdf RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf</p>														<p>RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-1-8.pdf RESOLUCION 982.2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf</p>

B.3 Estructura Organizacional

*M. Victoria Escobar de Segura*  
*Directora Ejecutiva de Seguimiento y Control*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*M. Pío Benigno Quiroga*  
*Director de Seguimiento de Gestión*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

*C.P. Silvia Florzán*  
*Supervisora*  
*Auditoría Interna Institucional*  
*Ministerio de Industria y Comercio*

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

*C.P. Karina Casamada*  
*Auditoría Interna Institucional*



Dirección General de Auditoría Interna

	<p>Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?</p>	<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>	<p>Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-1-5.pdf</p> <p>Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf</p> <p>Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf</p> <p>Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-6-11.pdf</p> <p>IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf</p> <p>IS 20 Perc Fun Estructura Organizacional.pdf</p>							<p>MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf</p> <p>IS 2020 Analisis de Riesgos: MIC PT-2020.pdf</p>
<p>Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua IYER, y para la determinación de las medidas de control necesarias?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procedimientos documentados/s y aprobados</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> </ul>	<p>x</p>								
<p>Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la IYER?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificación de "situaciones riesgosas" internas y externas (FODA)</li> </ul>	<p>x</p>							<p>DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf</p> <p>2619 Acta 4 C Planes Taller Misión</p>	
<p>Se ha desplegado la IYER a nivel estratégico?</p>	<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>	<p>x</p>							<p>Vision Foda Avance PEI.PDF</p> <p>2619 Taller FODA MIC Inf Final de CEPE.PDF</p> <p>IS 2020 Analisis de Riesgos: MIC PT-2020.pdf</p> <p>2619 Taller FODA MIC Inf Final de CEPE.PDF</p>	

**C.P. Katia Casamada**  
Auditoria Interna Institucional

**D. J. Diego J. Zelá, Jr.**  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Sara Barrantia**  
Superintendente  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**M. Pius Eusebio Ramos Fariña**  
Director de Estrategia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

<p>8.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (VER)</p>	<p>La metodología y criterios establecidos para la IVER es correcta?</p>	<p>Las Matrices de Riesgo deberían incluir:</p> <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, 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>
		x
		<p>1S 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf</p>

  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

  
CP. Salki Novella  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

  
M. Luis Ramos Blanco  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

  
  
M. Roberto Ceballos  
Director 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	V	
La Iyer (matrices, criterios, alcance) son revisados al menos una vez al año para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?  • Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Revisiones asociadas a cambios en el contexto organizacional o en los procesos																							
Reportes y Graficos Rediex 2019.pdf INDICADORES MEDICIÓN_SET_2019.pdf INDICADORES MEDICIÓN_JUL 2019.pdf INDICADORES MEDICIÓN_NOV_2019.pdf Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf INDICADORES MEDICIÓN_DIC_2019.pdf INDICADORES MEDICIÓN_AGO_2019.pdf OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf INDICADORES MEDICIÓN_OCT_2019.pdf																							

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	2	6	4	13	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	0	2	0	0	0	0	0	7,4	24	18	61							
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	431											<b>A-</b>											<b>Optimizado</b>


  
**Dr. Diego J. Zelaya**
  
 Director General de Auditoría Interna
   
 Ministerio de Industria y Comercio


  
**C.P. Sara Alvarado**
  
 Supervisora
   
 Auditor General Institucional
   
 Ministerio de Industria y Comercio


  
**C.P. Karina Casamada**
  
 Auditoria Interna Institucional


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


  
**Dr. Ricardo José Diéguez**
  
 Director General de Auditoría Interna
   
 Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Control de la Implementación												Observaciones		
	DEFICIENTE			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO				EXISTENCIA	
Requisito	n	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	✓		
C.I. Control Operacional	Ejemplo de Evidencias / Criterios			Ejemplo de Evidencias / Criterios			Ejemplo de Evidencias / Criterios			Ejemplo de Evidencias / Criterios				2S-2018-FORMATO 95-DPAN-.pdf 1S 2020 PMF Inf N°14 2020.pdf 2S-2018-FORMATO 95-DRE.PDF 2S-2018-FORMATO 95-DPEN.PDF 2S-2018-FORMATO 96-DPEN.PDF 2S-2018-FORMATO 95-DPEN.PDF D.G.A.I 08_2019.pdf 1S 2020 PMF - Informe N° 04_2020.pdf 1S 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf 2S-2018-FORMATO 96-DRE.PDF 2S-2018-FORMATO 96-DPEN.PDF 2S-2018-FORMATO 95-DPAN-.pdf 2S-2018-FORMATO 95-DRE.PDF 2S-2018-FORMATO 96-DRE.PDF 2S-2018-FORMATO 96-DPAN-.pdf 1S 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf D.G.A.I 08_2019.pdf 1S 2020 PMF - Informe N° 04_2020.pdf 1S 2020 Analisis de Riesgos MIC PTA2020.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf Politerca Operacional de TIC_2020.pdf DTH_I MEMO DTH 306_2020 POLITICA Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf	
	<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>			<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>			<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>			<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>					
	Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables			Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables			Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables			Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables					
	El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?			El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?			El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?			El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?					
La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?			La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?			La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?			La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?						
Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas			Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas			Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas			Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas						

