



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

**TETÃ REKUÁI**  
**GOBIERNO NACIONAL**  
Jajapu nande raperá ko'ága guive  
Construyendo el futuro hoy

# INFORME DE AUDITORÍA N° 11/18

## EVALUACIÓN INDEPENDIENTE POR ESTÁNDAR DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2017



I.P.S.

**AUDITORIA INTERNA**

Constitución y Luis Alberto de Herrera - Tel: 223 14173 - [www.ips.gov.py](http://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".



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

# INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018

## EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2017

<b>MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP – COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN</b>		
<b>COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>		
<b>ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>		
<b>FORMATO: Análisis Evaluación Independiente del Control Interno por Estándar de Control</b>		
<b>N°: 178</b>		
<b>(1) ELEMENTOS</b>	<b>(2) CALIFICACIÓN</b>	<b>3) INTERPRETACION</b>
<b>FASE DE DISEÑO COMPONENTES CORPORATIVOS COMPONENTES ESTANDARES</b>	<b>3, 64</b>	<b>SATISFACTORIO</b>
<b>FASE DE DISEÑO</b>		
<b>(4) FORTALEZAS</b>	<b>(5) DEBILIDADES</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>La Institución ha completado satisfactoriamente los parámetros correspondientes a la Fase de diseño</li> </ul>		
<b>COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO</b>		
<b>COMPONENTE: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>La Institución ha cumplido satisfactoriamente con los requerimientos del Estandar de Acuerdos y compromisos éticos.</li> <li>La Institución cuenta con un Comité de Ética y un Equipo de Alto Desempeño.</li> <li>La Institución cuenta con políticas de planeación, selección, inducción, reinducción del Talento Humano.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>La Institución no cuenta con la totalidad de perfiles de cargos claramente definidos.</li> <li>El Comité de Buen Gobierno, no se encuentra conformado</li> </ul>	

000001



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

## INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018

### EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2017

<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Institución cuenta con políticas de Formación y Capacitación del Talento Humano.</li> <li>• La Institución Cuenta con Políticas de Evaluación de desempeño, compensación, bienestar social y de retiro.</li> <li>• 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.</li> </ul>	
<b>COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Institución cuenta con Plan Estratégico actualizado y vigente, aprobado por la Máxima Autoridad.</li> <li>• La Institución realizó la encuesta de percepción de la estructura organizacional sobre una muestra representativa y fue socializada a los funcionarios</li> <li>• La Institución cuenta con Mapa de Procesos aprobado.</li> <li>• La Institución cuenta con esquema articulado de procesos y sub procesos en función al Mapa de Procesos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• No se han definido las Tareas en las Actividades, de cada Proceso y Sub Proceso</li> <li>• Conforme a los Procesos y sub procesos identificados, no se han determinado los Productos, Clientes y/o Grupos de Interés para Procesos/Subprocesos</li> <li>• No se han identificado los Insumos y Proveedores, por Procesos/Subprocesos.</li> <li>• No se realizaron los informes para Grupo de Interés Internos y Externos.</li> <li>• No existen documentos que contemplen el total personal equivalente para cada proceso de la Institución.</li> </ul>
<b>COMPONENTE: ADMINISTRACION DE RIESGOS</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• No se han identificado los riesgos que corresponden a los objetivos institucionales.</li> <li>• Los riesgos por procesos y sub procesos no se encuentran aun identificados.</li> <li>• No se ha podido analizar, valorar, priorizar,</li> </ul>

*[Handwritten signatures and a faint official stamp are present in the bottom left corner of the page.]*

