

Asunción, 08 de mayo de 2020

Ref.: Informe de Auditoria D.G.A.I N° 02/2020 e Informe Ejecutivo Evaluación del Plan de Implementación del Sistema de Control Interno.

Señora Ministra:

Tengo el agrado de dirigirme a Vuestra Excelencia, dando cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de esta Dirección General de Auditoría Interna, aprobado para el presente ejercicio, para la evaluación del Plan de Implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECIP 2015, de conformidad con los parámetros establecidos por la Contraloría General de la República según 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".

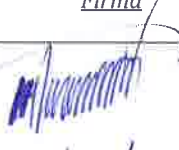
En tal sentido, se adjunta en formato impreso el Informe de referencia resultante y el Informe Ejecutivo, para su conocimiento y consideración correspondiente.

Sin otro particular hago propicia la ocasión para saludarla con mi mayor consideración y estima


Lic. María Lucila Delgado Segovia, Directora General
Dirección General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio.

A su Excelencia
Liz Rosanna Cramer Campos, Ministra
Ministerio de Industria y Comercio
E. S. D.

Providencias

<u>A Dependencia:</u> (Providencia, firma, sello y fecha)	<u>Fecha Recepción</u> <u>Firma</u>	<u>Observaciones</u>
<u>Al Gabinete Técnico:</u> Para Plan de Mejoramiento Institucional y Cumplimiento de la Observación: OCI 001, OCI 002, OCI 003, OCI 004, OCI 005, OCI 006, OCI 007, OCI 008, OCI 009.	 21/08/2020	


Liz Rosanna Cramer Campos
Ministra
Ministerio de Industria y Comercio



**TETĀMBĀE'ĀPOPY
HĀNĒMU
MOTĒNONDĒĀ
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

INFORME EJECUTIVO

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA

FORMATO Nº: 211: Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. Nº 02/2020 – Ejecutivo

(1) MACROPROCESO: Control y Evaluación	(2) PROCESO: Evaluación independiente
(3) SUBPROCESO: Auditoría de Gestión	(4) ACTIVIDAD: INFORME Nº 2 EVALUACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO
(5) DEPENDENCIA AUDITADA: Gabinete Técnico	(6) FECHA ELABORACIÓN: 06/05/2020
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE DEL MACROPROCESO: Coordinación General del MECIP	(8) DESTINATARIO: MINISTRO-GABINETE DEL MINISTRO

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

ORIGEN DEL EXAMEN

De conformidad con el Plan y Cronograma Anual de Trabajo de la Dirección General de Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2020, aprobada por Resolución Ministerial Nº 1.294 de fecha 30 de octubre de 2019, en el cual se contempla la realización de Auditoría a la evaluación del Sistema de Control Interno.

ALCANCE DEL EXAMEN

Evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno MECIP 2015 en el Ministerio de Industria y Comercio.

OBJETIVO GENERAL DEL EXAMEN

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 conseguido por la institución en el período 2018 hasta 30 de abril de 2019, conforme al 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.

MARCO LEGAL

Resolución Nº 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". Resolución AGPE Nº 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 Resolución MIC Nº 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. Resolución N° 1294/2019 "Por la cual se aprueba el Plan de Trabajo Anual de la Dirección General de Auditoría Interna".

CONCLUSIONES

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.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

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



INFORME EJECUTIVO

COMPONENTE: *EVALUACIÓN INDEPENDIENTE*

ESTÁNDAR: *AUDITORÍA INTERNA*

FORMATO Nº: *211: Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. Nº 02/2020 – Ejecutivo*

RECOMENDACIÓN GENERAL

Conforme al análisis del SCI se concluye:

• OCI 001

En relación con la Política de Control Interno: Se recomienda la revisión y la socialización con todos los funcionarios de la institución; el Control Interno es responsabilidad de todos, y que debe estar inmerso en todas las gestiones del Ministerio de Industria y Comercio.

• OCI 002

Implementación del Código de Ética: El comité de Ética deberá promover mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias (Buzón de Sugerencias/ Conversatorio).

• OCI 003

Políticas de Talento Humano: Se recomienda incorporar en el Plan de Capacitación temas relacionados a las necesidades detectadas en el informe de Percepción del Sistema de Control Interno de los funcionarios.

• OCI 004

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.

• OCI 005

Definir indicadores en los niveles estratégicos y operativos en el PEI asegurando en cada caso el factor clave a evaluar, el origen de la información, frecuencia de medición, metas y rangos de tolerancia y los responsables de seguimiento.

• OCI 006

Revisar y actualizar la Matriz FODA, de tal forma a identificar los riesgos que puedan impedir el cumplimiento del PEI 2019 – 2023.

• OCI 007

Continuar la identificación, actualización y normalización de los procesos de trabajo en todas las dependencias del MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

• OCI 008

Socializar el objetivo y los seguimientos de las mejoras sugeridas semestralmente de los resultados de la evaluación de desempeño.

• OCI 009

El análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño institucional en:

Evolución de los planes y objetivos institucionales

Análisis semestral de los resultados que la institución estableció lograr, de tal forma a identificar, oportunamente, las desviaciones y fortalecer el cumplimiento y seguimiento constante para el logro de los objetivos.

Seguimiento y resultado de las mediciones.

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.

Elaborado por:

Charles Jaramila
Supervisor

Fecha:

06/05/2020

Revisado por:

M. N. Jaramila
Supervisor

Fecha:

06/05/2020

Aprobado por:

[Firma]

Fecha:

06/05/2020





INFORME DE AUDITORIA Nº 2

EVALUACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

ÍNDICE

CONTENIDO		PÁGINA
1.	INTRODUCCIÓN	1
2.	OBJETIVO GENERAL	2
3.	OBJETIVOS ESPECÍFICOS	2
4.	ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA	3
5.	PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA	3
6.	DESARROLLO	3
6.1	Vigencia de la Política de Control Interno	3
6.2	Seguimiento de las Recomendaciones y Compromisos asumidos como resultado de las Auditorías realizadas	3
6.3	Resultado de la Autoevaluación o de la última evaluación del Sistema de Control Interno	3-49
7.	Informe de Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno	50
8.	Observaciones y Recomendaciones.	50-51
9.	Conclusión Generales.	52
10.	Plan de Mejoramiento.	52



Dirección General de Auditoría Interna

INFORME Nº 2 EVALUACIÓN DEL PLAN DE IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

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.

Surge el nuevo 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 Nº 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 Nº 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 Nº 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.

El análisis crítico se realiza por el Comité de Control Interno según Acta Nº 14 del 27 de diciembre del 2019. Se anexa el documento.

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 segundo semestre del 2019.

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

Dr. Rogelio Casanovi
Auditoria Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. Sara Hernández
Supervisora
Auditoria Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Lic. María Lucía Delgado Segovia
Directora General de Auditoría 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 conseguido por la institución en el periodo 2018 hasta 30 de abril de 2019, conforme al 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.
- 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.

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

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

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

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



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



Dirección General de Auditoría Interna

4. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

Evaluación de la implementación del Sistema de Control Interno MECIP 2015 en el Ministerio de Industria y Comercio.

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 Seguimiento de las Recomendaciones y Compromisos asumidos como resultado de las Auditorías realizadas

Se realiza el seguimiento de las Auditorías, sus hallazgos, y recomendaciones y/o Acciones de Mejora, con el responsable del cumplimiento y del grado de cumplimiento en el **Informe N° 27/19: 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"**.

6.3 Resultado de la Autoevaluación o de la última evaluación del Sistema de Control Interno

La última evaluación se presenta en el **Informe N°17: EVALUACIÓN DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO MECIP CORRESPONDIENTE AL 1ER SEMESTRE DEL 2019**, la Dirección General de Gabinete Técnico remite el plan de trabajo para la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas - MECIP:2015.