C.P. Karina Casamada  
Auditora Interna Institucional

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

CP. Sergio  
Superintendente  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. Luis Carlos Pardo  
Director de Seguimiento de Gestión  
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

<p>C1.1 Políticas Operacionales</p>	<p>La institución ha definido políticas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?</p> <p>Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas requeridas para dar cumplimiento a los objetivos de los procesos?</p> <p>Existe coherencia entre las políticas definidas y los lineamientos estratégicos determinados en el componente de Control de la Planificación?</p> <p>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</p> <p>Las políticas incluyen la definición de acciones a realizar en caso de incumplimiento?</p> <p>Se asegura que las políticas operacionales son revisadas periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiadas?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Políticas Operacionales documentadas para los procesos/subprocesos clave</li> <li>Políticas operacionales coherentes con los objetivos de los procesos/subprocesos clave</li> <li>Políticas operacionales coherentes con los planes y objetivos estratégicos</li> <li>Políticas operacionales que establecen un adecuado marco de gestión para orientar los procesos/subprocesos de manera efectiva</li> <li>Políticas operacionales que incluyen claras definiciones de "premios y castigos"</li> <li>Evidencias objetivas de aplicación adecuada en casos de incumplimiento 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> </ul>	<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>	<p>Instrumento de Control y Segui.pdf Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_ V4.pdf 2019 PEI 2 Cuadro Mando.pdf DTH_1MEMO DTH 306_2020 POLITICA DE TH_ V4.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf Política Operacional de TIC_2020.pdf 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdf Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf 2019 PEI 2 Cuadro Mando.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdf 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdf Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf Instrumento de Control y Segui.pdf</p>
-------------------------------------	---	---	--	---

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

**D. J. Diego J. Zelá y**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Susana**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**M. P. Pablo**  
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

<p>Las Políticas Operacionales están formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad?</p>	<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>	<p>x</p>	<p>acta CCI_02_20.PDF Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf acta CCI N° 1_20.PDF 2S 2019 ML Indicadores Redifex.pdf</p>
<p>Las políticas operacionales son comunicadas a todos los niveles de la organización, y los funcionarios son conscientes de sus obligaciones al respecto?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> </ul>	<p>x</p>	<p>Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf Acta compromiso Etica de Al .pdf Capacitación Políticas de Talento Humano.docx Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf</p>
<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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados para los procesos críticos</li> <li>• Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y Aplicación de los Procedimientos</li> </ul>	<p>x</p>	<p>acta CCI_02_20.PDF Subprocesos Recepción y seguimiento Documental_2020.pdf Borrador de procedimientos de Rendición de Cuentas 2020 .pdf Planificación de la Comunicación Institucional SPRO-DIEX-PCIN-01_2020.pdf 2S19 Res Procedimiento Combustible Liquidado V2.PDF 2S19 Res Procedimientos DGGI V2.PDF 2S19 formato 93 94 T.h.PDF Reunión virtual Comunicación 2020.pdf PROCEDIMIENTOS_bt_2020.pdf Reunión virtual_Gestión Documental 2020.pdf Sub-proceso de Archivo</p>

C.1.2  
Procedimientos

*[Handwritten signature]*

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

**C.P. Susel Hernández**  
Supera Abvta  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pío Juan Ramos Pineda**  
Director de Estrategia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional





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

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>Los controles:</p>	<p>En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?</p>	<p>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos</p>	<p>X</p>	<p>RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-25_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 RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-55-64_compressed.pdf 2319 Res Procedimiento Combustible Líquido V2.PDF MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-46-53_compressed (1).pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-38-36_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-45-55_compressed.pdf PARTICIPACIÓN.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCIONA2.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCION3.pdf DTH_2_MEMO006_2020_LRGAJOS DE FUNC.pdf 2319 memo de TH legajos y evaluacion de desempeño.PDF DTH_3MATRICES DE</p>
<p>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</p>	<p>Legajos de funcionarios, contenido curriculum, certificados de estudio, etc Matrices de polifuncionalidad Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</p>	<p>X</p>	<p>RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-25_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 RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-55-64_compressed.pdf 2319 Res Procedimiento Combustible Líquido V2.PDF MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-46-53_compressed (1).pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-38-36_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-45-55_compressed.pdf PARTICIPACIÓN.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCIONA2.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCION3.pdf DTH_2_MEMO006_2020_LRGAJOS DE FUNC.pdf 2319 memo de TH legajos y evaluacion de desempeño.PDF DTH_3MATRICES DE</p>	

