



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL
Joropo haxhe rapelā ko āga guve
Construyendo el futuro hoy

AUDITORIA INTERNA

INFORME AUDITORÍA AI/N° 88/2017

**EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
POR ESTANDARES DE CONTROL -
PRIMER SEMESTRE 2017**

OCTUBRE/2017



I.P.S.
AUDITORIA INTERNA



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

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		
Nº: 178		
(1) ELEMENTOS	(2) CALIFICACIÓN	3) INTERPRETACION
FASE DE DISEÑO COMPONENTES CORPORATIVOS COMPONENTES ESTANDARES	3, 56	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 satisfactoriamente con los requerimientos del Estandar de Acuerdos y compromisos 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. 	<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° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

- La Institución cuenta con políticas de Formación y Capacitación del Talento Humano.
- 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: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

FORTALEZAS

- 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.
- La Institución cuenta con esquema articulado de procesos y sub procesos en función al Mapa de Procesos.

DEBILIDADES

- La Institución no cuenta con Normograma
- 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 de cada cargo.
- No existen documentos que contemplen el total personal equivalente para cada proceso de la Institución.



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

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° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

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 Auditoria no socializó el Informe sobre su Autoevaluación de Control Interno de Gestión y Control.

[Handwritten signatures and marks]



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

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 Aprobado 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 DIRECCION 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 Funcional. 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. 	



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

INFORME AUDITORIA AI N° 88 /2017

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - PRIMER SEMESTRE 2017

DE MEDIANO PLAZO

- Proceder a la elaboración de Perfiles de Cargo claramente definidos de acuerdo a funciones y roles; niveles de autoridad y responsabilidad.
- 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.
- 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: 20/10/2017

Revisado por:

Fecha:

Aprobado por:

Fecha:



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL



INFORME AUDITORIA AI N° 88 /2017

**EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL -
PRIMER SEMESTRE 2017**

ANEXO

**CALIFICACION COMPARATIVA DE LOS
PERIODOS**

2 ° SEMESTRE 2016 – 1° SEMESTRE 2017

Comparativo de dos periodos

Instituto de Previsión Social

1er Periodo: 1er. Semestre 2017 Calificación: **3,56** **Satisfactorio**

Estado:

2do Periodo: 2do. Semestre 2016 Calificación: **3,28** **Satisfactorio**

Estado:

Primer periodo
1er. Semestre 2017

Segundo periodo
2do. Semestre 2016

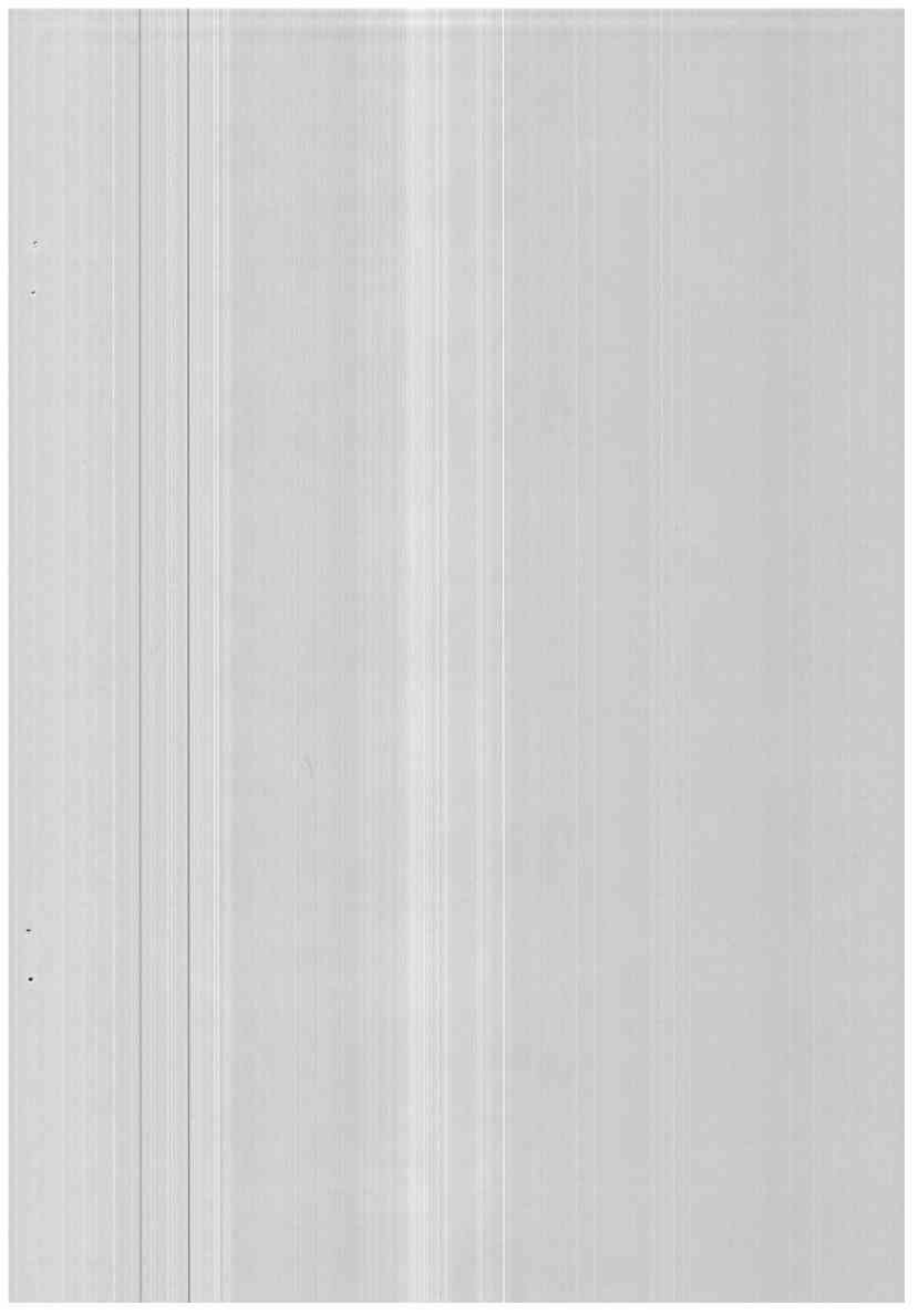
Parámetros de Evaluación	Califi - cación	Valoración		Califi - cación	Valoración
FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuado		4,38	Adecuado
Componente Corporativo: FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuado		4,38	Adecuado
Componente: FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuado		4,38	Adecuado
FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuado		4,38	Adecuado
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	3,24	Satisfactorio		2,91	Deficiente
Componente Corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	3,16	Satisfactorio		2,36	Deficiente
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	3,64	Satisfactorio		3,47	Satisfactorio
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	4,75	Adecuado		4,75	Adecuado
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	3,67	Satisfactorio		3,67	Satisfactorio
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	2,5	Deficiente		2	Inadecuado
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3,92	Satisfactorio		3,47	Satisfactorio
PLANES Y PROGRAMAS	4,75	Adecuado		4,75	Adecuado
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	3	Deficiente		3	Deficiente
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	4	Satisfactorio		2,67	Deficiente
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	1,93	Inadecuado		0,13	Inadecuado

CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	5	Adecuado		0	Inadecuado
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	1	Inadecuado		0	Inadecuado
ANÁLISIS DE RIESGOS	2	Inadecuado		0	Inadecuado
VALORACIÓN DE RIESGOS	1,67	Inadecuado		0,67	Inadecuado
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	0	Inadecuado		0	Inadecuado
Componente Corporativo DE CONTROL DE GESTIÓN	3,56	Satisfactorio		3,30	Satisfactorio
Componente DE ACTIVIDADES DE CONTROL	1	Inadecuado		0,4	Inadecuado
POLÍTICA DE OPERACIÓN	0	Inadecuado		0	Inadecuado
PROCEDIMIENTOS	1	Inadecuado		1	Inadecuado
CONTROLES	0	Inadecuado		0	Inadecuado
INDICADORES	3	Deficiente		1	Inadecuado
MANUAL DE OPERACIÓN	1	Inadecuado		0	Inadecuado
Componente INFORMACIÓN	4,67	Adecuado		4,67	Adecuado
INFORMACIÓN INTERNA	4,5	Adecuado		4,5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5	Adecuado		4,5	Adecuado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente COMUNICACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5	Adecuado		5	Adecuado
RENDICIÓN DE CUENTAS	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente Corporativo DE CONTROL DE EVALUACIÓN	3	Deficiente		3	Deficiente
Componente AUTOEVALUACIÓN	2	Inadecuado		2	Inadecuado
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	2	Inadecuado		2	Inadecuado
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	2	Inadecuado		2	Inadecuado
Componente EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	5	Adecuado		5	Adecuado

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5	Adecuado		5	Adecuado
AUDITORÍA INTERNA	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: PLANES DE MEJORAMIENTO	2	Inadecuado		2	Inadecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	3	Deficiente		3	Deficiente
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	3	Deficiente		3	Deficiente
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	0	Inadecuado		0	Inadecuado

Ficha Primer Periodo	
Periodo	1er. Semestre 2017
Remitido	30/06/2017
Remitido por	Omar Acosta
Máxima Autoridad	BENIGNO LOPEZ
Responsable MECIP	Abog SONIA PAEZ
Auditor Interno	LIC. ALMA MARÍA ALVARENGA SOSA

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





Movimientos de Documentos
Desde: 23/10/2017 Hasta: 23/10/2017

Usuario: PEPORTILL

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

Selección: Todos | No Seleccionar Nada

Selección	NroExpediente	Concepto	Recurrencia	Origen	Destino	Fecha	Obs.
<input checked="" type="checkbox"/>	NOT-1243-2017-000739	NOTAS INTERNAS VARIAS	AUDITORIA INTERNA	MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	MESA DE ENTRADA - SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	23-oct-2017	NOTA ID: PR/AIN° 785/2017 REMISION DE INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA N° 88/17 EVALUACION IDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL-PRIMER SEMESTRE 2017



Néstor Domínguez
Dpto. de Apoyo Administrativo
S.C.A. - I.P.S.

PR/AI/N° 785 /2017

NOTA INTERNA

PARA DE REFERENCIA LUGAR Y FECHA : SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
: Auditoría Interna
: Remisión de Informe Auditoría AI/N° 88/2017
: Asunción, 23 de octubre de 2017
NOT-1243-2017-000739

Por medio de la presente me dirijo a Usted, a fin de remitir adjunto, Informe de Auditoría **AI N° 88/2017, EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL – PRIMER SEMESTRE 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) doce fojas numeradas

Atentamente,



Néstor Domínguez
Dpto. de Apoyo Administrativo
S.C.A. - I.P.S.

Constitución y Luis Alberto de Herrera - Tel: 223 14173 - www.ips.gov.py

LA 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".