



MINISTERIO DE INDUSTRIA
Y COMERCIO

Resolución N° 304 -

**POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS
PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO
ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES
PÚBLICAS DEL PARAGUAY – MECIP: 2015.**

Asunción, 03 de Junio de 2020.-

VISTO: El Memorandum N° 15/2020 de la Coordinación General del MECIP, en el cual solicita la adopción de la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno MECIP-2015; y

CONSIDERANDO: La Ley 904/1963 “Que establece las funciones del Ministerio de Industria y Comercio”, modificada por la Ley N° 2.961/2006 y N° 5.289/2014.

Las responsabilidades de la Ministra de Industria y Comercio en la formulación y ejecución de la política confiada a la Institución, conforme al Artículo 1° inciso B) del Decreto N° 2.348/1999 “Por el cual se reglamenta la Carta Orgánica del Ministerio de Industria y Comercio – Ley N° 904/63, y se deroga el Decreto N° 902/73”.

Que, el Decreto N° 962/08, Capítulo II – Modelo Estándar de Control Interno, “Apruébese y Adóptese el Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay (MECIP) definido en el Anexo que forma parte del mencionado Decreto”.

Que, la Resolución CGR N° 425/08 “Por la cual se establece y adopta el Modelo Estándar de Control Interno para las Entidades Públicas del Paraguay – MECIP, como marco para el control, fiscalización y evaluación de los sistemas de control interno de las entidades sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la Republica”.

Que, la Resolución CGR 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 del Paraguay – MECIP:2015”.

Que, la Resolución CGR N° 147/2019 “Por la cual se aprueba la Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez, a ser utilizada en el marco del Sistema de Control Interno del Modelo de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP 2015”.

Que, la Resolución AGPE N° 326/2019 “Por la se adopta la Norma de Requisitos mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP 2015”.

Que, la Resolución N° 314/2019, se ratifica el compromiso de la Máxima Autoridad y su equipo directivo a seguir apoyando de manera directa y recurrente la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Entidades Públicas del Paraguay – MECIP, en las dependencias del Ministerio de Industria y Comercio.


Econ. MÁXIMO F. BARRETO C.
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio


Abog. 
Secretaría de Industria y Comercio
ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



**POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS
PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO
ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES
PÚBLICAS DEL PARAGUAY – MECIP: 2015.**

- 2 -

Que, la Dirección General de Asuntos Legales, tras la revisión del presente proceso administrativo, no opone reparos para la suscripción de la presente Resolución, según Dictamen Jurídico N° 193 de fecha 28 de mayo de 2020.

Que, el carácter de Jefe Superior del Ministerio de Industria y Comercio faculta a la misma a adoptar las providencias administrativas orientadas al mejor cumplimiento de los fines institucionales.

POR TANTO, en ejercicio de sus atribuciones legales

LA MINISTRA DE INDUSTRIA Y COMERCIO

RESUELVE:

- Artículo 1°.** **Adoptar** la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno – MECIP: 2015; ratificando el compromiso y apoyo de manera constante de la Máxima Autoridad Institucional y su Equipo Directivo de Primer Nivel, en la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay.
- Artículo 2°.** **Aprobar** el manejo y utilización de la “Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez”, para guía del plan de trabajo y avance de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos MECIP: 2015.
- Artículo 3°.** **Disponer** la implementación de los formatos aprobados en los Anexos en la presente Resolución en todos los servicios y dependencias del Ministerio de Industria y Comercio.
- Artículo 4°.** **Instar** a los Directores Generales, Directores, Jefes y Funcionarios en general, a ser partícipes de la implementación de un sistema de control interno efectivo, apuntando siempre a la mejora continua.
- Artículo 5°.** **Comunicar** a quienes corresponda y cumplida, archivar.

LIZ ROSANNA CRAMER CAMPOS
Ministra

Máximo F. Barreto C.
Eca. MÁXIMO F. BARRETO C.
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio
LRCC/MAS/pm



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



| | | |
|--|---|---|
|  <p>TETÁMBAE' APOPY HANEMU NOTIONDITHA MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</p> | <p>Subproceso.... Código:-.....</p> | <p>Versión: 01 Fecha de aprobación: _/ _/ _ Fecha de vigencia: _/ _/ _ Página: 1 de 3</p> |
|--|---|---|

1. OBJETIVO DEL SUBPROCESO.

2. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO

Macroproceso:

Proceso:

Subproceso:

Procedimiento:

2.1.