Mp. Rosa Elena Blasco Perilla
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



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



TETÁ MBEA'E APOPY
HA NEMU
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

• **Plan de trabajo para el cumplimiento del Informe N°17/2019**

Componente	Ambiente de Control				Evidencias al (en medio magnético) a la fecha
Requisito	Pregunta	al Primer Semestre/2019	Para Segundo Semestre/2019	Para Primer Semestre/2020	
A.1.1 Política de Control Interno (PCI)	Está la PCI formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad (M.A.)?	No cumplido	x		Proyecto de Resolución (elaborado) para la aprobación del acto administrativo de la Máxima Autoridad Institucional
	La PCI se encuentra correctamente formulada? La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?				
A.2 Acuerdos y Compromisos Éticos (AyCE)	Se encuentran los A y CE correctamente formulados?	No cumplido	Cumplido		<ul style="list-style-type: none"> . Actas CIE N° 7 al 10 . Actas EADE N° 7 y 8 . Acta CCI N° 7 . Resolución N° 1335/2019 . 2S-2019-Difusión del Código de Ética . Registro de Distribución del Código de Ética Versión 2 . Acta de Compromiso Ético
	Los A y CE fueron contruidos de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?				
	La institución ha definido y aplica instrumentos para detectar y generar soluciones a los incumplimientos de los AyCE?				
	Los AyCE son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?				
	Los AyCE están formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad?				
	Los AyCE han sido socializados?		x		

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

Dr. C.P. Karina Casanovi...
Auditora Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena...
Supervisora
Auditora Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



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

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

<p>A.3 Protocolo de Buen Gobierno (PBG)</p> <p>El PBG fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?</p> <p>El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?</p> <p>El PBG ha sido adecuadamente comunicado y es entendido por todos los funcionarios?</p> <p>Se encuentra la PTH correctamente formulada?</p> <p>La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?</p> <p>La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?</p>	<p>No cumplido</p> <p style="text-align: center;">x</p>	
<p>A.4 Política de Talento Humano (PTH)</p> <p>Se encuentra la PTH correctamente formulada?</p> <p>La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?</p> <p>La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?</p>	<p>cumplido</p> <p style="text-align: center;">x</p>	<p>Resolución N° 803/2019</p> <p>2019-1S-Difusión via web-Políticas y Procedimientos de Talento Humano</p>
<p>Componente</p>		
<p>B.1 Direccionamiento Estratégico</p> <p>La Misión institucional se encuentra correctamente definida?</p> <p>La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?</p> <p>La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?</p> <p>La Visión institucional se encuentra correctamente definida?</p> <p>La Visión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?</p> <p>La Visión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?</p> <p>Existe un Plan Estratégico Institucional (PEI)?</p> <p>El PEI satisface los criterios básicos para su adecuada formulación?</p>	<p>No cumplido</p> <p style="text-align: center;">Cumplido</p>	<p>RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023</p> <p>2S-2019-Difusión del PEI 2019-2023</p> <p>Registro de Distribución del PEI 2019-2023</p> <p>Informe Final MIC PEI 2019 - 2023 (FODA, Mapa Estratégico-Cuadro mando Integral, Estrategias, acciones, responsables, metas e Indicadores)</p>

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Mg. Pava Eusebio Blanco Peralta
Directora de Auditoría de Institución de Comercio
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

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



Dra. María Rosalva Rigado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'E'APOPY
HA'KEMU
Mbovovohá
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

B.2 Gestión por Procesos	<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> <p>Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?</p> <p>El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?</p> <p>Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos identificados?</p> <p>Se ha identificado la Base Legal aplicable?</p> <p>El Modelo de Gestión por Procesos (mapa y caracterizaciones) son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?</p> <p>La Estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de Puesto) está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?</p>	Cumplido		RESOLUCIÓN 904-2019- FORMATOS DEL CIRCUITO DE GESTION POR PROCESOS -2S-2019-Difusión Res. N° 904- 2019
B.3 Estructura Organizacional	Control de Implementación	No cumplido	En proceso	x
C.1.1 Políticas Operacionales	La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?	*a la firma de la máxima autoridad		2019-* MANUAL DE OPERACIÓN- FORMATO 1012019-ACTA ETM N° 262019-ACTA CCI N° 52019-1S- Soc.Manual de Operación



Mg. Pío Flores Blanco Peralta
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

Dr. Marcelo Lucio Delgado Degovito
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

<p>C.1.2 Procedimientos</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>	<p>No cumplido</p>	<p>x</p>	<ul style="list-style-type: none"> . RESOLUCION 1332.2017 DGAI-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 1692.2017 DGCI-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 346.2018 D.G.POLÍTICA INDUSTRIAL-MANUAL DE PROCEMINIENTOS . RESOLUCION 347.2018 D.G.DESARROLLO REGIONAL-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 348.2018 REDIEX-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 349.2018 D.G.COMERCIO DE SERVICIOS-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 350.2018 D.G.FIRMA DIGITAL Y COM. ELECT-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 351.2018 DNvNC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 352.2018 DOCE-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 353.2018 GABINETE SSEC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 354.2018 UAAF-SSEC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 355.2018 UAT-SSEC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS
---------------------------------	---	--------------------	----------	--

Dir. María Lucinda Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Ing. Diego J. Zelaya
Auditoría Interna
Supervisora
Ministerio de Industria y Comercio

Dir. María Lucinda Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dir. María Lucinda Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

				<ul style="list-style-type: none"> . RESOLUCION 356.2018 . C.G.ASUNTOS REGULATORIOS-SSEC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 429.2018 SSEC-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 679.2018 . D.G.COMBUSTIBLE-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 680.2018 DINCE-MANUAL DE PROCEDIMIENTOS . RESOLUCION 1137.2018 PROCEDIMIENTOS SSEC . RESOLUCION 796-2019-POR LA CUAL SE APRUEBA FORMATOS DEL CIRCUITO DE GESTIÓN POR PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE TALENTO HUMANO
--	--	--	--	--

Mg. Pisco Ramos Barrios
 Director General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio

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

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

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



MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO
 Auditoría Interna
 Dirección General de Auditoría Interna
 D.G.A.I.
 * 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

C.3.1 Sistema de Información	Se han determinado las fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del control interno? Y se asegura que los datos procesados se encuentren ordenados, sistematizados y estructurados en forma adecuada y oportuna?	No cumplido	En proceso	
	Puede asegurarse que la información utilizada sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, válida, verificable y conservable?			
C.3.2 Control de Documentos	Se asegura que la información documentada requerida por el sistema de control interno (políticas, procedimientos, matrices, tablas de datos, etc.) se encuentren disponibles en su lugar de uso, y que se encuentre adecuadamente protegida?	No cumplido		X
C.4.1 Comunicación Interna	Se encuentran claramente definidos los niveles de aprobación de la información documentada que conforma el Sistema de Control Interno? Se encuentra claramente definida y se aplica una metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución, archivo Se encuentra correctamente identificado el estado de revisión y de cambios en los documentos? Se ha definido y se aplica una metodología para la gestión de documentos de origen externo?	No cumplido	X	
	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información dentro de la organización?			
	Se ha definido qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés internos de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados?			

Mg. Pablo César Blanco Rueda
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

CP Sara Hernández
Supervisora
Auditoría Interna Organizada
Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. P. Natalia Casanueva R.
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Dr. Juan Carlos Delgado Segovia
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

	Se fomenta la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia de su pertenencia y compromiso con los propósitos misionales?				
	Se han incorporado mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias?				
	Se revisa periódicamente la efectividad de los mecanismos de comunicación utilizados?				
C.4.2 Comunicación Externa	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información desde y hacia afuera de la organización?	No cumplido	X		
	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?				
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?	No cumplido	X		
	Se ha implementado el proceso de Rendición de Cuenta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes?				
Componente	Control de la Evaluación				
D.1 Seguimiento y Medición del Control Interno	Se han definido indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos?	No cumplido		X	
	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?				
	Los indicadores están actualizados, se aplican y mantienen como fuente para la toma de decisiones que				

Mig. Pava Carlos Rivas Posada
Directora de Evaluación de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florada
Supervisora
Auditoría Externa Sistematizada
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



Dirección General de Auditoría Interna

	afectan a la capacidad del control interno?				
D.2 Auditoría Interna (A.I.)	Evaluación de Desempeño a todos los funcionarios, constancias de capacitación. Perfiles de cago para auditores Deficiencia en el plan de mejoramiento: el avance de implementación.	No cumplido	Auditoría Interna		
Componente	Control para la Mejora				
E.1 Análisis Crítico del Sistema de Control Interno	Sistematización del Sistema de Control Interno		COMITÉ DE CONTROL INTERNO		
E.2 Mejora Continua	Análisis Crítico por los Directivos y la Máxima Autoridad de por lo menos una vez al año SCI.		COMITÉ DE CONTROL INTERNO		

Mig. Pablo Pablo Blanco
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

M. Natalia Castellana R.
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Dr. Miguel Ángel Delgado Segovia
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBE'A'OPOPY
HA REMU
Mba'evakaba
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