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

C.P. Susana Fioravanti  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

M. Pío Luis Ramos Ferrás  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio  
Auditoría Interna Institucional  
M. Pío Luis Ramos Ferrás  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



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

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

L.I.'s Controles	<p>En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos</li> </ul>	<p style="text-align: center;">x</p>	<p>RES 924 reglamento operativo pcm-110-18_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-55-45_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-56-64_compressed.pdf 2319 Res Procedimiento Combustible Líquido V2.PDF MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-46-53_compressed (1).pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-28-86_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-46-55_compressed.pdf DTH_4COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACION.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCIONA2.pdf DTH_3MATRICES DE POLIFUNCION3.pdf DTH_2_MEMO 005_2020_URGAJOS DE FUNC..pdf 2319 memo de TH legajos y evaluacion de desempeño.PDF DTH_3MATRICES DE</p>
	<p>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</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Legajos de funcionarios, conteniendo currículum, certificados de estudio, etc.</li> <li>Matrices de polifuncionalidad</li> <li>Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones</li> </ul>	<p style="text-align: center;">x</p>	

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

**Dr. J. Diego J. Zela y A.**  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Servilina**  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pío Eusebio Peralta**  
Director de Auditoría de Gestión  
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	
	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_S MEMO 326_EVALUACION_DE_DES.pdf DTH_EVALUACION DE DESEMPEÑO_.pdf 2319 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 1s 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf DTH_4COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.pdf DTH_EVIDENCIA_CORREO_DE REMISION A LA INCP.pdf 1s 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf 2319 Taller PEI_1.PDF acta CCI_02_20.PDF 2319 Registro de asistencia de Gestión Comunicacional Estrategia PDF DTH_6 COPIAS DE REGISTROS DE ASISTENCIA DE CAPACITACIÓN.pdf 1s 2020 Plan de Capacitación Redifex.pdf
C.2 Competencia, formación y toma de conciencia	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>																			BORRADOR DE REGLAMENTO DE CAPACITACIÓN_2020_19-06-2020.docx 1s 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf DTH_4COPIA DE CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.pdf DTH_EVIDENCIA_CORREO_DE REMISION A LA INCP.pdf 1s 2020 Cronograma de Capacitación - MIC.pdf 2319 Taller PEI_1.PDF acta CCI_02_20.PDF 2319 Registro de asistencia de Gestión Comunicacional Estrategia.ca.PDF

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

C.P. Silvia Domínguez  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Pía Fabiana Blanco Pomato  
Directora de Fundación de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBA'VE'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		
	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?		Resultados de entrevistas con funcionarios de distintos niveles y dependencias												X							Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf 1.S 20 IF 8 DGAJ Percepción Func.pdf 1.S 20 Perc Func Compe forma toma de conciencia.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf 1.S 20 Perc Fun Políticas TT HH.pdf IF NI Percep Conocim Funcionarios
	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		<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</li> </ul>																			Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf 2.S19 Políticas de Comunicación version 2.PDF IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf
C.3.1 Sistema de Información	Puede asegurarse que la información utilizada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, válida, verificable y conservable?		<ul style="list-style-type: none"> <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>																			Control Interno.pdf 1.S 2020 Reportes Informes AI - Planes de Mejoramiento.pdf 1.S 20 IF 8 DGAJ Percepción Func.pdf 1.S 2020 Reportes Gestion Riesgos, Indicadores y SI.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf Conocimiento Funcionario Cuestio

*Dr. Diego J. Zelazny*  
Auditoría Interna Institución al Ministerio de Industria y Comercio

*M. P. Luis Diego Pardo*  
Directores de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*C.P. Sonia Torres*  
Superjefe  
Auditoría Ejecutiva Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*Dr. Diego J. Zelazny*  
Auditoría Interna Institución al Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MBE'A'APOPY  
HA NEMU  
Ministerio de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

<p>C.3.2 Control de Documentos</p>	<p>Se asegure 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?</p>	<p>• Resultado de Entrevistas con los distintos Niveles de la Organización • Resultado de la Observación (disponibilidad) en los distintos lugares de trabajo</p>	<p>• Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada • Tablas de Niveles de Aprobación de Documentos • Resoluciones u otros actos administrativos que deriven</p>	<p>x</p>	<p>RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-64_compressed.pdf 1.2.3.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-46-55_compressed.pdf 15-20 IF 8 DGAI Percepcion Funci.pdf Manual Operativo ResN 1734-2016.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-28-36_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-65-70_compressed.pdf Reunión 19-05_Gestión Documental RES 924 reglamento operativo pcm-28-36_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf 15-20 Metodo de Gestion Documental PAM_compressed.pdf Reunión virtual_Gestión Documental 2020.pdf RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf Reunión 04-06_Revisión Mapa UTA 2020.docx RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf</p>
------------------------------------	---	---	--	----------	--

