



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

TETÄ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL
Jajapo ñande raperã ko'ãga guive
Construyendo el futuro hoy

INFORME FINAL A.I. N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

JUNIO/2017



I.P.S.

AUDITORIA INTERNA

Constitución y Luis Alberto de Herrera - Tel: 223 141/3 - www.ips.gov.py

MISIÓN DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL "Otorgar las prestaciones del seguro social con calidad y calidez mediante la excelencia en la gestión de los talentos y recursos, para el bienestar de sus beneficiarios."



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP – COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN			
COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE			
ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO			
FORMATO: Análisis Evaluación Independiente del Control Interno por Estándar de Control			
N°: 178			
	(1) ELEMENTOS	(2) CALIFICACIÓN	3) INTERPRETACION
	FASE DE DISEÑO COMPONENTES CORPORATIVOS COMPONENTES ESTANDARES	3, 28	SATISFACTORIO
FASE DE DISEÑO			
	(4) FORTALEZAS	(5) DEBILIDADES	
	<ul style="list-style-type: none"> La Institución ha completado satisfactoriamente los parámetros correspondientes a la Fase de diseño 		
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO			
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL			
	FORTALEZAS	DEBILIDADES	
	<ul style="list-style-type: none"> La Institución ha cumplido con todos los compromisos y acuerdos éticos. La Institución cuenta con un Comité de Ética y un Equipo de Alto Desempeño. La Institución cuenta con políticas de planeación, selección, inducción, reinducción del Talento Humano. La Institución cuenta con políticas de Formación y 	<ul style="list-style-type: none"> La Institución no cuenta con la totalidad de perfiles de cargos claramente definidos. El Comité de Buen Gobierno, no se encuentra conformado 	



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

<p>Capacitación del Talento Humano.</p> <ul style="list-style-type: none"> • La Institución Cuenta con Políticas de Evaluación de desempeño, compensación, bienestar social y de retiro. • La Institución cuenta con un Código de Buen Gobierno, realizado en forma participativa y aprobado por la Máxima Autoridad, el cual fue socializado a los grupos de interés. 	
COMPONENTE CORPORATIVO DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	
COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> • La Institución cuenta con Plan Estratégico actualizado y vigente, aprobado por la Máxima Autoridad. • La Institución realizó la encuesta de percepción de la estructura organizacional sobre una muestra representativa y fue socializada a los funcionarios • La Institución cuenta con Mapa de Procesos aprobado. 	<ul style="list-style-type: none"> • La Institución no cuenta con esquema articulado de procesos y sub procesos en función al Mapa de Procesos. • La Institución no cuenta con perfiles de cargo aprobados. • No se designaron responsables que conformarán el Comité de Buen Gobierno. • No se incorporó Responsables de otros sectores Capítulo VII del Manual de Ética Pública – Título IV. • La Institución no cuenta con Normograma • La Estructura Organizacional no contempla los Macroprocesos, Procesos y Subprocesos. • No se han definido las Tareas en las Actividades, de cada Proceso y Sub Proceso • Conforme a los Procesos y sub procesos identificados, no se han determinado los Productos, Clientes y/o Grupos de Interés para Procesos/Subprocesos • No se han identificado los Insumos y Proveedores, por Procesos/Subprocesos. • No se realizaron los informes para Grupo de Interés Internos y Externos. • No existen documentos que respalden la Estructura Organizacional y detallen actividades secuenciales



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

		de cada cargo. <ul style="list-style-type: none"> No existen documentos que contemplen el total personal equivalente para cada proceso de la Institución.
COMPONENTE: ADMINISTRACION DE RIESGOS		
	FORTALEZAS	DEBILIDADES
		<ul style="list-style-type: none"> No se han identificado los riesgos que corresponden a los objetivos institucionales. No se ha identificado la situación del Riesgo en base al Contexto Estratégico Interno y Externo del Riesgo. Los riesgos por procesos y sub procesos no se encuentran identificados. No se ha podido analizar, valorar, priorizar, administrar políticas de los riesgos ya que aún no se encuentran identificados.
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTION		
COMPONENTE: DE ACTIVIDADES DE CONTROL		
	FORTALEZAS	DEBILIDADES
	<ul style="list-style-type: none"> El Plan de Trabajo Anual de la Dirección de Organización y Calidad, contempla el diseño e implementación de procedimientos Misionales, Estratégicos y de Apoyo de la Institución. En el Plan Estratégico Institucional vigente, se encuentran definidos los indicadores de Planes y Programas, de Gestión por Procesos y de Desempeño. 	<ul style="list-style-type: none"> No se encuentran definidas las Políticas de operación de los objetivos Institucionales, Macroprocesos y Procesos No se han definido ni analizado los controles para mitigar los riesgos por procesos y sub procesos. No existe flujograma por cada Procedimiento para la ejecución de los procesos misionales, estratégicos y de apoyo. La Institución no cuenta con Indicadores de Gestión por Procesos.