6.4 Análisis de los avances al 31 de diciembre 2019

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

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones	
				DEFICIENTE		INICIAL		USERADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTE			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
		Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema de control interno?	<ul style="list-style-type: none">Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control InternoDefinición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del sistema de Control InternoActas o reportes que evidencien su participación en reuniones en las que se tratan aspectos de Control Interno (ej.: reuniones de comités)														Evidencias adjuntas al Informe 2019 Acta COI N°8 PEI y CE v2; 2019 Acta COI N° 12 Rendición de Cuentas RESOLUCION DE CONTRATACION DE CEPE PDF; resolución de designación COORDINADOR MECIP_2019.pdf; 2019 Acta COI N°10 Organigrama y Procedimiento de TH v8 PDF; 2019 Contratación Capacitación BDO_1.PDF; 2019 Acta COI N°9 Políticas de CI y Comunicación.PDF; RESOLUCION 1084-1 CONTRATACION CAPACITACION; 2019 Acta COI N°8 Comunicación Estratégica y Buen Gob y Política TH v8; 2019 Acta COI N°11 Procedimientos de D6CI y D6CI.PDF; 2019 Acta COI N°7 SCI ADE y PTA.PDF.
		Promueve la A.D. la mejora continua del Control Interno?	<ul style="list-style-type: none">Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento														Evidencias adjuntas al Informe Reporte D6AI N° 42-2019 Inf 27-2019.pdf 2s-2019 Informe Final N° 27-1-9; 2s 2019 Informe Final N° 27-10-19.pdf; 2s 2019 Informe Final N° 27-40-49.pdf; 2019 Acta COI N°14_1.PDF; 2s 2019 Informe Final N° 27-50-58.pdf; 2s 2019 Informe Final N° 20-29.pdf; 2s 2019 Informe Final N° 27-589.pdf

Mig. Néstor...
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

P. Karina Casanovi...
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Manía Lucila Delgado...
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones		
			DISEÑADO		EJECUTADO		MONITOREADO		REVISADO		REVISADO		EXCELENTE				
			a	b	a	b	a	b	a	b	a	b		a		b	
Requisito	Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?	<ul style="list-style-type: none"> Demostración general de conocimiento de la Gestión de Riesgos 	x														Evidencias Objetivas adjunto al informe: Se inició con la consultoría de BDO el desarrollo de este ítem. 2019 Formato 45 MAPA DE PROCESOS; 2019 Resolución 904 Del Circuito de los Macroprocesos. P
	Asegura la A.D. que los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?	<ul style="list-style-type: none"> Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.) Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno 															Evidencias Objetivas adjunto al informe: 2019 Res Contratación Capacitación BDO PDF; Archivos (2) contienen modelos de: Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf y Conocimiento Funcionario Cuestionario 1; Designación 1101 2019 - Resolución Ministerial de la Coordinación General del MECIP; IF NI Percep Conocim Funcionarios Control Interno pdf
	A.1. Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	<ul style="list-style-type: none"> Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de ... 															Evidencias Objetivas adjunto al informe: 2019 Acta CCI N°14_1; 2019 Descargo de MECIP para DGAI PDF; 2019 Informe de Auditoría del 13 de 2019.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)





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

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Ambiente de Control														Observaciones	
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios		EFICIENTE		TOTAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO			EXCELENCIA
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
			<ul style="list-style-type: none"> 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) 	<ul style="list-style-type: none"> Asume la A.D. el compromiso, dirigiendo y apoyando a todos los niveles de la organización para contribuir a la efectividad del sistema de control interno? 												Evidencias Objetivas adjunto al Informe-2019 Acta CCI N°5 PEI y CE v2; 2019 Acta CCI N°12 Rendición de Cuentas RESOLUCIÓN DE CONTRATACIÓN DE CEPE.PDF; resolución de designación COORDINACIÓN MECOP_2019.pdf; 2019 Acta CCI N°10 Organigrama y Procedimiento de TH v3.PDF; 2019 Contratación Capacitación BDO_1.PDF; 2019 Acta CCI N°9 Políticas de CI y Comunicación.PDF; RESOLUCIÓN 1084-19 CONTRATACIÓN CAPACITACIÓN; 2019 Acta CCI N°6 Comunicación Estratégica y voverla.PDF; 2019 Acta CCI 13 Código Buen Gob y Política TH v6; 2019 Acta CCI N°11 Procedimientos de D6CI y D6CI.PDF; 2019 Acta CCI N°7 SOIACE y PTA.PDF
			<ul style="list-style-type: none"> Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento 	<ul style="list-style-type: none"> ¿Promueve la A.D. la mejora continua del Control Interno? 												Evidencias Objetivas adjunto al Informe Reporte D6CI N°42-2019 Inf 27-2019.pdf; 2019 Informe Final N° 27-1-9; 2019 Informe Final N° 27-10-19.pdf; 2019 Informe Final N° 27-40-49.pdf; 2019 Acta CCI N°14_1.PDF; 2019 Informe Final N° 27-50-58.pdf; 2019 Informe Final N° 27-20-20.pdf; 2019 Informe Final N° 27-30-30.pdf
			<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la Política de 	<ul style="list-style-type: none"> ¿Tiene la PCI formalmente documentada y 												Evidencias Objetivas adjunto al Informe: procedimiento de política de

Mrs. Pires Flores Blanco Peralta
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



Mrs. María Lucrecia Delgado Segura
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones		
			DEFICIENTE		IRREGULAR		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTE				
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m		a	
A.1 Política de Control Interno (PCI)	La PCI es encontrada correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> Es adecuada al propósito y al contexto de la organización, y apoya explícitamente al direccionamiento estratégico Constituye un marco de referencia básico para la configuración de los componentes y principios del control interno Incluye el compromiso con la mejora continua 															Evidencias Objetivas adjunto al Informe: RESOLUCION 1616_2019 POLITICA DE CONTROL INTERNO
	La PCI ha sido adecuadamente comunicada y es entendida por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestran comunicación, entendimiento y aplicación 															Evidencias Objetivas adjunto al Informe: Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf; IMÁGENES DE LA SOCIALIZACIÓN PCI CE Y TH.docx; IF MI Percep Conocim Funcionarios Control Interno pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf; 2019 Socialización PCI_1.PDF; web Política de Control Interno del MIC.pdf

Página 3


M. P. Pérez
 Director General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio


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

15
 Unidad Subordinada
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio




Dra. María Lucía
 Delegada Especial
 Directora General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio



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

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones	
				DEFICIENTE		INICIAL		INSERIADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a		
	Se encuentra el P&S correctamente formulado?		<ul style="list-style-type: none"> Foco en la orientación estratégica de la institución, su misión, su visión y su naturaleza Alineado con los principios éticos, incluyendo el compromiso con la igualdad y la no discriminación Alineado con los valores institucionales Orientado a cumplir las necesidades y expectativas de los grupos de interés de la institución Son temple los diferentes canales de comunicación institucional Promueve la mejora continua Identifique y promueva las prácticas democráticas de la institución Considere las políticas de gestión del Talento Humano de la institución 														
A3	Problema de Buen Gobierno (P&S)	El P&S fue construido de manera participativa y consensuada por los distintos niveles de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que demuestren la participación de los funcionarios en la construcción del P&S 														Evidencia Objetiva adjunto al informe: 2019 Acta CCI 13 Código Buen Gob y Política TH VG.

Mg. Páez Carlos Pineda Pineda
Directora de Estrategia de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

S.R. Karina Casanovi
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Dña. María Lucía Delgado Segovia
Directora General de Inspección Interna
Ministerio de Industria y Comercio



16



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

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Ambiente de Control												Observaciones	
			DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA			
			b	a	b	a	b	a	b	a	b	a		b		a
	El PBG es revisado periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones del PBG 													X	Evidencia Objetiva adjunto al Informe: RESOLUCION 1463 2014 Código de Buen Gobierno-páginas-1-3,23-25; 319 Acta CCI 13 Código Buen Gob y Política TH version 3.
	El PBG está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo el PBG con la firma de la M.A. Resolución que aprueba el PBG 													X	Evidencia Objetiva adjunto al Informe: 2319 Res 1608 Código Buen Gob.
	El PBG ha sido adecuadamente comunicado y es entendido por todos los funcionarios?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias (Incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres o Capacitaciones que incluyan discusión acerca del PBG Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren comunicación, entendimiento y aplicación 										X				Evidencia Objetiva adjunto al Informe: IF MI Percep Conocim Funcionarios Control Interno; Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-1-5.pdf; Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-6-11.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionio 1.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionio 2.pdf; WEB CODIGO DE BUEN GOBIERNO VERSION 2.pdf.