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

**J. Diego J. Zalay**  
Auditoría Interna Institucional  
Vice-gerente de Industria y Comercio

**C.P. Susana Dipertita**  
Supervisora  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

30

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

**Dr. Juan Carlos Escobar**  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBE'É'ÁOPY  
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
	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>																		15 20 Metodo de Gestion Documental PAN_compressed.pdf Reunión 19-05. Gestión Documental 2020.docx acta COI_02_20.PDF Reunión virtual_Gestión Documental 2020.pdf
	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 versionado y cambios en los documentos</li> <li>Resultado de la evaluación de documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo</li> </ul>																		15 20 Metodo de Gestion Documental PAN_compressed.pdf Reunión 19-05. Gestión Documental 2020.docx acta COI_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>																		2019 PEI 2 Cuadro Mando.pdf 15 20 Metodo de Gestion Documental PAN_compressed.pdf acta COI_02_20.PDF 2019 PEI 1 Cuadro Mando.pdf Manual Operativo ResN1734-2015.pdf
	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 conformidad o reclamos originados en fallas de comunicación interna</li> </ul>																		acta COI_02_20.PDF 2019 Políticas de Comunicación version 2.PDF IF M1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario Conocimiento Funcionario Cuestionario 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 Percepcion Func.pdf 2019 Políticas de Comunicación version 2.PDF Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf

*[Signature]*  
M. Pío Flores Ramos Prada  
Director de Estrategia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Sara Vera  
Supervisora  
Auditoría Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
Diego J. Zelaya  
Auditoría Interna Institución  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institución





TETÁ MEÑE'ĀPOPY  
HA NEMU  
Mecanismos  
A Institución de  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

<p>C.4.2 Comunicación Externa</p>	<p>Se fomenta la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos institucionales? 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?</p>	<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> <li>Actas de reunión (ej.: Análisis Crítico por la Alta Dirección)</li> <li>Reportes de evaluación (Dir. Comunicaciones)</li> </ul>	<p>X</p>	<p>Conocimiento Funcionario Cuestión 2.pdf 2019 Políticas de Comunicación version 2.PDF IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf 1S 20 IF 8 DGAJ Percepcion Func.pdf 2019 Acta CIC N°5_1.PDF análisis crítico mic 2020.pdf análisis crítico mic 2020.pdf acta CCI_02_20.PDF 1S 20 DGAJ Func. Percepcion</p>
<p>C.4.2 Comunicación Externa</p>	<p>Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información desde y hacia afuera de la organización?</p>	<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 originados en fallas de comunicación externa</li> </ul>	<p>X</p>	<p>1S 20 Comunicación Externa Inform.pdf 2019 Registro de asistencia de Gestión Comunicacional Estrategia.PDF Conocimiento Funcionario Cuestión 2.pdf 2019 Políticas de Comunicación version 2.PDF 1S 20 IF 8 DGAJ Percepcion Func.pdf acta CCI_02_20.PDF Conocimiento Funcionario Cuestión 1.pdf</p>
<p>C.4.2 Comunicación Externa</p>	<p>Se ha definido qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?</p>	<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>	<p>X</p>	<p>WEB POLITICA DE COMUNICACION VERSION 2.pdf 2019 Políticas de Comunicación version 2.PDF 1S 20 Comunicación Externa Inform.pdf acta CCI_02_20.PDF 2019 Acta CIC N°6 Sistema de Comunicación.PDF</p>

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

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

**C.P. Sara D. Dávalos**  
Supervisor  
Auditoría Sistema Organizacional  
Ministerio de Industria y Comercio

**M. P. Luis Omar Blanco Paredo**  
Director de Estrategia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Ministerio de Industria y Comercio**  
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.4.3 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>																		Reunión 04-06_ Revisión Mapa UTA 2020.docx 2019 Acta CCI N°12 Rendición de Cuentas.PDF 13_20 Rendición de Cuentas Entrevista Func.pdf 2019 Acta CIC N°5 Rendición de Cuentas cronograma.PDF 2019 Material de Presentación para Rendición de Cuentas.PDF Borrador de procedimientos de Rendición de Cuentas 2020.pdf 2019 Acta CIC N°12 Rendición de Cuentas.PDF 2019 Material de Presentación para Rendición de Cuentas.PDF web informe de gestion 2019.pdf Res. Lomite 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_SENIAC N° 88_20_MODIFICAN PLAZOS DE PRESENTACIÓN_INF_RENDICIÓN DE CUENTAS.pdf 2019 Acta CIC N°4 Rendición de Cuentas metodologías a aplicar.PDF 2019 INVITACION a la RENDICION DE CUENTAS.pdf Acta N°02-2020-CRCC.pdf acta CCI_02_20.PDF acta CCI N° 1_20.PDF RENDICION DE CUENTAS 2019 IMAGENES.docx 2019 Acta CIC N°5 Rendición de Cuentas
	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>																		