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

COMPONENTE: INFORMACION	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> La Institución ha definido las Políticas de comunicación Interna y Externa y las mismas se encuentran definidas en el Manual de Comunicación y han sido socializadas La Institución cuenta con un Sistema de Administración de la información Interna y Externa. 	<ul style="list-style-type: none"> La información externa e interna no se encuentran alineadas a las necesidades detectadas en el Diagnóstico.
COMPONENTE: COMUNICACIÓN	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> La Institución ha definido las Políticas de Rendición de Cuentas y estas han sido socializadas. La Institución ha cumplido con las normativas vigentes relacionadas a la Rendición de Cuentas conforme a sus grupos de interés. 	
COMPONENTE CORPORATIVO CONTROL DE EVALUACION	
COMPONENTE: AUTOEVALUACION DE GESTION	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> La Auditoría Interna ha realizado su Autoevaluación de Control. La Auditoría Interna Institucional ha realizado la Autoevaluación de su Gestión y elaboró su Informe. 	<ul style="list-style-type: none"> La Institución no ha realizado el diagnostico de Autoevaluación de Control La Institución no ha realizado la autoevaluación de su Gestión en base a indicadores de Planes y Programas, Gestión por Procesos y de desempeño. La Auditoría no socializó el Informe sobre su Autoevaluación de Control Interno de Gestión y Control.



INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

COMPONENTE: EVALUACION INDEPENDIENTE	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> La Auditoría Interna evalúa en forma permanente, independiente y objetiva el Control Interno y genera recomendaciones de mejora La Auditoría Interna ha realizado el análisis y evaluación del Control Interno Institucional, correspondiente al 2° Semestre 2016, a través del presente Formato. 	
COMPONENTE: PLANES DE MEJORAMIENTO	
<ul style="list-style-type: none"> La Auditoría Interna elabora Semestralmente el Plan de Mejoramiento Institucional La Auditoría Interna realiza el seguimiento de las acciones de mejoramiento según propuestas emitidas por las áreas. Las Áreas Organizacionales de la Institución elaboran sus planes de mejoramiento en base a las recomendaciones de la AI y de los Organismos de Control Externos. 	<ul style="list-style-type: none"> El Plan de Mejoramiento Institucional, no fue Aprobados por la Máxima Autoridad, ni fue socializado. Los Planes de Mejoramiento Funcional o Individual, no se encuentran implementados
(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO A SER COORDINADAS POR LA DIRECCIÓN DE ORGANIZACIÓN Y CALIDAD	
DE CORTO PLAZO <ul style="list-style-type: none"> Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Ética Pública en lo referente a las actividades del Comité de Buen Gobierno. Proceder a la implementación del Plan de Mejoramiento Individual Elaborar el diagnóstico de Autoevaluación de Control Promover la realización de la Autoevaluación de la Gestión Institucional en base a indicadores de Planes y Programas, Gestión por Procesos y de Desempeño. 	
DE MEDIANO PLAZO <ul style="list-style-type: none"> Proceder a la elaboración de Perfiles de Cargo claramente definidos de acuerdo a funciones y roles; niveles de autoridad y responsabilidad. 	



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL



INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016

<ul style="list-style-type: none"> • Determinar las Tareas en las Actividades, de cada Proceso y Sub Proceso • Proceder a la elaboración del Normograma Institucional • Identificar los riesgos que corresponden a los objetivos institucionales por cada proceso. • Definir y analizar los controles que permitan mitigar riesgos por cada proceso y sub proceso. • Proceder a la elaboración del Normograma Institucional • Definir Políticas de operación de los objetivos institucionales, Macroprocesos y Procesos. • Proceder a la realización del diagnostico de Autoevaluación del Control Institucional de acuerdo a la Guía N° 49 • Proceder a la realización del diagnostico de Autoevaluación de la Gestión Institucional de acuerdo a la Guía N° 51 • Implementar la elaboración de Planes de Mejoramiento Individual 	
Elaborado por:	Fecha:
Revisado por:	Fecha:
Aprobado por:	Fecha: 14 JUN. 2017