Mig. Pato Carrero Blanco
Director General de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

P. Karina Casanovi
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

17



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

Dirección General de Auditoría Interna

Ambiente de Control																		
Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios			DECIERTE		INDIAL		DISEÑO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EVIDENCIA	Observaciones	
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
A.4 Política de Talento Humano (PTH)	Se encuentra la PTH correctamente formulada?	<ul style="list-style-type: none"> Compromiso con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad de los funcionarios Foco en los procesos de selección, inducción, reinducción, formación, capacitación, evaluación del desempeño, compensación, bienestar social y desvinculación de los funcionarios Responder a los siguientes valores: igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia 															Evidencias Objetivas adjunto al informe: 2519 Res 1607 Políticas de TH version3.PDF Página 12	
	La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones de la PTH 															x	Evidencias Objetivas adjunto al informe: 2519 Res 1607 Políticas de TH version3.PDF; 2519 Acta CCI 13 Codigo Buen Gob y Política TH v3.PDF; RESOLUCION 1458 2014 Políticas de Talento Humano.pdf; RESOLUCION 806_2019_POLITICAS_GESTIÓN_TALENTO_HUMANO-páginas-1-3.pdf
	La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la PTH con la firma de la M.A. Disposiciones Administrativas que apruebe la PTH 															x	Evidencia Objetiva adjunto al informe: 2519 Res 1607 Políticas de TH version3.PDF

Mg. Rosa Elena Pizarro Cavalari
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Hornstein
Supervisora
Auditoría Sistema Nacional
Ministerio de Industria y Comercio

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

P. Karla J. Jaramilla K.
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio





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

GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Ambiente de Control

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE						GESTIONARIO						EXCELENDA	Observaciones	
			b		m		a		b		m		a				
			a	b	a	b	a	b	a	b	a	b	a	b			
Requisito	La PTH es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Disposiciones Administrativas que aprueben nuevas versiones de la PTH 														Evidencias Objetivas adjunto al informe 2019 Res 1607 Políticas de TH versión3.PDF; 2019 Acta CCI 13 Código Buen Gob y Política TH v3.PDF; RESOLUCION 1458.2014 Políticas de Talento Humano.pdf; RESOLUCION 803_2019_POLITICAS_GESTIÓN_TALENTO_HUMANO-páginas-1-3.pdf	
	La PTH está formalmente documentada y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la PTH con la firma de la M.A. Disposiciones Administrativas que aprueban la PTH 														Evidencia Objetiva adjunto al informe: 2019 Res 1607 Políticas de TH versión3.PDF	
Cantidad de Casillas puntuadas			0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	4	5	13
Valor asignado por casilla			0	0	1	1	1,4	2	2	2,4	2,7	3	3	3,7	4	4,4	5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	3,7	16	22	61
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)			4,25												A-	Optimizado	

[Signature]

Mg. Rosa Elena Ramos Parada
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florentín
Supervisora
Auditoría Sistema Nacional
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



Dña. María Lucrecia Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA ✓	Observaciones
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		
	La Misión institucional se encuentra correctamente definida?		<ul style="list-style-type: none"> Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la Institución por la Constitución y las leyes Incluye la formulación explícita de los propósitos "de la Institución" Expresa la razón de ser de la Institución en todas sus dimensiones e involucra al "cliente" (usuario, destinatario o beneficiario) Es corta y fácil de comprender 										X		RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRIL 2019-2023.
	La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?		<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la Misión con la firma de la M.A. Resolución que aprueba la Misión 										X		RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRIL 2019-2023
	La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?		<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión Resoluciones que aprueban nuevas versiones de la Misión 						X						2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI; 2019 Acta 4 C-Planes T Misión Vision Fede Avante PEI; 2019 Registro de todos los funcionarios

Sra. Rosa Elena Barrios Rodas
Directora de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florinda Bog. Diego J. Zúñiga
Supervisora Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

R

P. Natalia
Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dra. María Lucía Delgado Segovia
Directora 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

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones	
				DEPENDIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA ✓			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m	a	
	La Misión institucional se encuentra correctamente definida?	• Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la Institución por la Constitución y las leyes • Incluye la formulación explícita de los propósitos "de la Institución" • Expresa la razón de ser de la Institución en todas sus dimensiones e involucra al "cliente" (usuario, destinatario o beneficiario) • Es corta y fácil de comprender															RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023
	La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	• Documento conteniendo la Misión con la firma de la M.A. • Resolución que aprueba la Misión															RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023
	La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanezca pertinente y apropiada?	• Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión															2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI; 2019 Acta 4 C Planes Taller Misión Vision Foda Avance PEI; 2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI.
		• Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la Institución por la Constitución y las leyes															

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]
C.P. Sara Hornos
Supervisor
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

[Handwritten signature]
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



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

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones			
			DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA					
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	
	La Misión institucional se encuentra definida?	<ul style="list-style-type: none"> Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes Incluye la formulación explícita de los propósitos "de la institución" Expresa la razón de ser de la institución en todas sus dimensiones e involucra al "cliente" (usuario, destinatario o beneficiario) Es corta y fácil de comprender 																RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.
	La Misión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la Misión con la firma de la M.A. Resolución que aprueba la Misión 																RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023
	La Misión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y nuevas Actas que evidencien el desarrollo de actividades, talleres de revisión Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Misión 									X							2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI, 2019 Acta 4 e Planes Taller Misión Vision Foda Avance PEI, 2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI.
		<ul style="list-style-type: none"> Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes 																

[Signature]

*Hija Félix Elvira Blanco Peralta
Directora de Estrategia de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio*

*C.P. Sara Torralba
Supervisora
Auditoría Superior Nacional
Ministerio de Industria y Comercio*

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

[Signature]

*P. Natalia Jaramilla R.
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio*



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

28 Resumen Ejecutivo PEI 2019-2023.MIC



**TETÁ MBE'APOPY
HA NEMU'**
Visibilidad
**INDUSTRIA
Y COMERCIO**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Control de la Planificación																Observaciones	
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Eficiencias / Criterios	DEFICIENTE			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA		
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
B.1 Direccionamiento Estratégico	La Visión institucional se encuentra correctamente definida?	<ul style="list-style-type: none"> Es coherente con la definición de las competencias y funciones asignadas a la institución por la Constitución y las leyes Provee el marco de referencia de lo que la institución quiere y espera en el futuro Señala el camino que permite a la Dirección establecer el rumbo para lograr el desarrollo esperado de la organización 																28 Resumen Ejecutivo PEI 2019-2023 MIC, RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.
	La Visión está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo la Visión con la firma de la M.A. Resolución que aprueba la Visión 																RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.
	La Visión es revisada periódicamente para asegurar que permanece pertinente y apropiada?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencian el desarrollo de actividades / talleres de revisión Resoluciones que aprueben nuevas versiones de la Visión 																2019 Registro de todos los funcionarios Taller PEI; RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023; 2019 Acta 5 C Planes Consolidados del PEI; 2019 Acta 4 C Planes Taller Misión Visión Foda Avance PEI; 2019 Registro Asistencial para la construcción de PEI; 2019 Acta CCI N°6 PEI y CE V2
	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"> Procedimientos documentados y aprobados Formularios o modelos estándar para la construcción de los planes Definición de responsabilidades 																2019 PEI 1 Cuadro Mando; 2019 ML Indicadores Redex; 2019 Comité PP 46 Diseño CMI PEI; RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023; 2019 PEI 2 Cuadro Mando.

Dr. Pablo Carrero Blanco Peralta
Director General de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara J. Forastía
Supervisora
Auditoría Superior Organizacional
Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. Karina Lacortada
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



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

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Control de la Planificación																Observaciones		
	DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTE		EXCELENCIA ✓						
	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a							
Requisito	Ejemplo de Evidencias / Criterios		Pregunta																
	<ul style="list-style-type: none"> Documento/s formalmente aprobado/s por la Máxima Autoridad Considera las cuestiones externas e internas que son pertinentes para su propósito y su dirección estratégica (ej.: FODA) Incluye la definición de objetivos institucionales, y estos son coherentes con la misión y visión institucional 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 Establece los cursos o líneas de acción necesarios para el logro de su misión, visión y objetivos institucionales, para un periodo de tiempo determinado Define los recursos necesarios para el logro de los fines trazados Incluye la definición de instrumentos de seguimiento y medición del grado de avance de los planes, y de los logros alcanzados 		Existe un Plan Estratégico Institucional (PEI)? El PEI satisface los criterios básicos para su adecuada formulación?														RESOLUCIÓN 1295-2019-QUE APRUEBA EL PEI 2019-2023.		
																	2019 Acta DCI N°6 PEI y LE V2. Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019-2023 uso público		
																	Resumen Ejecutivo PEI MIC 2019-2023 uso público. 2019 Acta 5 C Planes Consolidación del PEI, 2019 Acta 4 C		



P. Natalia Castellanos K
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

CP. Sara Norberto Mog. Diego J. Zelaya P.
 Supervisora
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

M. Rosa Elena Muñoz Ferrello
 Directora de Actividades Políticas
 Ministerio de Industria y Comercio

Dra. María Lucinda Magada Sagorola
 Directora General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Discrepancias
			EFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA ✓		
Requisito			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m	a
	Se revisan periódicamente los planes institucionales para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de versiones superadas y revisadas Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión Resoluciones que aprueben nuevas versiones de los PEI y/o PCI 			x										Resumen Ejecutivo PEI MIP 2019-2023 uso Publico 2019 Acta 5 C Planes Contribución del PEI, 2019 Acta 4 C Planes Taller Misión Vision Feds Avance PEI, 2019 Acta 6 C Planes Diseño del DMI, 2019 Registro Asistencial para la construcción de PEI, 2019 Acta CCI Nº8 PEI y CE V2, POI MEC
	La institución comunica su Misión, Visión, Objetivos y Planes de acción a todos los niveles de la organización, con la intención de que estén conscientes de sus obligaciones individuales al respecto?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias (incluyendo cartelera, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres o capacitaciones que incluyan el tema de la Política de Control Interno Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestran comunicación, entendimiento y aplicación 											x		WEB MISIÓN VISION DEL PEI 2019-2023; IF PEI Percep Conocim Funcionarios Control Interno; Conocimiento Funcionario Cuestionio 1, WEB PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2019-2023; 2019 Registro de Distribución del PEI y Código de Ética 2019 Actas ETM Asistencia de Socialización PEI, 2019 Memo pedido de Banners para Misión Vision Valores Principios; 2019 Registro de Asistencia de Socialización PCI TH y CE version 2.
	Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?	<ul style="list-style-type: none"> Documentos aprobados definiendo un Mapa de Procesos Institucional Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Estratégicos Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Misionales 													Resolución 904 Macroproceso.