• 000002



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

## INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018

### EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2017

		administrar políticas de los riesgos ya que aún no se encuentran identificados.
<b>COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTION</b>		
<b>COMPONENTE: DE ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
	<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>En el Plan Estratégico Institucional vigente, se encuentran definidos los indicadores de Planes y Programas, de Gestión por Procesos y de Desempeño.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>No se encuentran definidas las Políticas de operación de los objetivos Institucionales, Macroprocesos y Procesos</li> <li>No se han definido ni analizado los controles para mitigar los riesgos por procesos y sub procesos.</li> <li>No existe flujograma por cada Procedimiento para la ejecución de los procesos misionales, estratégicos y de apoyo.</li> <li>La Institución no cuenta con Indicadores de Gestión por Procesos.</li> </ul>
<b>COMPONENTE: INFORMACION</b>		
	<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>La Institución cuenta con un Sistema de Administración de la información Interna y Externa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>La información externa e interna no se encuentran alineadas a las necesidades detectadas en el Diagnóstico.</li> </ul>
<b>COMPONENTE: COMUNICACIÓN</b>		
	<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

# INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018

## EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2017

<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Institución ha definido las Políticas de Rendición de Cuentas y estas han sido socializadas.</li> <li>• La Institución ha cumplido con las normativas vigentes relacionadas a la Rendición de Cuentas conforme a sus grupos de interés.</li> </ul>	
<b>COMPONENTE CORPORATIVO CONTROL DE EVALUACION</b>	
<b>COMPONENTE: AUTOEVALUACION DE GESTION</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Institución no ha realizado el diagnostico de Autoevaluación de Control</li> <li>• La Institución no ha realizado la autoevaluación de su Gestión en base a indicadores de Planes y Programas, Gestión por Procesos y de desempeño.</li> </ul>
<b>COMPONENTE: EVALUACION INDEPENDIENTE</b>	
<b>FORTALEZAS</b>	<b>DEBILIDADES</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Auditoría Interna evalúa en forma permanente, independiente y objetiva el Control Interno y genera recomendaciones de mejora</li> <li>• La Auditoría Interna ha realizado el análisis y evaluación del Control Interno Institucional, correspondiente al 2° Semestre 2017, a través del presente Formato.</li> </ul>	
<b>COMPONENTE: PLANES DE MEJORAMIENTO</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• La Auditoría Interna elabora Semestralmente el Plan de Mejoramiento Institucional</li> <li>• La Auditoría Interna realiza el seguimiento de las acciones de mejoramiento según propuestas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• El Plan de Mejoramiento Institucional, no fue Aprobado por la Máxima Autoridad, ni fue socializado.</li> </ul>



• 000003



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

# INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018

## EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL - SEGUNDO SEMESTRE 2017

<p>emitidas por las áreas.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> </ul>	
<b>(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO A SER COORDINADAS POR LA DIRECCION DE ORGANIZACIÓN Y CALIDAD</b>	
<p><b>DE CORTO PLAZO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Ética Pública en lo referente a las actividades del Comité de Buen Gobierno.</li> <li>Proceder a la aprobación del Plan de mejoramiento Institucional</li> </ul>	
<p><b>DE MEDIANO PLAZO</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Proceder a la elaboración de Perfiles de Cargo claramente definidos de acuerdo a funciones y roles; niveles de autoridad y responsabilidad.</li> <li>Determinar las Tareas en las Actividades, de cada Proceso y Sub Proceso</li> <li>Identificar los riesgos que corresponden a los objetivos institucionales por cada proceso.</li> <li>Definir y analizar los controles que permitan mitigar riesgos por cada proceso y sub proceso.</li> <li>Definir Políticas de operación de los objetivos institucionales, Macroprocesos y Procesos.</li> <li>Proceder a la realización del diagnostico de Autoevaluación del Control Institucional de acuerdo a la Guía N° 49</li> <li>Proceder a la realización del diagnostico de Autoevaluación de la Gestión Institucional de acuerdo a la Guía N° 51</li> </ul>	
<p><b>Elaborado por:</b></p> 	<p><b>Fecha:</b></p>
<p><b>Aprobado por:</b></p> 	<p><b>Fecha:</b></p>



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

## **INFORME AUDITORIA AI N° 011 /2018**

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

# **ANEXO**

**CALIFICACION COMPARATIVA DE LOS  
PERIODOS**

**1° SEMESTRE 2017 – 2° SEMESTRE 2017**

# Comparativo de dos periodos

Instituto de Previsión Social

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

Estado:

2do Periodo: 2do. Semestre 2017 Calificación: **3,64** Satisfactorio

Estado:

Primer periodo  
1er. Semestre 2017

Segundo periodo  
2do. Semestre 2017

Parámetros de Evaluación	Califi- cación	Valoración		Califi- cación	Valoración
FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuada		4,88	Adecuada
Componente Corporativo: FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuada		4,88	Adecuada
Componente: FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuada		4,88	Adecuada
FASE DE DISEÑO	4,5	Adecuada		4,88	Adecuada
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	3,24	Satisfactorio		3,23	Satisfactorio
Componente Corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	3,16	Satisfactorio		3,42	Satisfactorio
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	3,64	Satisfactorio		3,64	Satisfactorio
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	4,75	Adecuada		4,75	Adecuada
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	3,67	Satisfactorio		3,67	Satisfactorio
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	2,5	Deficiente		2,5	Deficiente
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	3,92	Satisfactorio		4,28	Adecuada
PLANES Y PROGRAMAS	4,75	Adecuada		4,75	Adecuada
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	3	Deficiente		3,75	Satisfactorio
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	4	Satisfactorio		4,33	Adecuada
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	1,93	Inadecuado		2,33	Deficiente



CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	5	Adecuado		5	Adecuado
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	1	Inadecuado		1	Inadecuado
ANÁLISIS DE RIESGOS	2	Inadecuado		2	Inadecuado
VALORACIÓN DE RIESGOS	1,67	Inadecuado		1,67	Inadecuado
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	0	Inadecuado		2	Inadecuado
<b>Componente Corporativo: DE CONTROL DE GESTIÓN</b>	<b>3,58</b>	<b>Satisfactorio</b>		<b>3,51</b>	<b>Satisfactorio</b>
<b>Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL</b>	<b>1</b>	<b>Inadecuado</b>		<b>0,85</b>	<b>Inadecuado</b>
POLÍTICA DE OPERACIÓN	0	Inadecuado		0	Inadecuado
PROCEDIMIENTOS	1	Inadecuado		1,25	Inadecuado
CONTROLES	0	Inadecuado		0	Inadecuado
INDICADORES	3	Deficiente		3	Deficiente
MANUAL DE OPERACIÓN	1	Inadecuado		0	Inadecuado
<b>Componente: INFORMACIÓN</b>	<b>4,67</b>	<b>Adecuado</b>		<b>4,67</b>	<b>Adecuado</b>
INFORMACIÓN INTERNA	4,5	Adecuado		4,5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5	Adecuado		4,5	Adecuado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
<b>Componente: COMUNICACIÓN</b>	<b>5</b>	<b>Adecuado</b>		<b>5</b>	<b>Adecuado</b>
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5	Adecuado		5	Adecuado
RENDICIÓN DE CUENTAS	5	Adecuado		5	Adecuado
<b>Componente Corporativo: DE CONTROL DE EVALUACIÓN</b>	<b>3</b>	<b>Deficiente</b>		<b>2,75</b>	<b>Deficiente</b>
<b>Componente: AUTOEVALUACIÓN</b>	<b>2</b>	<b>Inadecuado</b>		<b>1,25</b>	<b>Inadecuado</b>
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	2	Inadecuado		0	Inadecuado
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	2	Inadecuado		2,5	Deficiente
<b>Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE</b>	<b>5</b>	<b>Adecuado</b>		<b>5</b>	<b>Adecuado</b>

Comptroller General of the Republic of Colombia  
 Oficina General de Contabilidad e Informática  
 Calle 100 No. 100-100, Bogotá, D.C.