3. ALCANCE

Desde:

Hasta:

4. DETERMINACIÓN DE INSUMOS Y PROVEEDORES – PRODUCTOS Y CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS

| INSUMOS | PROVEEDORES | PRODUCTOS | CLIENTES Y/O GRUPOS DE INTERÉS |
|---------|-------------|-----------|--------------------------------|
| | | | |

5. TERMINOS Y DEFINICIONES

Listar las abreviaturas y los términos técnicos utilizados en el manual, incluyendo su significado o una breve descripción de los mismos, a modo de glosario.

✓

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



Abog. Miguel Ángel Salcedo
Secretario General

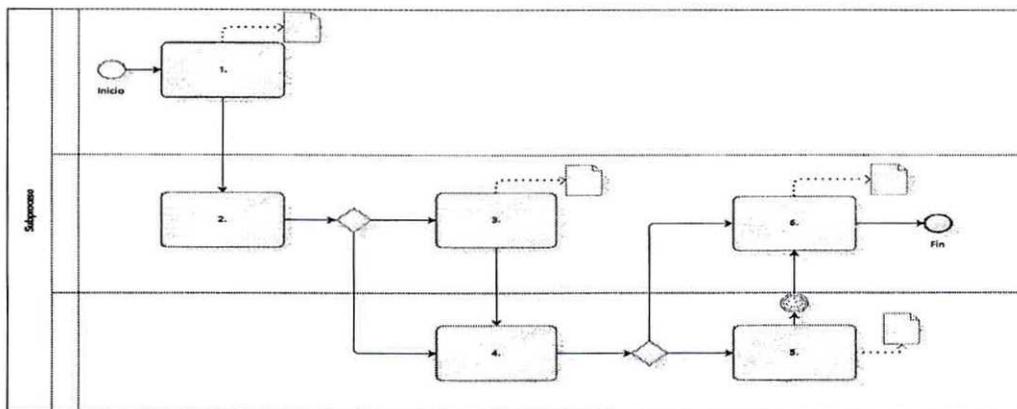
Econ. MÁXIMO F. BARRETO C.
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio



| | | | |
|--|---|---------------------------------------|---|
| | TETÁMBAE' APOPY HANEMU INGENIERIA MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | Subproceso.... Código:-..... | Versión: 01 Fecha de aprobación: __/__/__ Fecha de vigencia: __/__/__ Página: 2 de 3 |
|--|---|---------------------------------------|---|

6. FLUJOGRAMA

6.1. Subproceso...



7. DESARROLLO Y RESPONSABILIDADES

7.1. Subproceso....

| Actividad | Responsable | Tiempo Optimo | Tareas |
|-----------|-------------|----------------------|-------------------|
| 1. | | __ día / hora / min. | 1.1 1.2 1.3 |
| 2. | | __ día / hora / min. | 2.1 2.2 2.3 |
| 3. | | __ día / hora / min. | 3.1 3.2 3.3 |
| 4. | | __ día / hora / min. | 4.1 4.2 4.3 |

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Ab. Sec. de la G. General
 Ministerio de Industria y Comercio

El procedimiento establecido en el presente documento, es de carácter obligatorio, por lo tanto, cualquier otra actividad o el no cumplimiento del mismo, será considerado como no válido y, en consecuencia, pasible de sanciones de acuerdo a la gravedad de cada caso.