Sra. Paola Elena Blanco Pralini
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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



Sra. María Lucía Delgado Depoika
Directora General de Estudios y Procesos
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'EÁPOPY
HA NEMU
Mbovobochi
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones	
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA ✓			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m	a	
B.2 Gestión por Procesos	Se ha desarrollado un Mapa de Procesos, que permita el despliegue de los procesos con un enfoque estratégico, misional y de apoyo?	El Modelo de Gestión por Procesos (Mapa de Procesos) está formalmente documentado y aprobado por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento/s aprobado/s definiendo un Mapa de Procesos Institucional Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Estratégicos Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos Misionales Correcta identificación de Macroprocesos y Procesos de Soporte 														Resolución 904 Macroproceso.
		Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos Identificados?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo el Mapa de Procesos con la firma de la M.A. Resolución que aprueba el Mapa de Procesos 														

Dr. Pedro Esteban Rosales
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

CP. Sara Novella
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. Natalia Castellanos
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio




Dr. Novella Lucilla Delgado Sepúlveda
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones		
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA				
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
B.2. Gestión por Procesos	Se cuenta con una adecuada Caracterización de los Procesos identificados?	<ul style="list-style-type: none"> • Documento/s (ej.: fichas de procesos) aprobado/s definiendo: <ul style="list-style-type: none"> o Los objetivos de cada proceso, y su coherencia y armonía con la misión y objetivos institucionales o Los elementos de entrada requeridos (insumos) y sus proveedores o Los elementos de salida esperados (resultados) y sus clientes o beneficiarios destinatarios o La interacción con otros procesos o Los criterios, las mediciones y los indicadores del desempeño, necesarios para asegurar la operación eficaz, y el control de estos procesos o Los recursos necesarios para su ejecución • Normograma documentado y aprobado 															2319 Resolución 904 Del Circuito de los Macroprocesos; 2319 Procedimientos D.G.C. 2319 Res Procedimientos DGGI V2.; 2319 Res Procedimiento Combustible Líquido V2.; 2319 Procedimiento Combustible Líquido_1	
	Se ha identificado la Base Legal aplicable?																	2319 Res Normograma
	El Modelo de Gestión por Procesos (mapa y caracterizaciones) son revisados periódicamente para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?		<ul style="list-style-type: none"> • Existencia de versiones superadas y revisadas • Actas que evidencien el desarrollo de actividades / talleres de revisión • Resoluciones que aprueben nuevas versiones del Mapa de Procesos y otros documentos pertinentes 															17 MA 1993 CP LEY 10000 FUNDACIONES General Interno; Cocimiento Funcionario Cuestura 1. Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas 1-5; Conocimiento Funcionario Cuestura 2; Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-




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


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


Mfg. Pura Ramos Peralta
 Directora de Subvención de Gestión
 Ministerio de Industria y Comercio

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



TETĀ MĪBA'E'ĀPOPY
HA NĒMŪ
MĪNĪSTĒRIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / criterios		DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTO ✓	Observaciones	
			h	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
a. 3 Estructura Organizacional	Se han definido los puestos de trabajo, con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos?	<ul style="list-style-type: none"> Manual de Cargos y Funciones Perfiles de Puestos 								x						RESOLUCION 982 2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-9-17. MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-9-17. encuentra vigente RESOLUCION 982 2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-18-27.	
	Existe un Organigrama estructural de la institución?	<ul style="list-style-type: none"> Organigrama Funcional documentado 										x				Resolucion 1549 Organigrama	
	La estructura Organizacional (Organigrama y Perfiles de Puesto) está formalmente documentada y aprobada por la Máxima Autoridad?	<ul style="list-style-type: none"> Documento conteniendo el Organigrama con la firma de la M. A. Documento/s conteniendo los Perfiles de Puesto con la firma de la M. A. Resolución que aprueba la Estructura Organizacional. 									x						Resolucion 1549 Organigrama
	Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido definidas y aprobadas?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias de perfiles de puesto Registros de distribución de copias del Organigrama (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres, Capacitaciones o Entrevistas Personales que 															IF MI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionio 1.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama institucional-páginas-6-11.pdf Funcionarios Fundacionado Cuestionio

[Handwritten signature]

Dr. Pío Casariego Parada
Director General de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

[Handwritten mark]

Dr. Natalia Casariego
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



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

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación															Observaciones				
			DEHEMTE			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA ✓							
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a								
	Las funciones y responsabilidades de cada funcionario han sido adecuadamente comunicadas?	<ul style="list-style-type: none"> Registros de distribución de copias de perfiles de puesto Registros de distribución de copias del Organigrama (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, etc.) Registros de Asistencia a Talleres, Capacitaciones o Entrevistas Personales que incluyan discusión acerca de los deberes y responsabilidades de cada funcionario Resultado de Entrevistas con funcionarios de distintos niveles, que demuestren su conocimiento y comprensión 																				IF M1 Percep Conocim Funcionarios Control interno.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-6-11.pdf Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf Registro de distribución del Código de Buen Gobierno y Organigrama Institucional-páginas-1-5.pdf WEB ORGANIGRAMA INSTITUCIONAL.pdf
	Se han establecido uno o varios procedimientos para la continua IYCR, y para la determinación de las medidas de control necesarias?	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento/s documentado/s y aprobado/s Guías Técnicas de Implementación Formularios o modelos estándar para la construcción de matrices de riesgo Definición de criterios y responsabilidades 																				MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf
	Se ha considerado el contexto organizacional al momento de la IYCR?	<ul style="list-style-type: none"> Identificación de "situaciones riesgosas" internas y externas (FODA) Matrices de riesgos sobre Objetivos y Planes 																				2-19 Acta 4 C Plenes Taller Misión Visión Foda Avance PEI, 2-19 Acta 4 C Plenes Taller Misión Visión Foda Avance PEI.PDF; 2-19 Taller FODA MIC Inf Final de CEPE.PDF; 2-19 Taller FODA MIC Inf Final de CEPE

Sup. Rosa Flores Blanco
Directora de División de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

J.P. Raúl Rosencruz
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Marta Lucía Drogals Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones			
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA					
				b	m	d	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	
B.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (YER)	Se ha desplegado la IYER a nivel estratégico?		<ul style="list-style-type: none"> Matrices de Riesgos sobre Objetivos y Planes Estratégicos Matrices de Riesgos sobre Debilidades y Amenazas (FOOA) Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento 																En los Programas de Redirex y MIPymes se aplica los Instrumentos: 2019 PIM I nr 7 Múltiples.pdf; D.G.A.I 08_2019.pdf D.G.A.I N° 08_2019.pdf 2019 PT AI 2.pdf 2019 PT AI 1.pdf
	Se ha desplegado la IYER a nivel operativo?		<ul style="list-style-type: none"> Matrices de Riesgos sobre Procesos / Subprocesos críticos Resultados de auditoría de campo: identificación de riesgos reales y verificación de su tratamiento 																D.G.A.I 08_2019.pdf D.G.A.I N° 08_2019.pdf
				<ul style="list-style-type: none"> Las Matrices de Riesgo deberían incluir: <ul style="list-style-type: none"> Las actividades rutinarias y no rutinarias; Las actividades de todo el personal que tengan relación con los objetivos y la misión institucional (incluyendo aquellas realizadas por contratistas); El comportamiento humano, sus capacidades y otros factores humanos, incluyendo consideraciones sobre la perspectiva de género y la no discriminación; La probabilidad de ocurrencia y el impacto potencial ocasionado; 															