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna-Institucional

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

**C.P. Sonia Florencia**  
Superintendente  
Auditoría Interna-Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Miguel Ángel Ramos Peralta**  
Director de Estrategia de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	1	0	2	6	0	4	17	0	5	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	0	2	0	5,4	18	0	15	68	0	24	0
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	3,76															
											<b>BB</b>			<b>Gestionado</b>		

**C.P. Karina Casamada**  
Auditora Interna Institucional

**Diego J. Zelaya**  
Auditor Interno Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Soledad Hernández**  
Supervisora  
Auditora Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**M. Pina María Ramos Pardo**  
Directora de Inspección de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

**Dr. Ricardo Simón Rodríguez**  
Director Ejecutivo de Supervisión y Control  
Ministerio de Industria y Comercio



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

Control de la Evaluación														
Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO	EXCELENCIA	Observaciones	
		b	m	a	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>													1.S 20 Informe de Indicadores REDiEX 2020.pdf Reportes y Gráficos Rediex 2019.pdf 1.S 2020 Informe PRIEVA12.pdf Informe PRIEVA12.pdf Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf
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>													RES 924 RO Indicadores y seguimiento PCM_compressed.pdf 1.S 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 fuente 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>													INDICADORES MEDICIÓN_JUL 2019.pdf 1.S 20 Resultados Medición Indicadores Calidad 01.2020 F.pdf INDICADORES MEDICIÓN_DIC. 2019.pdf 1.S 20 Resultados Medición Indicadores 2020 PT AI 1.pdf
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>													2019 PT AI 2.pdf 2020 PT AI 2.pdf 2018 PT AI 1.pdf

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

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

**C.P. Silvia Florentina**  
Superintendente  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pablo Fernando Dumas 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

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>	x	2020 PT AI 1.pdf 2019 PT AI 2.pdf 2020 PT AI 2.pdf 2019 PT AI 1.pdf
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>	x	MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-26_compressed.pdf 2º S 23017- Res 1332 -Aprueba manual de Proced DGAI.compressed.pdf 1S 2020 Definición Criterios
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>	x	1S 2020 Hallazgos G200.pdf 2S 2019 Informe Eje N° 27.pdf 2S 2019 I DGAI N° 24.pdf
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>	x	3 Eval Control Implementación Ali.pdf Informe DGAI Dup 15_19.pdf 1S 2020 Hallazgos G200.pdf 1S 2020 IF N°6 Secretaria General-31-69.pdf
Se asegura la independencia y objetividad de los Auditores Internos?	<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>	x	MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.pdf 1S 2020 Capacitación funcionarios AI.pdf
Se asegura la implementación y verificación de eficacia de las acciones correctivas y de mejora resultantes de los hallazgos de auditoría?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informes de Auditoría Interna</li> <li>Planes de Mejoramiento</li> <li>Reportes de Seguimiento de Planes de Mejoramiento</li> </ul>	x	2S 2019 SEGUI PM N° 27-1-8.pdf 2S 2019 SEGUI PM N° 27-50-58.pdf 2S 2019 SEGUI PM N° 27-34-42.pdf 1S 2020 PM Anexo II y III 1° Semestre 2020.pdf

**C.P. Karina Casamada**  
 Auditoría Interna Institucional  
 Ministerio de Industria y Comercio

**C.P. Saes**  
 Supervisión  
 Auditoría Interna  
 Ministerio de Industria y Comercio

**Mg. Pina Pina Pina Pina**  
 Directora de Estrategia de Gestión  
 Ministerio de Industria y Comercio











TETÁ MBA'E'APOPY  
HA NEMU  
Mba'e por el  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

*Paraguay  
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

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?	<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 documentados/s y aprobados/s</li> <li>Formularios o modelos estándar para el registro y evaluación de acciones y/o planes de mejoramiento</li> </ul>	x	S 2020 Acta reunión seg. Auditoría PEN 30-01-2020.pdf 2s 2019 SEGUI PM N° 27-43-49.pdf 1s 2020 Acta reunión Seg Auditorías Áreas de Direcc. Adm 21-05-2020.pdf 2s 2019 SEGUI PM N° 27-25-33.pdf 1s 2020 Acta reunión seg. MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA-95-45_compressed.pdf Procedimientos Plan de Mejoramiento Res. 1332 2017.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA 1s 2020 Acta reunión seg. Auditoría PEN 30-01-2020.pdf 2s 2019 SEGUI PM N° 27-50-58.pdf 1s 2020 Acta reunión seg. Auditoría Suministros 13-05-2020.pdf 1s 2020 PM Anexo II y III 1° semestre 2020.pdf 2s 2019 SEGUI PM N° 27-34-42.pdf 1s 2020 Acta reunión seg. Auditoría
	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> </ul>	x	
	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		
	Valor asignado por casilla	0		
	Puntaje por Columna (cantidad x Valor)	0		
	Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	5,00	AAA	Excelencia

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

C.P. Sara Espinosa  
Supervisor  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

M.P. Luis Fernando Torres  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

Dra. Dora Zetani  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

Ministerio de Industria y Comercio  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E' APOPY  
HA NEMU  
Mocemwaka  
Vishacirokha  
INDUSTRIA  
Y COMERCIO