Econ. MÁXIMO F. BARRATO C.
 Director General de Gabinete Técnico
 Ministerio de Industria y Comercio



| | | |
|--|---|---|
|  <p>TETÁMBAE' APOPY HANEMU MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</p> | <p>Subproceso.... Código:-.....</p> | <p>Versión: 01 Fecha de aprobación: ___/___/___ Fecha de vigencia: ___/___/___ Página: 3 de 3</p> |
|--|---|---|

- 3 -

8. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

✓

9. REGISTROS Y/O ANEXOS

| Código | Registro | Archivo | Tiempo de Conservación |
|--------|----------|---------|------------------------|
| | | | |
| | | | |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| Elaborado por: | Revisado por: | Aprobado por: |
| | | |
| Cargo: | Cargo: | Cargo: |

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL


 Abog. Miguel Ángel Salcedo
 Secretario General


 Econ. MÁXIMO F. BARRETO C.
 Director General de Gabinete Técnico
 Ministerio de Industria y Comercio

Paraguay
de la gente

TETÁ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

MAPA DE PROCESOS

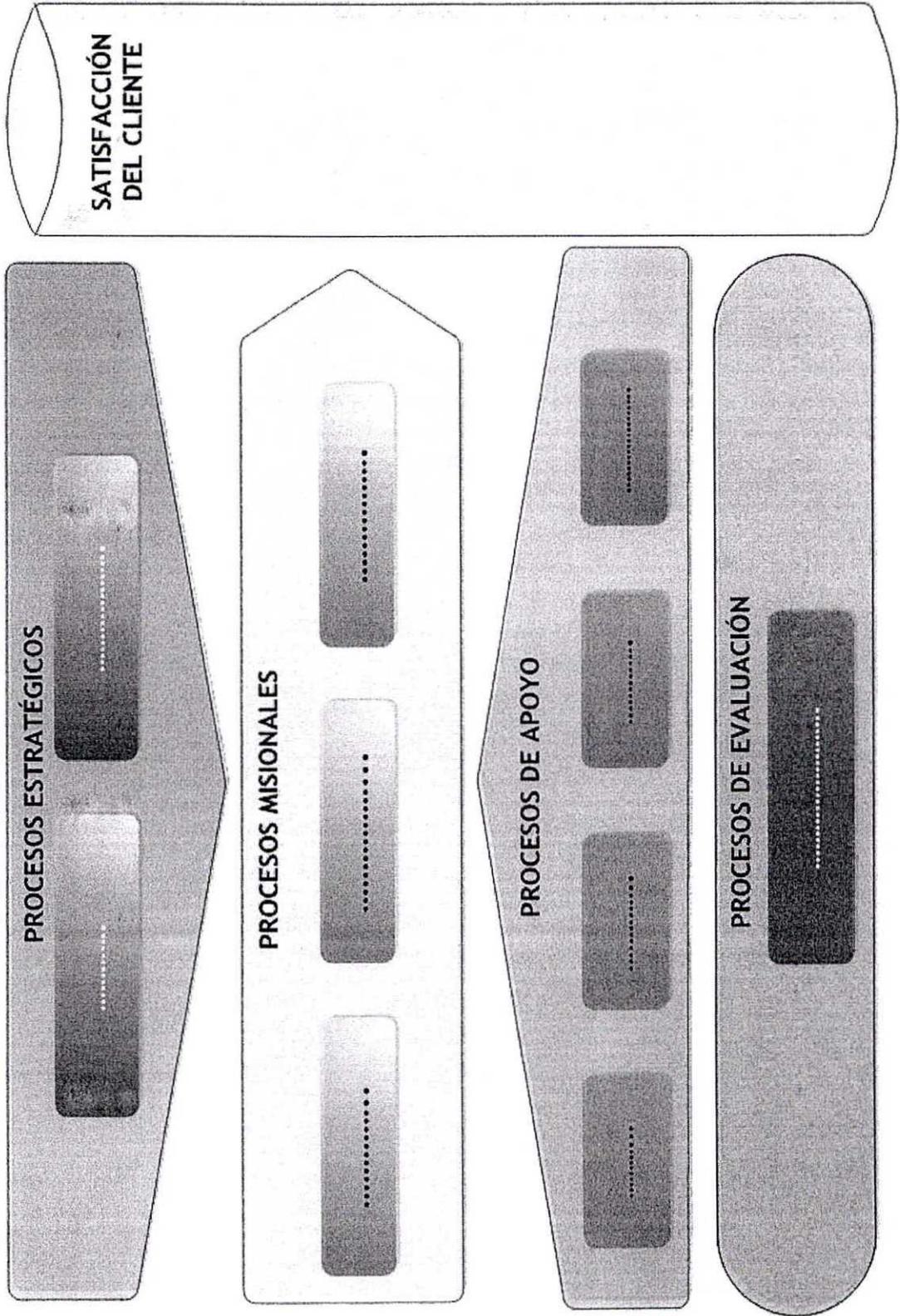
TETÁ MBA'E'APOPY
HA NEMU
Ministerio de
INDUSTRIA
Y COMERCIO