Mig. Félix Flores Navarro
 Director General de Auditoría de Gestión
 Ministerio de Industria y Comercio

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

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



Marta Luján Delgado Sepulveda
 Directora General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MIBA'E'APOPY
HA NEMU
Y HOCARÁ OHTO
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones		
			DEFICIENTE	INICIAL	DISEÑADO	GESTIONADO	OPTIMIZADO	EXCELENCIA									
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
B.4 Identificación y Evaluación de Riesgos (IYER)	La metodología y criterios establecidos para la IYER es correcta?	<p>Las Matrices de Riesgo deberían incluir:</p> <ul style="list-style-type: none"> Las actividades rutinarias y no rutinarias; Las actividades de todo el personal que tengan relación con los objetivos y la misión institucional (incluyendo aquellas realizadas por contratistas); El comportamiento humano, sus capacidades y otros factores humanos, incluyendo consideraciones sobre la perspectiva de género y la no discriminación; La probabilidad de ocurrencia y el impacto potencial ocasionado; La infraestructura, tecnología y materiales utilizados, tanto provistos por la institución o por otros; Las modificaciones organizacionales o de su sistema de gestión, incluyendo cambios temporarios, y sus impactos en los objetivos, procesos y actividades; Toda obligación legal relacionada con la evaluación de riesgos y la implementación de los controles necesarios; El diseño de procesos, instalaciones, tecnología, procedimientos operativos y la organización del trabajo, incluyendo su adaptación a las capacidades humanas 															Redex y Mipymes se aplica los instrumentos: y PTA.AJ; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-9-17_compressed.pdf

Mig. Pío Carlos Blanco Pineda
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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

R. Natalia J. Escobar
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Marta Lucía Delgado Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Planificación												Observaciones		
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENCIA				
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a			
		Las IyER (matrices, criterios, alcances) son revisados al menos una vez al año para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados?	<ul style="list-style-type: none"> 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 														X	En los programas implementados de RED/EX Y MIPYMES. 2019 PT A1. 2.pdf 2019 PT A1.1.pdf

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	3	1	0	2	2	2	4	0	4	5	2	1	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	3	1,4	0	4	4,8	5,4	12	0	15	20	8,8	4,7	0
Valor Final del Componente																B-
Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)	3,08															Gestionado

[Handwritten Signature]
 Sr. Pablo Oscar Ramos Paredes
 Director de Insiducción de Gestión
 Ministerio de Industria y Comercio

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

[Handwritten Signature]
 Sr. Diego J. Zelaya
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio





TETÁ MEA'É AOPY
LA NEMU
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones				
				DEBERE			INICIAL			DISEÑO			GESTIONADO				OPTIMIZADO			EXTERIOR
				a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m		
C1 Control Operacional		Los controles implementados contribuyen a reducir los riesgos significativos que pueden afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de planes de mejora y/o definición de controles derivados de la evaluación de Riesgos Significativos Existencia de Indicadores que muestren el impacto y efectividad de los controles 																	Los instrumentos no se han actualizado; 2S-2018-FORMATO 96-DPAN; DGAI N° 08_2019; 2S-2018-FORMATO 96-DPEN; 2S-2018-FORMATO 95-DPEN; 2S-2018-FORMATO 96-DPEN; 2S-2018-FORMATO 95-DRE; 2S-2018-FORMATO 95-DPAN; 2S-2018-FORMATO 96-DRE; 2S-2018-FORMATO 95-DPAN; 2S-2018-FORMATO 96-DRE; 2S-2018-FORMATO 95-DPAN; D.G.A.I 08_2019; 2S-2018-
		El nivel de profundidad, sofisticación y tecnicización de los controles definidos son adecuados a las características de la organización?																		DGAI N° 08_2019 D.G.A.I 08_2019 INFORME D.G.A.I N°26_2019.
		La institución ha definido políticas operacionales que permiten estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos?																		En los programas implementados de REDIEY MIPYMES.
		Las políticas operacionales definen los parámetros de diseño de las actividades y tareas requeridas para dar cumplimiento a los objetivos de los procesos?																		En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.
		Existe coherencia entre las políticas definidas y los lineamientos estratégicos determinados en el componente																		En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.

Mg. Pura Elena Benítez Penella
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

R
P. Karina Jaramilla
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

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





YETÁ MBA'E'AOOPY
HA NEMU
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

		Control de la Implementación																			Observaciones		
Componente	Requisito	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENTE						
		b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a				
	C.1.1 Políticas Operacionales																						En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.
																							En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.
																							En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.
																							En los programas implementados de REDIEY MIPYMES. Manual Operativo MIPYMES.
																							2019 Res Procedimiento Combustible Liquidado v2. PDF

Mg. Oscar Echeverría
Dirección General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio

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

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



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



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones	
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXTELENCIA			
				a	b	a	b	a	b	a	b	a	b	a	b		
C1.2	Procedimientos	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?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados para los procesos críticos Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles de la organización para evaluar nivel de Acceso, Conocimiento y 														2519 Res Procedimiento Combustible Líquido v2.PDF 2319 formato 99 94 T.h.PDF 2319 Res Procedimientos DGO v2.PDF
		La determinación e implementación de los controles, o los cambios a controles existentes, tiene en cuenta la reducción de los riesgos de acuerdo a la siguiente jerarquía: prevención, detección, protección y corrección	<ul style="list-style-type: none"> Definición documentada de Controles: o Planes de acción preventiva/correctiva o Planes de mejoramiento o Controles definidos e implementados, coherentes con la magnitud de los Riesgos identificados 														Manual Operativo ResN1794-2018, RES 924 reglamento operativo pcm-19-27_compressed.pdf, 25-2018-FORMATO 95-DPAN.pdf, RES 924-FORMATO 95-DPAN.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-71-77_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-56-64_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-37-45_compressed.pdf, 25-2018-FORMATO 95-DRE.PDF, RES 924 reglamento operativo pcm-1-10_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-10-18_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-46-55_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-28-36_compressed.pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-65-
		Se ha definido e implementado una metodología que permita evaluar la efectividad de los	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados 														25-2018-FORMATO 96-DRE, 25-2018-

Mrs. Rosa Elena Rojas Peralta
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



Dr. Marco Emilio Delgado Seguela
Director General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

Dr. Iván José Sabarín
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBA'É AOPY
HA NEMU
Subcomandante
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones
				DEFICIENTE		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENIA				
				a	b	a	b	a	b	a	b	a	b	a	b	
C.1.3	Controles	Se ha definido e implementado una metodología que permita evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados Matrices, reportes, indicadores u otro documento que evidencie la verificación de la eficacia y eficiencia de los controles 													<p>2S-2018-FORMATO 96-DRE; 2S-2018-FORMATO 96-DPAN; 2S-2018-FORMATO 96-DPEN; 2S 2019 ML Indicadores Rediex.</p> <p>RES 924 reglamento operativo pcm-45-compress ed, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-35-45-compress ed, RES 924 reglamento operativo pcm-46-55-compress ed, pdf, RES 924 reglamento operativo pcm-65-70-compress ed, pdf; 2S19 Res Procedimiento Combustible Liquido v2.PDF; RES 924 reglamento operativo pcm-56-64-compress ed, MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-46-53-compress ed (1).pdf; RES 924 reglamento operativo pcm-38-36-compress ed, pdf; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-27-34-compress ed; RES 924 reglamento operativo pcm-71-77-compress ed, pdf; RES 924 reglamento operativo pcm-10-18-compress ed; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-26-compress ed, pdf; RES 924 reglamento operativo pcm-19-27-compress ed, pdf;</p>
		En los casos que fuera pertinente, se han integrado en los controles en los procesos y procedimientos aplicables?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Procedimientos Documentados y debidamente Aprobados, que incluyan los controles establecidos 													
		Existen registros que permitan evaluar la efectividad de los controles?	<ul style="list-style-type: none"> Legajos de funcionarios, correspondientes a los controles 													

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

C.P. Sara Florián
Supervisora
Auditoría Interna Institucional 36
Ministerio de Industria y Comercio



Dr. María Lucila Magaña Segovia
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MBEA'EPOPY
HAVA'ENU
Xaromembáha
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

GOBIERNO NACIONAL
Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación															Observaciones			
				DEFINIR/ENTE			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA						
				a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m				
C.2 Competencia, formación y toma de conciencia	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. Se han identificado las necesidades de formación específicas relativas a la operación y el control interno? Se planifican e implementan actividades de formación de acuerdo a las necesidades detectadas? Se evalúa la eficacia de las actividades de formación implementadas? 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? 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	<ul style="list-style-type: none"> Legajos de funcionarios, contenido curriculum. Matrices de polifuncionalidad Base de datos de funcionarios con registro de capacitaciones Evaluaciones de desempeño Reportes por dependencia Reportes del sector responsable del desarrollo del talento humano Plan anual de capacitación y entrenamiento Registros de asistencia a actividades de capacitación (interna o externa) Procedimiento que incluya criterios y metodologías aplicables Reportes o registros de evaluación Resultados de entrevistas con funcionarios de distintos niveles y dependencias Metodología, criterios y registros para recolección de datos Identificación de Reportes relevantes por proceso Diseño de Tableros de Indicadores 																				