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		Ficha Segundo Periodo	
Periodo	1er. Semestre 2017	Periodo	2do. Semestre 2017
Remitido	30/06/2017	Remitido	30/12/2017
Remitido por	Omar Acosta	Remitido por	Omar Acosta
Máxima Autoridad	BENIGNO LOPEZ	Máxima Autoridad	BENIGNO LOPEZ
Responsable MECIP	Abog SONIA PAEZ	Responsable MECIP	Abog SONIA PAEZ
Auditor Interno	LIC. ALMA MARÍA ALVARENGA SOSA	Auditor Interno	LIC. ALMA MARÍA ALVARENGA SOSA



**Movimientos de Documentos**  
Desde: 11/04/2018 Hasta: 10/04/2018

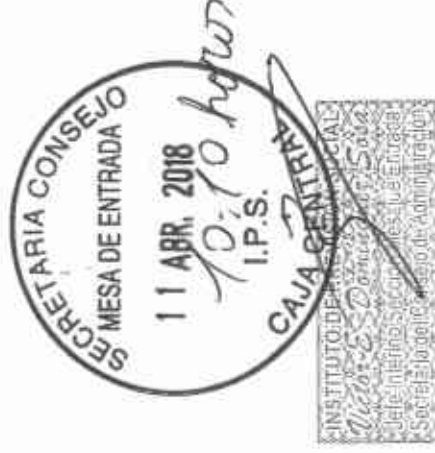
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL  
**COPIA**  
Auditoría Interna

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-1243-2018-000176	NOTAS INTERNAS VARIAS		MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	MESA DE ENTRADA - SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION	11-abr-2018	NOTA INTERNA PR/AI/N° 173/2018 SE REMITE INFORME FINAL N° 11/2018 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2017"





INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

PR/AI/Nº/73/2018

**NOTA INTERNA**

**Para** : SECRETARIA DEL CONSEJO  
**De** : AUDITORIA INTERNA  
**Referencia** : Remisión de Informe Final N° 11/2018  
**Lugar y Fecha** : Asunción, // de abril de 2018 *Not-1243-2018-000176*

Por la presente se remite Informe Final de Auditoría Interna N° 11/2018 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2017", el mismo consta de 9 (nueve) fojas

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

Atentamente,

*[Handwritten signature]*  
Lic. Almirante Alvarado  
I.P.S.

SECRETARIA CONSEJO  
MESA DE ENTRADA  
11 ABR. 2018  
*70:70 hno*  
I.P.S.  
CAJA CENTRAL

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL  
Secretaría de Previsión Social



**Movimientos de Documentos**  
Desde: 11/04/2018 Hasta: 10/04/2018



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 checked="" type="checkbox"/>	NOT-1243-2018-000177	NOTAS INTERNAS VARIAS		MESA DE ENTRADA - AUDITORIA INTERNA	DIRECCION DE ORGANIZACION Y CALIDAD	11-abr-2018	NOTA INTERNA PR/AI/N° 174/2018 SE REMITE INFORME FINAL N° 11/2018 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2017"





INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

PR/AI/Nº/74/2018

NOTA INTERNA

Para : DIRECCION DE ORGANIZACIÓN Y CALIDAD  
De : AUDITORIA INTERNA  
Referencia : Remisión de Informe Final N° 11/2018  
Lugar y Fecha : Asunción, // de abril de 2018

*Not 1243-2018-000177*

Por la presente se remite Informe Final de Auditoría Interna N° 11/2018 "EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2017", el mismo consta de 9 (nueve) fojas

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

Atentamente,

*[Handwritten signature]*  
Lit. Anna María Alvarado, M.A.I.  
Jefe de Auditoría Interna  
I.P.S.



*[Handwritten signature]*  
INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL  
Lit. Ana María Alvarado, M.A.I.  
Jefe de Auditoría Interna  
I.P.S.  
*10:50*



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

LA MISIÓN DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL "Garantizar el acceso oportuno a los beneficios del Seguro Social, difundiendo y otorgando prestaciones sociales, económicas y de salud en bienestar de sus asegurados".

"Omionete hekapepe umi pytyvò Seguro Social-gua, omyasãi ha ome'ëvo pytyvó, viru ha tesãi omombaretëvo umi mba'apohára reko".