Abog. Miguel Ángel Barredo
Secretaría General

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

Procn. MÁXIMO F. BARRETO C.
Inspector General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio



Necesidades y Requerimientos



TETĀ MBĀE'ĀPOPY
HĀ NEMĪJ
HĀ NĒNDĪJĀ
MINISTERIO DE
INDUSTRIA
Y COMERCIO

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

FORMATO: Parámetros definición de Cargos

Nº: 62

(1) Proceso/Subproceso:

(2) Cargo:

Dependencia:

Nombre:

Código:

NIVEL DE
AUTORIDAD

(3) Estratégico

(4) Administrativo

(5) Operativo

(6) Objetivo del Cargo:

(7) Nivel de Autoridad del Cargo

Asistente Técnico

Supervisa a:

Reporta a:

1

(8) Nivel de Responsabilidad del Cargo Asociados a la Autoridad

1
2
3
4
5
6
7
8
9

(9) Cualidades/Competencias requeridas por el Cargo

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10

(10) Conocimientos y experiencias requeridas por el cargo

10.1 Formación Académica y Capacitación:

1

10.2 Conocimientos genéricos:

1
2
3
4
5

10.3 Conocimientos específicos del área:

1
2
3
4
5

10.4 Tecnologías de Información y Comunicación:

1
2

10.5 Idioma:

1
2

10.6 Experiencia Profesional:

1

Elaborado por:

Fecha:

Revisado por:

Fecha:

Aprobado por:

Fecha:

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



Abog. Marcel Antonio Salcedo
Secretario General

[Handwritten signature]

Econ. MÁXIMO F. BARRETO
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio



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

MAPA DE PROCESOS

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

| | MACROPROCESOS | OBJETIVO | PROCESOS | OBJETIVO | RESPONSABLE | SUBPROCESOS | CÓDIGO | OBJETIVO | RESPONSABLE |
|--------------------|---------------|----------|----------|----------|-----------------|-------------|--------|----------|---------------|
| ESTRATÉGICO | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| MISIONAL | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| APOYO | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| EVALUACIÓN | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Elaborado por: | | | | | Verificado por: | | | | Aprobado por: |
| Fecha: | | | | | Fecha: | | | | Fecha: |

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



Elca. MARIANO R. BARRERA S.C.
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio

MATRIZ DE RIESGOS

| REGLAMENTO DE LA LEY GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO NACIONAL | | REPUBLICA DE EL SALVADOR | | GOBIERNO NACIONAL | | Ministerio de Industria y Comercio | | Misión | | Fecha de aprobación: ____/____/____ Fecha de vigencia: ____/____/____ Página: 1/1 | | | | | | |
|---|---------|--------------------------|----------------|-------------------|-------|------------------------------------|---------|--------------|------------|---|-------------------------|---|-----------------|---------------------|--|--|
| Macroproceso | Proceso | Código | IDENTIFICACIÓN | | | ANÁLISIS | | | MITIGACIÓN | | | | | | | |
| | | | Riesgo | Descripción | Causa | Probabilidad | Impacto | Calificación | Evaluación | Descripción del Control / Mitigación | Responsable del Control | Particularidad del Control / Mitigación | Tipo de Control | Indicador de Riesgo | | |
| | | RESO MES01 | | | | Ocasionalmente | 1 | Leve | 5 | 5 | RIESGO BAJO | | | | | |
| | | RES02 | | | | Frecuente | 2 | Grave | 20 | 40 | | | | | | |
| | | RES03 | | | | Frecuente | 2 | Modorada | 10 | 20 | RIESGO MEDIO | | | | | |
| | | RES04 | | | | Frecuente | 2 | Grave | 20 | 40 | | | | | | |
| | | RES05 | | | | Ocasionalmente | 1 | Grave | 20 | 20 | RIESGO MEDIO | | | | | |