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

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

F. Natalia Salsimón
Auditora Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



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



GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones			
			DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO				OPTIMIZADO		
			b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	
	Se encuentra claramente definida y se aplica una metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución, archivo	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento que describa la metodología y criterios de gestión de la información documentada Resultado de la observación (aplicabilidad) en los distintos lugares de trabajo 	x															Solo en los programas implementados de REDIEY MIPYMES.
	Se encuentra correctamente identificado el estado de revisión y de cambios en los documentos?	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento que describa la metodología de identificación de versionado y cambios en los documentos Resultado de la evaluación de documentos disponibles en diferentes lugares de trabajo 	x															Solo en los programas implementados de REDIEY MIPYMES
	Se ha definido y se aplica una metodología para la gestión de documentos de origen externo?	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento que describa la metodología de identificación y control de los documentos de origen externo Resultado de la evaluación de documentos externos utilizados en diferentes lugares de trabajo 	x															Solo en los programas implementados de REDIEY MIPYMES
	Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información dentro de la organización?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida) Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles Evidencias de no conformidades o reclamos originados en fallas de comunicación interna 																2019 Políticas de Comunicación Funcionarios Control Interno.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf
	Se ha definido qué información será comunicada a cada uno de los	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Política de Comunicación Institucional 																Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf; 2019 Políticas de

Dr. Luis Carlos Barrios Perillo
 Director General de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. Juan Carlos Rodríguez
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio



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



TETÁ MBÁ/E'APOPY
HA NEMU
INDUSTRIA
Y COMERCIO

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones	
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTE			
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m	a	
C.4.1 Comunicación Interna		Se ha definido qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés internos de la institución, asignando niveles de responsabilidad adecuados? Se fortalece 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?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida) Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida) Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles Implementación de "conversatorios" Implementación de Buzones de sugerencias Actas de reunión (ej.: Análisis Crítico por la Alta Dirección) Reportes de evaluación (Dir. Comunicaciones) 													Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf; 2S19 Políticas de Comunicación version 2.PDF; IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf; Control Interno.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 2.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestionario 1.pdf; IF N1 Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf; 2S19 Políticas de Comunicación version 2.PDF	
C.4.2 Comunicación Externa		Se han implementado políticas y mecanismos para comunicar clara y oportunamente la información desde y hacia fuera de la organización? 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	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida) Resultado de Entrevistas con funcionarios de diferentes niveles Evidencias de no conformidad o reclamos originados en fallas de comunicación externa Existencia de Política de Comunicación Institucional (aprobada y difundida) Resultado de Entrevistas con 													análisis crítico parte 2 mic.pdf análisis crítico mic 2020.pdf análisis crítico mic 2020.pdf	
																	WEB POLITICA DE COMUNICACION VERSION 2.pdf; 2S19 Acta CIC N°S Sistema de Comunicación.PDF; 2S19 Políticas de Comunicación version

Dr. Pablo Carlos Blanco Peralta
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

C.P. Sara Florián
Supervisora
Ministerio de Industria y Comercio

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

Dr. R. Agustín Rodríguez
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio


Dr. María Susela Delgado Pignatta
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	Control de la Implementación												Observaciones			
				DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENTE					
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	
C.4.3 Rendición de Cuentas		Se han desarrollado procedimientos documentados para establecer la metodología, alcances, responsabilidades y frecuencias de las rendiciones de cuenta a la sociedad?	<ul style="list-style-type: none"> Existencia de Procedimiento/s Documentado/s y debidamente Aprobados Resultado de Entrevistas con funcionarios con responsabilidad directa sobre el proceso de Rendición de Cuentas 															x	2019 Políticas de Comunicación versión 2.PDF; IF MI Percep Conocim Funcionarios Control Interno.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestio 2.pdf; Conocimiento Funcionario Cuestio 1.pdf
		Se ha implementado el proceso de Rendición de Cuenta de acuerdo a las disposiciones legales vigentes?	<ul style="list-style-type: none"> Actas u otros documentos que evidencian la convocatoria para la Rendición de Cuentas Actas u otros documentos que evidencian la realización de la Rendición de Cuentas Reportes asociados a la Rendición de Cuentas, incluyendo temas tratados y conclusiones 																x
Cantidad de Casillas puntuadas: 4 0 2 6 0 2 1 2 0 3 6 3 4 0 2 0 Valor asignado por casilla: 0 0,4 0,7 1 1,4 1,7 2 2,4 2,7 3 3,4 3,7 4 4,4 4,7 5 Puntaje por Columna (cantidad x valor): 0 0 1,4 6 0 3,4 2 4,8 0 9 20 11 16 0 9,4 0				C												Diseñado			
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)				2,39												C			




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


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


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



TETÁ MBA'E'ĀOPY
HA NEMU
Mbovovobio
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios		DEFICIENTE			SATISFACTORIO			EXCELENDA			Observaciones				
			b		m		a		b		m		a					
			b	m	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? 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"> • Tableros de Indicadores • Reportes y Gráficos 													Indicadores: Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf; Reportes y Gráficos Rediex 2019.pdf. En los programas implementados de REDYEX y RIFYMES. PTA Indicadores Procesos y OBJETIVOS DE CALIDAD.pdf; RES 924 RD Indicadores y seguimiento PGM_compressed.pdf; Reportes y Gráficos Rediex 2019.pdf			
	Se han planificado auditorías internas del sistema de control interno (SCI)?	<ul style="list-style-type: none"> • Procedimiento que incluya la Planificación de A.I. del SCI • Programa Anual de A.I. (incluyendo requisitos de Control Interno) 														INDICADORES MEDICIÓN_DIC_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_MOV_2019.pdf; INDICADORES MEDICIÓN_DET_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"> • Procedimientos documentados y 														2019 PT Al 2.pdf; 2º s 25017- Res 1352 - Adhueba manual de Proceç G641 compressed.pdf; 2019 PT Al 1.pdf MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-4655_compressed (1).pdf; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA-18-55_compressed.pdf; MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA		



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

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

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



TETÁ MEA'ĀPOPY
HA NEMU
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

D.2 Auditoría Interna (A.I.)	El alcance de las Auditorías Internas cubra todos los requisitos de la Norma de Requisitos Mínimos para SCI?	<ul style="list-style-type: none"> Plan de Auditoría Interna Informe de Auditoría Interna Papeles de Trabajo 	<ul style="list-style-type: none"> Criterios de Selección de Auditores Internos (perfiles) Registros de Capacitación y Calificación de Auditores Internos Planes e Informes de Auditoría Interna 	<ul style="list-style-type: none"> Informes de Auditoría Interna Planes de Mejoramiento Reportes de Seguimiento de Planes de Mejoramiento 		
						Informe sobre el alcance de la auditoría interna Papel T Hallazgo pdf; 21 2019 Hallazgo 6 125.pdf; 23 2019 PLAN ME FUN 127.pdf; 25 2019 I24 F208 Hallazgos.pdf; 23 2019 Hallazgo 4 125.pdf; 23 2019 Hallazgo 3 25.pdf; 23 2019 Hallazgo 1 25.pdf; 23 2019 PLANEACION I17 MEMO.pdf; Informe Final DGAI 18025.pdf; 23 2019 Informe Eje N° 27.pdf; 23 2019 PLANE I205 I17.pdf; 2019 PT A1 1.pdf; I27 2019 PT Superación.pdf; 23 2019 INFORME N°18.pdf; 23 2019 I DGAI N° 24.pdf; 23 2019 hallazgo 5 125.pdf; 21 2019 I24 F 209
						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-9-17.pdf
						23 2019 PLAN CARACTI.pdf RESOLUCION 982 2015 DGAI-APRUEBA MANUAL DE ORGANIZACION Y FUNCIONES Y ORGANIGRAMA_compressed-19-27.pdf 23 2019 SEGUI PM N° 27-17-24.pdf 24 2019 SEGUI PM N° 27-9-16.pdf 23 2019 SEGUI PM N° 27-1-6.pdf 23 2019 PLANE I205 I17.pdf 23 2019 INFORME I118.pdf 24 2019 SEGUI PM N° 27-25-33.pdf 24 2019 SEGUI PM N° 27-50-58.pdf 24 2019 SEGUI PM N° 27-43-49.pdf Informe N°17 Cumpi SCI MEMO.pdf 24 2019 SEGUI PM N° 27-34-42.pdf 15 Informe Ejecutivo .pdf