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL



INFORME AUDITORIA AI N° 040/2017

**EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL -
SEGUNDO SEMESTRE 2016**

ANEXO 1

**CALIFICACION COMPARATIVA DE LOS
PERIODOS**

1° SEMESTRE 2016 – 2 ° SEMESTRE 2016

Comparativo de dos periodos

Instituto de Previsión Social

1er Periodo: 1er. Semestre 2016

Calificación:

3,13

Satisfactorio

Estado:

2do Periodo: 2do. Semestre 2016

Calificación:

3,28

Satisfactorio

Estado:

Primer periodo
1er. Semestre 2016

Segundo periodo
2do. Semestre 2016

	Primer periodo 1er. Semestre 2016	Segundo periodo 2do. Semestre 2016	
FASE DE DISEÑO	4,25	4,38	
Componente: FASE DE DISEÑO	4,25	4,38	
FASE DE DISEÑO	4,25	4,38	
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	2,75	2,91	
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	3,47	Satisfactorio	3,47 Satisfactorio
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	4,75		4,75
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	3,67	Satisfactorio	3,67 Satisfactorio
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	2		2
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	1,89		3,47
PLANES Y PROGRAMAS	2,5		4,75
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	0,5		3
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	2,67		2,67
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	0		0,13

CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	0			0	
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	0			0	
ANÁLISIS DE RIESGOS	0			0	
VALORACIÓN DE RIESGOS	0			0,67	
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	0			0	
Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	1			0,4	
POLÍTICA DE OPERACIÓN	0			0	
PROCEDIMIENTOS	1			1	
CONTROLES	0			0	
INDICADORES	3			1	
MANUAL DE OPERACIÓN	1			0	
Componente: INFORMACIÓN	4,67			4,67	
INFORMACIÓN INTERNA	4,5			4,5	
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5			4,5	
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5			5	
Componente: COMUNICACIÓN	5			5	
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5			5	
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5			5	
RENDICIÓN DE CUENTAS	5			5	
Componente: AUTOEVALUACIÓN	2			2	
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	2			2	
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	2			2	
Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	5			5	

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5			5	
AUDITORÍA INTERNA	5			5	
Componente: PLANES DE MEJORAMIENTO	1,67			2	
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	3			3	
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	2			3	
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	0			0	

Ficha Primer Periodo		Ficha Segundo Periodo	
Periodo	1er. Semestre 2016	Periodo	2do. Semestre 2016
Remitido	30/06/2016	Remitido	30/12/2016
Remitido por	Viviana Ayala	Remitido por	Norah Rocío Rapallini Arévalos
Máxima Autoridad	BENIGNO LOPEZ	Máxima Autoridad	BENIGNO LOPEZ
Responsable MECIP	ING. LOURDES DREW SOLAECHE	Responsable MECIP	ING. LOURDES DREW SOLAECHE
Auditor Interno	LIC. ALMA MARÍA ALVARENGA SOSA	Auditor Interno	LIC. ALMA MARÍA ALVARENGA SOSA

11/11/2023 10:11:11 AM



Movimientos de Documentos

Desde: 15/06/2017 Hasta: 15/06/2017



Usuario LGCABALL

[Imprimir](#)
[Reporte](#)
[Listado de Movimientos](#)
[Mostrar Selección](#)
[Ocultar Selección](#)
[Mostrar Ocultos](#)

Seleccionar Todo | No Seleccionar Nada

Seleccionar	NroExpediente	Concepto	Recurrente	Origen	Destino	Fecha	Obs.
<input type="checkbox"/>	NOT-1243-2017-000415	NOTAS INTERNAS VARIAS		MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	MESA DE ENTRADA - GERENCIA DE DESARROLLO Y TECNOLOGIA	15-jun-2017	NOTA INTERNA PR/AI/N° 410/2017 SE REMITE INFORME FINAL N° 40/2017 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO 2017"

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 Lic. Francisco Javier Ortíz
 Asistencia Técnica
 Gerencia de Desarrollo y Tecnología





INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

PR/AIN° 410 /2017

NOTA INTERNA

PARA : GERENCIA DE DESARROLLO Y TECNOLOGÍA
DE : Auditoría Interna
REFERENCIA : Remisión de Informe Final AI/N° 40/2017
LUGAR Y FECHA : Asunción, 15 de junio de 2017

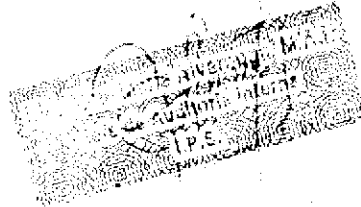
ND-1243-2017-000415

Por medio de la presente me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto el **INFORME FINAL A.I. N° 040/2017 - EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO/2017**

El informe fue realizado de conformidad al Manual de Auditoría Gubernamental y otras normativas vigentes, quedando a disposición a los efectos de cualquier consideración o aclaración con respecto al informe señalado.