**GOBIERNO  
NACIONAL**

Paraguay  
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Evaluación												Observaciones		
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCERBADA				
				u	ii	a	b	m	a	b	m	a	b		m		a	
D.1 Seguimiento y Medición del Control Interno	Se han definido indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos?	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>Reportes y Gráficos</li> </ul>														x	Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf; Reportes y Gráficos Rediex 2019.pdf
	Los indicadores están actualizados, se aplican y mantienen como fuente para la toma de decisiones que afectan a la capacidad del control interno?	Los indicadores se encuentran actualizados, se aplican y mantienen como fuente para la toma de decisiones que afectan a la capacidad del control interno?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tableros de Indicadores</li> <li>Fichas de caracterización de Indicadores</li> </ul>														x	En los programas implementados de REDIEY MIPYMES, PTA, Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf; RES 924 RD Indicadores y seguimiento PCMI_compressed.pdf; Reportes y Gráficos Rediex 2019.pdf
	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno (SCI)?	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>														x	INDICADORES MEDICIÓN_OCT_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_NOV_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_SET_2019; INDICADORES MEDICIÓN_DIC_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_JUL_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_AGO_2019.pdf
	Se han establecido uno o más?		<ul style="list-style-type: none"> <li>Procedimiento/s documentado/s y</li> </ul>														x	2019 PT AI 2.pdf, 21 S 25017- Res 1332 - Aprueba manual de Proceed GGAI_compressed.pdf, 2019 PT AI 1.pdf

**C.P. Karina Casamada**  
Auditoría Interna Institucional

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

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

**Mg. Flavia Elena Blanes Peralta**  
Directora de Evaluación de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio









Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control para la Mejora												Observaciones						
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA								
				b	m	y	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
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 demuestren 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 CI; 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.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad</li> <li>Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad (datos de entrada)</li> </ul>																	x	análisis crítico parte 2 mic.pdf, análisis crítico mic 2020.pdf	
																					x	análisis crítico parte 2 mic.pdf, análisis crítico mic 2020.pdf



Dr. Roberto González  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
Directores de Instituciones de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Sara Biondini  
Supervisora  
Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

*[Signature]*  
D. Diego J. Zelaya  
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 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 Nivel 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 4,32 Gestionado en la institución.

Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015			
Ambiente de Control	4,70	AA	Optimizado
Control de Planificación	4,31	A-	Optimizado
Control de Implementación	3,76	BB	Gestionado
Control de Evaluación	5,00	AAA	Excelencia
Control para la Mejora	5,00	AAA	Excelencia
<b>SCI CONSOLIDADO</b>	<b>4,32</b>	<b>A-</b>	<b>Optimizado</b>

6.4 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

ANALISIS DE LA SITUACION – FODA PEI MIC 2023

ter SEMESTRE 2020

ASPECTOS POSITIVOS

INTERNOS	EXTERNOS
FORTALEZAS	OPORTUNIDADES

C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

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

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

Mg. Andrés Carlos Diéguez Segura  
Director General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

**6.5 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
- ✓ **Seguimiento y resultado de las mediciones**  
Se ha planificado la medición de la evaluación para 2do semestre 2020 según acta CCI N°14/19
- ✓ **Resultados de las auditorías Internas y Externas del SCI**

El siguiente cuadro representa las auditorías realizadas en el primer semestre, no se cuenta con auditoría externa en este trimestre.

Informes de Auditorías Internas y Auditorías Externas en el Trimestre		
Auditorías Financieras		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
3	Informe D.G.A.I. N° 03/2020 "Examen sobre los Estados Financieros del Ministerio de Industria y Comercio - Ejercicio Fiscal 2019"	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N3.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N3.pdf</a>
4	Informe de Auditoría D.G.A.I. N° 04/2020 "Auditoría Financiera al Objeto de Gastos 849 "Otras Transferencias Corrientes".	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N4.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N4.pdf</a>
11	Informe de Auditoría D.G.A.I. N° 11/2020 "Auditoría Financiera al Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos".	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N11.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N11.pdf</a>
12	Informe de Auditoría D.G.A.I. N° 12/2020 "Auditoría Financiera al Grupo de Gastos 200 - Servicios No Personales", Periodo Fiscal 2019.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N12.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N12.pdf</a>
13	Informe de Auditoría D.G.A.I. N° 13/2020 "Auditoría Financiera al Nivel 800 - Transferencias", Periodo Fiscal 2019	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N13.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N13.pdf</a>

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

K. Casarada  
Auditoría Interna Institucional

C.P. Sara...  
Supervisora  
Asistente Financiera Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