C.P. Sara Florentina Mog. Diego J. Zelaya
Supervisora
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

Mg. Rosa Elena Marcos Peralta
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio

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



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

GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

Cantidad de Casillas puntuadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	8	
Puntaje por Columna (cantidad x valor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40	
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)																4,97	AA	Optimizado

(Signature)

Mg. Luis Carlos Blasco Pasella
Director de Auditoría de Gobierno
Ministerio de Industria y Comercio

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

(Signature)



Mg. Mario Luis Díaz Fuentes
Director General de Industria y Comercio
Ministerio de Industria y Comercio

CP S. Morales



TETÁ MEA'E'APOPY
 HANEMÛ
 Ministerio de
**INDUSTRIA
 Y COMERCIO**

**GOBIERNO
 NACIONAL**

**Paraguay
 de la gente**

Dirección General de Auditoría Interna

Componente	Requisito	Pregunta	Control para la Mejora											Observaciones				
			DEFICIENTE		INICIAL		DISEÑADO		GESTIONADO		OPTIMIZADO		EXCELENDA					
			b	a	b	a	b	a	b	a	b	a		b	a			
E.1 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	Ejemplo de Evidencias / Criterios • Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad • Informe de Análisis Crítico del SCI, aprobado por la Máxima Autoridad (datos de entrada)													x	análisis crítico parte 2 mic.pdf; análisis crítico mic 2020.pdf		
																	x	análisis crítico parte 2 mic.pdf; análisis crítico mic 2020.pdf

F. Natalia Caballero
 Auditoría Interna Institucional
 Ministerio de Industria y Comercio

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

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

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

Ministerio de Industria y Comercio
 Dirección General de Auditoría Interna
 Dra. María Lucía Delgado Segovia
 Directora 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	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD	AE	
E2 Mejora Continua	Se han establecido uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora?	Se toman acciones para optimizar continuamente el SO, y para eliminar o minimizar las causas reales o potenciales de las debilidades detectadas?	<ul style="list-style-type: none"> Planes de Mejoramiento (Institucional, funcional y/o individual) Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora 	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento/s documentado/s y aprobada/s Formularios o modelos estándar para el registro y evaluación de acciones y/o planes de mejoramiento 																				x							

Mg. Rosa Elena Ramos Pareda
Directora de Evaluación de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



F. Kostera
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



TETÁ MIRÁ'E'APÓPY
 HA NEMU
 Ministerio de
 INDUSTRIA
 Y COMERCIO

**GOBIERNO
 NACIONAL**

Paraguay
 de la gente

Dirección General de Auditoría Interna

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z																					
Existen evidencias de la verificación de la eficacia de las acciones tomadas?		<ul style="list-style-type: none"> • Planes de Mejoramiento (Institucional, funcional y/o individual) • Informes de Análisis, Determinación y Seguimiento de Acciones • Registros de Acciones Correctivas, Preventivas y/o de Mejora 																					x																							
Cantidad de Casillas Puntuadas																							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Valor asignado por casilla																							0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5								5
Puntaje por Columna (cantidad x Valor)																							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30
Valor Final del Componente (Σ Puntaje / Total de Casillas Puntuadas)																																	5,00											AAA	Excelencia	

2s 2019 SEGUI PM Nº 27-50-58.pdf; 2s
 2019 SEGUI PM Nº 27-43-49.pdf; 2s
 2019 SEGUI PM Nº 27-9-16.pdf; 2s
 2019 REGIS ACCI CORREC PM 2.pdf; 2s
 2019 SEGUI PM Nº 27-25-33.pdf; 2s
 2019 REGISTRO ACCI CORREC PM.pdf;
 2s 2019 SEGUI PM Nº 27-17-24.pdf; 2s
 2019 REGIS ACCI CORREC PM 3.pdf; 2s
 2019 SEGUI PM Nº 27-34-42.pdf; 2s
 2019 SEGUI PM Nº 27-1-8.pdf;



E. Natalia...
 Auditoría Interna Institución
 Ministerio de Industria y Comercio

CP. Sara Florentina
 Supervisora
 Auditoría Interna Institución
 Ministerio de Industria y Comercio

Mpa. Rosa Elena...
 Directora de Auditoría Interna
 Ministerio de Industria y Comercio

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



Dirección General de Auditoría Interna

Se realiza el análisis de la implementación en base a la Resolución Nº 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 3,40 Gestionado en la institución.

Evaluación del Nivel de Maduración del Sistema de Control Interno (SCI) - MECIP:2015			
Ambiente de Control	4,25	A-	Optimizado
Control de Planificación	3,03	B-	Gestionado
Control de Implementación	2,39	C-	Diseñado
Control de Evaluación	4,97	AA	Optimizado
Control para la Mejora	5,00	AAA	Excelencia
SCI CONSOLIDADO	3,40	B-	Gestionado

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Ally. Rosa Elena Blanco Perce
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

Ing. María Lucrecia R.
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio



Ally. María Lucila Delgado Segosta
Directora General de Auditoría Interna
Ministerio de Industria y Comercio



Dirección General de Auditoría Interna

7. Informe de Percepción de los funcionarios del Ministerio de Industria y Comercio con relación al Control Interno

La encuesta estuvo compuesta por 40 entrevistas, 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.

RESULTADO DEL CUESTIONARIO DE ENTREVISTA DOCUMENTADA A LOS FUNCIONARIOS DEL MIC			
	PREGUNTAS	VALORACIÓN	NIVEL
1	"POLITICAS DE CONTROL INTERNO"	3,84	Gestionado
2	"ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL"	3,83	Gestionado
3	"DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICA" (PLANES Y PROGRAMAS)	3,89	Gestionado
4	"PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO"	3,02	Gestionado
5	"POLITICAS DE TALENTO HUMANO"	3,37	Gestionado
6	"POLITICAS OPERACIONALES"	4,63	Optimizado
7	"POLITICAS DE CONTROL INTERNO EN RELACION A LAS OPERACIONALES"	3,89	Gestionado
8	"COMUNICACIÓN INTERNA"	3,26	Gestionado
9	"COMUNICACIÓN EXTERNA"	3,22	Gestionado
10	"PROCEDIMIENTOS DE ÀREA"	4,96	Optimizado
11	"SISTEMAS DE INFORMACIÓN"	4,38	Optimizado
	VALORACION TOTAL	3,85	Gestionado

8. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Conforme al análisis del SCI se concluye:

• **OCI 001**

En relación con la Política de Control Interno: Se recomienda la revisión y la socialización con todos los funcionarios de la institución; el Control Interno es responsabilidad de todos, y que debe estar inmerso en todas las gestiones del Ministerio de Industria y Comercio.

Mg. Rosa Elena Diana Pavalle
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

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



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



Dirección General de Auditoría Interna

- **OCI 002**
Implementación del Código de Ética: El comité de Ética deberá promover mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias (Buzón de Sugerencias/ Conversatorio).
- **OCI 003**
Políticas de Talento Humano: Se recomienda incorporar en el Plan de Capacitación temas relacionados a las necesidades detectadas en el informe de Percepción del Sistema de Control Interno de los funcionarios.
- **OCI 004**
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.**
- **OCI 005**
Definir indicadores en los niveles estratégicos y operativos en el PEI asegurando en cada caso el factor clave a evaluar, el origen de la información, frecuencia de medición, metas y rangos de tolerancia y los responsables de seguimiento.
- **OCI 006**
Revisar y actualizar la Matriz FODA, de tal forma a identificar los riesgos que puedan impedir el cumplimiento del PEI 2019 – 2023.
- **OCI 007**
Continuar la identificación, actualización y normalización de los procesos de trabajo en todas las dependencias del **MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.**
- **OCI 008**
Socializar el objetivo y los seguimientos de las mejoras sugeridas semestralmente de los resultados de la evaluación de desempeño.
- **OCI 009**
El análisis de los avances provenientes de las Fichas de Caracterización de los indicadores de desempeño institucional en:
 - ✓ Evolución de los planes y objetivos institucionales
 - ✓ Análisis semestral de los resultados que la institución estableció lograr, de tal forma a identificar, oportunamente, las desviaciones y fortalecer el cumplimiento y seguimiento constante para el logro de los objetivos.
 - ✓ Seguimiento y resultado de las mediciones.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
Mg. Rosa Elena Blanco Perillo
Directora de Auditoría de Gestión
Ministerio de Industria y Comercio

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

Mg. Natalia Casamada
Auditoría Interna Institucional
Ministerio de Industria y Comercio

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





Dirección General de Auditoría Interna

9. CONCLUSIONES 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.

Es nuestro informe:

Asunción 6, de mayo 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