El mismo consta de (10) diez fojas numeradas

Atentamente,





Movimientos de Documentos

Desde: 15/06/2017 Hasta: 15/06/2017



Usuario LGCABALL

[Imprimir](#) [Reporte](#) [Listado de Movimientos](#) [Mostrar Selección](#) [Ocultar Selección](#) [Mostrar Ocultos](#)

Seleccionar Todo | No Seleccionar Nada

Seleccionar	NroExpediente	Concepto	Recurrente	Origen	Destino	Fecha	Obs.
<input type="checkbox"/>	NOT-1243-2017- 000414	NOTAS INTERNAS VARIAS		MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	COMITE DE CONTROL INTERNO - SECRETARIA DGC	15-jun- 2017	NOTA INTERNA PR/AJ/N° 411/2017 SE REMITE INFORME FINAL N° 40/2017 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO 2017"

MESA DE ENTREGA
DIRECCION DE ORGANIZACION Y CALIDAD
Recibido por: *[Firma]*
Fecha: 15-06-17
Hora: 13:30



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

PR/AI/N° 411 /2017

NOTA INTERNA

PARA : COMITÉ DE CONTROL INTERNO
DE : Auditoría Interna
REFERENCIA : Remisión de Informe Final AI/N° 40/2017
LUGAR Y FECHA : Asunción, 15 de junio de 2017

Nº 1243-2017-000414

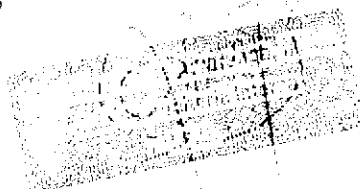
Por medio de la presente me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto el **INFORME FINAL A.I. N° 040/2017 - EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO/2017**

El informe fue realizado de conformidad al Manual de Auditoría Gubernamental y otras normativas vigentes, quedando a disposición a los efectos de cualquier consideración o aclaración con respecto al informe señalado.

El mismo consta de (10) diez fojas numeradas

Atentamente,

MESA DE ENTRADA
DIRECCIÓN DE ORGANIZACIÓN Y CALIDAD
Recibido por: *Rogelio Duran*
Fecha: 15-06-17
Hora: 13:30





Movimientos de Documentos
Desde: 15/06/2017 Hasta: 15/06/2017

COPIA
Auditoría Interna

Usuario LGCABALL

[Imprimir](#)
[Reporte](#)
[Listado de Movimientos](#)
[Mostrar Selección](#)
[Ocultar Selección](#)
[Mostrar Ocultos](#)

Seleccionar Todo | No Seleccionar Nada

Seleccionar	NroExpediente	Concepto	Recurrente	Origen	Destino	Fecha	Obs.
<input type="checkbox"/>	NOT-1243-2017- 000413	NOTAS INTERNAS VARIAS		MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	MESA DE ENTRADA - SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	15-jun- 2017	NOTA INTERNA PR/A/N° 412/2017 SE REMITE INFORME FINAL N° 40/2017 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO 2017"



Victor Cabañas
Sección Mesa de Entrada
Dpto. de Apoyo Administrativo
SCA - IPS



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

PR/AI/N° 412 /2017

NOTA INTERNA

PARA : SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
DE : Auditoría Interna
REFERENCIA : Remisión de Informe Final AI/N° 40/2017
LUGAR Y FECHA : Asunción, 15 de junio de 2017

Nota-1243-2017-000413

Por medio de la presente me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto, , 8 (ocho) juegos del **INFORME FINAL A.I. N° 040/2017 - EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2016 - JUNIO/2017**

El informe fue realizado de conformidad al Manual de Auditoría Gubernamental y otras normativas vigentes, quedando a disposición a los efectos de cualquier consideración o aclaración con respecto al informe señalado.

El mismo consta de (10) diez fojas numeradas

Atentamente,



Víctor Cabañas
Sección Mesa de Entrada
Dpto. de Apoyo Administrativo
SCA-IPS