M. Rosa...  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

M. Mercedes...  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Auditorías de Gestión		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
1	Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N1.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N1.pdf</a>
2	Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N2.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N2.pdf</a>
5	Auditoría de Gestión a la Dirección e Combustibles Líquidos dependiente de la Dirección General de Combustibles del Viceministerio de Comercio.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N5.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N5.pdf</a>
6	Auditoría de Gestión a la Secretaria General	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N6.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N6.pdf</a>
7	Auditoría de Gestión a la Dirección Asuntos Legales	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N7.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N7.pdf</a>
8	Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N8.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N8.pdf</a>
9	Auditoría de Gestión a los procesos de Contratación de la Licitación por Concurso de Ofertas N° 08/2019 Servicio de Limpieza Integral para el MIC.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N9.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N9.pdf</a>
10	Auditoría de Gestión a la Dirección General de Fomento Industrial con énfasis a la Dirección de Desarrollo Industrial.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N10.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N10.pdf</a>
14	Auditoría de Gestión al Departamento de Suministros	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N14.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N14.pdf</a>
15	Auditoría de Gestión a la Dirección de Política Automotriz Nacional - PAN	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N15.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N15.pdf</a>
16	Auditoría de Gestión Programa de Competitividad Microempresarial PCM etapa II del 6° Grupo Beneficiarios - IG CIRD.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N16.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Informe_N16.pdf</a>

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

C.P. Karina Casarada  
Auditoría Interna Institucional

C.P. Sara Noventón  
Supervisión  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

49

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

Dr. Roberto Manuel Delgado Aguirre  
Director General de Suministros  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

Otros tipos de Auditoria		
Nro. de Informe	Descripción	Evidencia (Enlace Ley 5282/14)
Dictámen N° 1	Dictamen de Auditoría D.G.A.I. N° 01/2020 - "Parecer Técnico sobre Objeto de Gasto 879 - Transferencia al Sector Privado Varias del Ministerio de Industria y Comercio".	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Dictamen_N1_Parecer_Tecnico_sobreO.G.879.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Dictamen_N1_Parecer_Tecnico_sobreO.G.879.pdf</a>
Dictámen N° 2	Evaluación de Cumplimiento del Art. 41 de la Ley 2051/2003 - De Contrataciones Públicas	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Dictamen_N02Resol_AGPE84_2019.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/Dictamen_N02Resol_AGPE84_2019.pdf</a>
Dictámen N° 3	Dictamen D.G.A.I. N° 03/2020 - Sobre los Estados Financieros del Ministerio de Industria y Comercio - Ejercicio Fiscal 2019.	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/DICTAMEN_N03.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/DICTAMEN_N03.pdf</a>
Dictámen N° 4	Dictamen de Auditoría D.G.A.I. N° 04/2020 - "Corrección de Asientos Contables por parte de la Dirección General de Contabilidad Pública - Ministerio de Hacienda, Objeto del Gasto 281 - Servicios de Ceremonial al Objeto de Gasto 284 - Servicios Gastronómicos".	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/DICTAMEN_004_CORRECCION_DE_ASIENTOS.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/DICTAMEN_004_CORRECCION_DE_ASIENTOS.pdf</a>

✓ **Retroalimentación de los grupos de interés**

No se registra documentación que avale la acción. **(OCI N°1)**

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

No se registra documentación que avale la acción. **(OCI N°2)**

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

*Karina Casamada*  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

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

*Blanca Parada*  
M.P. Blanca Parada  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*Blanca Parada*  
M.P. Blanca Parada  
Directora de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

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

Se ha contratado servicios de Consultoría Resolución 1578/19, anexo a este informe



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.-

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

No se registra documentación que avale la acción y mapa de procesos, riesgos actualizados. **(OCI N°3)** y el mapa de los instrumentos de gestión vigentes, según la estructura del MIC (Procesos, manual operativo, riesgos) **(OCI N°4)**

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

No se registra documentación que avale la acción por la Coordinación de MECIP **(OCI N°5)**.

La Dirección General de Auditoría Interna con la ejecución del PTA. 2020 1er. semestre ha cumplido en la verificación de la eficacia de las acciones tomadas y con el plan previsto en la Resolución 1294/19.

*[Signature]*  
Ing. Diego J. Zelá y el  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
C.P. Karina Casamada  
Auditoría Interna Institucional

*[Signature]*  
C.P. Sara Novatián  
Supervisor  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
Mg. Raúl Elías Blanco Peralta  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio

*[Signature]*  
Dra. Mónica Lucía Patrón Cegarra  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

**6.7 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.

Planes de Mejoramiento elaborados en el Trimestre		
Nro.	Informe de referencia	Evidencia (Adjuntar Documento)
Informe N° 2/2020	Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno	<a href="http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/PMF_EVAL_SISTEMA_CONTROL_INTERNO.pdf">http://www.mic.gov.py/mic/w/aud_interna/pdf/PMF_EVAL_SISTEMA_CONTROL_INTERNO.pdf</a>
Informe N° 04/2020	Auditoria Financiera al Objeto de Gasto 849 - "Otras Transferencias Corrientes"	<a href="https://micpy-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/rblanco_mic.gov.py/EYundCYeKsBFq2K3qTk0kOkBzWMydd6-Yo5NKEUSoKoPDA?e=XhsChP">https://micpy-my.sharepoint.com/:b:/g/personal/rblanco_mic.gov.py/EYundCYeKsBFq2K3qTk0kOkBzWMydd6-Yo5NKEUSoKoPDA?e=XhsChP</a>