Elaborado por:
Revisado por:
Aprobado por:



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

R

MFC

Don. MÁXIMO F. BARRETO C.
 Director General de Gabinete Técnico
 Ministerio de Industria y Comercio

MAPA DE RIESGOS OPERACIONAL

| | | | |
|----------------------------|------------|---|---|
| Probabilidad de Ocurrencia | ALTA 3 | <div style="display: flex; flex-wrap: wrap; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RES03</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI06</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RES05</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI07</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI02</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP05</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI03</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP04</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI05</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP05</div> </div> | <div style="display: flex; flex-wrap: wrap; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RES02</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP02</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RES04</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP06</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI02</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP07</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RMI04</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP01</div> </div> |
| | MEDIA 2 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RES01</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 2px;">RAP08</div> | <div style="border: 1px solid black; padding: 10px;"> <p style="font-size: 24px; margin: 0;">2</p> <p style="margin: 0;">Zona de Riesgo Medio</p> <p style="margin: 0;">Prevenir el riesgo</p> <p style="margin: 0;">Proteger la institución</p> <p style="margin: 0;">Compartir</p> </div> |
| | BAJA 1 | <p style="font-size: 24px; margin: 0;">1</p> <p style="margin: 0;">Zona de Riesgo Bajo</p> <p style="margin: 0;">Aceptar el Riesgo</p> | |
| Valor | 5 | 10 | 20 |
| Impacto | Bajo | Medio | Alto |

ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL



[Handwritten Signature]

Econ. MÁXIMO F. BARRETO C.
Director General de Gabinete Técnico
Ministerio de Industria y Comercio

| | |
|--|-------|
| La aceptación del Riesgo queda a cargo del Responsable del Proceso | Media |
| La implementación de Planes de Mitigación queda a Criterio del Comité de GIR | |
| Es obligatoria la implementación de Planes de Mitigación | |
| Prioridad | |

| | | | |
|---|----------|-------------|----------|
| 60 | 60.00 | 36.00 | 12.00 |
| 40 | 40.00 | 24.00 | 8.00 |
| 30 | 30.00 | 18.00 | 6.00 |
| 20 | 20.00 | 12.00 | 4.00 |
| 15 | 15.00 | 9.00 | 3.00 |
| 10 | 10.00 | 6.00 | 2.00 |
| 5 | 5.00 | 3.00 | 1.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.40 | 0.80 |
| Valoración del Control | Ausencia | Parc. Efec. | Efectivo |
| Relación "Probabilidad de Ocurrencia" vs. "Impacto" (Mapa de Riesgo Residual - Riesgo Operacional) | | | |



ES COPIA FIEL DEL ORIGINAL

| | | |
|--|-------------------|---------------------------|
| Con control implementado efectivo | 2 | 0,8 |
| Con control implementado pero parcialmente efectivo o que no se lleva a cabo en todas las ocasiones | 1 | 0,4 |
| Ausencia de control | 0 | 0 |
| Estado del Control | Valor del Control | Nivel de Salva- guarda |

| | | |
|------------------|-------------------|---|
| Nivel de Impacto | Valor del Impacto | Descripción |
| Grave | 20 | Pérdidas enormes, daño en la imagen de la Entidad, alto grado de incumplimiento en metas y objetivos. |
| Moderado | 10 | Pérdidas considerables, posibilidad de un alto grado de incumplimiento en metas y objetivos. |
| Leve | 5 | Pérdidas insignificantes, grado menor de incumplimiento en metas y objetivos. |

| | | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Nivel de probabilidad | Valor de probabilidad | Descripción |
| Frecuente | 3 | Se espera que ocurra en la mayoría de las circunstancias (p.ej.: más de 10 casos al año) |
| Puede Ocurrir | 2 | Es posible que ocurra algunas veces (p.ej.: de 6 a 10 veces al año) |
| Ocasional | 1 | Puede ocurrir sólo en circunstancias excepcionales (p.ej.: de 1 a 5 veces al año) |

Preventivo
 Correctivo
 Detectivo