  
C.P. Karina Casamada  
Auditoria Interna Institucional

  
C.P. Sara Florentin  
Supervisora  
Auditoria Financiera Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

  
Diego J. Zela  
Auditoria Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

  
Sr. Ricardo Pareda  
Director de Auditoría de Gestión  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

**6.8 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 55 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.

CUESTIONARIO DE ENTREVISTA DOCUMENTADA A LOS FUNCIONARIOS DEL MIC			
	PREGUNTAS	VALORACIÓN	NIVEL
1	"POLITICAS DE CONTROL INTERNO"	3,27	Gestionado
2	ACUERDOS Y COMPROMISOS ETICOS	3,72	Gestionado
3	"PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO"	3,08	Gestionado
4	"POLITICAS DE TALENTO HUMANO"	3,14	Gestionado
5	"DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO" (PLANES Y PROGRAMAS)	3,86	Gestionado
6	"ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL"	3,60	Gestionado
7	"POLITICAS OPERACIONALES"	4,32	Optimizado
8	"PROCEDIMIENTOS"	4,24	Optimizado
9	"COMPETENCIA FORMACION Y TOMA DE CONCIENCIA"	3,82	Gestionado
10	"SISTEMAS DE INFORMACION"	4,04	Optimizado
11	"COMUNICACIÓN INTERNA"	3,69	Gestionado
12	"COMUNICACIÓN EXTERNA"	3,39	Gestionado
	<b>VALORACION TOTAL</b>	<b>3,68</b>	Gestionado

**7. RESÚMEN DE OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO**

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

- **OCI 001:** Se verifica no contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño en Registro de retroalimentación de los grupos de interés
- **OCI 002:** Se verifica no contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño en Cuestiones relativas a los proveedores e instituciones externas, y a otras partes interesadas pertinentes.

**OCI 003:** Se verifica no contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de

Dr. Diego J. Zela, M.  
Auditoría Interna Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Karina Cosamán  
Auditoría Interna Institucional

C.P. Sara Florián  
Supervisora  
Auditoría Financiera Institucional  
Ministerio de Industria y Comercio

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

Mg. Inés María Delgado Segura  
Directora General de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

Desempeño de los procesos y la conformidad de productos y servicios.  
(Mapa y control de cambio).

- **OCI 004:** Se verifica no contar con el mapa de los instrumentos de gestión vigentes, según la estructura del MIC (Procesos, manual operativo, riesgos).
- **OCI 005:** Se verifica no contar con los análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores en verificación de la eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos.

**8. CONCLUSIONES GENERALES**

No se cuenta con instrumentos generados para la medición de los análisis según indicadores de desempeño para el registro de sugerencias de grupos de interés, indicadores de desempeño de los procesos y eficacia de las acciones.

**9. RECOMENDACIONES GENERALES**

Se recomienda que el **MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO** en el afán de la mejora continua, impulse y afiance la socialización sobre la importancia del Control Interno en todas las áreas, haciendo énfasis en las áreas misionales, estratégica (Talento Humano) realizando un seguimiento constante al PEI vigente, identificación, actualización de los procesos de gestión, para el cumplimiento de los objetivos y metas anuales e indicadores; y realizar los seguimientos, evaluaciones y planes de mejora a este informe.

**10. PLAN DE MEJORAMIENTO**

Se deberá presentar en un plazo de 10 (diez) días hábiles contadas a partir del día siguiente de la recepción del presente informe, el Plan de Mejoramiento Institucional sobre cada observación realizada, estableciendo cronograma, y responsables del cumplimiento y seguimiento, y elevarlo a la Dirección General de Auditoría Interna.

El Plan de Mejoramiento Institucional presentado por la Dependencia auditada, será previamente evaluado por parte de esta Auditoría antes de su implementación, con el fin de verificar su razonabilidad, constatando si se han detectado y analizado las causas que las motivaron, la coherencia de las acciones programadas y si las mismas ha de contribuir a subsanarlas.

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

*C.P. Karina Casamaria*  
Auditoría Interna Institucional

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

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

*Dr. Gustavo Andrés Delgado Aguirre*  
Jefe de Auditoría Interna  
Ministerio de Industria y Comercio





Dirección General de Auditoría Interna

Es nuestro informe:

Asunción 30, de julio 2020

**CP. Karina Casamada**

Auditora

Dirección de Auditoría de Gestión

**Abg. Diego Zelaya**

Auditor

Dirección de Auditoría de Gestión

**CP. Sara Florentin**

Supervisora

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

