



■ TETĀ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

VOLUMEN 1/1

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

AUDITORIA INTERNA

INFORME AI N°.0001/2019

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2018

MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO – MECIP COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACION

AUDITORES

CP. ANA CAROLINA GARCIA

ING. MAIDI GRUNFELD P.E.

AUDITORIA INTERNA

2019



IPS
AUDITORIA INTERNA
Edificio Roquerón - 10º Piso
Pai Pérez esq. Pettrossi
Asunción, Paraguay



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

INFORME AUDITORIA INTERNA AI N° 001/2019

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL SEGUNDO SEMESTRE 2018

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) ELEMENTO	(2) CALIFICACIÓN	(3) INTERPRETACIÓN
FASE DE DISEÑO COMPONENTES CORPORATIVOS COMPONENTES	5	ADECUADO
FASE DE DISEÑO		
(4) FORTALEZA	(5) DEBILIDAD	
<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		
FORTALEZA	DEBILIDAD	
<ul style="list-style-type: none"> La Institución ha cumplido satisfactoriamente con los requerimientos del Estándar 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. 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 Retiro. La Institución cuenta con un Código de Buen Gobierno, realizado en forma participativa y aprobada por la Máxima Autoridad, el cual fue socializado al grupo de interés. 	<ul style="list-style-type: none"> La Institución no cuenta con la totalidad de perfiles de cargos y carreras definidos. El Comité de Buen Gobierno no se encuentra conformado. 	



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<ul style="list-style-type: none"> • La Institución cuenta con Plan Estratégico actualizado y vigente, aprobado por la Máxima Autoridad. • La Institución realizó 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 y sub procesos en función al Mapa de Procesos. 	<ul style="list-style-type: none"> • No se han definido las Tareas en las Actividades de cada Proceso y Sub Procesos. • 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 del Proceso y Sub Procesos. • No se realizaron los informes para Grupos de Intereses Internos y Externos. • No existen documentos que contemplen el total personal equivalente para cada proceso de la institución.
COMPONENTE: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
FORTALEZA	DEBILIDAD
	<ul style="list-style-type: none"> • Los riesgos por procesos y sub procesos no se encuentran aún identificados. • No se han podido analizar, valorar, priorizar, administrar políticas de los riesgos ya que aún no se encuentran identificados para los Procesos y Sub Procesos. Se exceptúan los Macro Procesos.
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE GESTIÓN	
COMPONENTE: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<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 Desempeños. 	<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.
COMPONENTE: INFORMACIÓN	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<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.



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

COMPONENTE: COMUNICACIÓN	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<ul style="list-style-type: none"> • La Institución ha definido las políticas de rendición de cuentas y éstas han sido socializadas. • La Institución ha cumplido con las normativas vigentes relacionadas a la Rendición de Cuentas, conformes a sus grupos de interés. 	
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
COMPONENTE: AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	
FORTALEZA	DEBILIDAD
	<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.
COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<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 Primer Semestre del 2018 a través del presente formato. 	
COMPONENTE: PLANES DE MEJORAMIENTO	
FORTALEZA	DEBILIDAD
<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 A.I. y de los Organismos de Control Externos. 	
(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. 	



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

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 procesos.
- Definir y analizar los controles que permitan mitigar riesgos por cada proceso y subprocesos.
- Definir políticas de operación de los objetivos Institucionales Macroprocesos y Procesos.
- Proceder a la realización del diagnóstico de Autoevaluación del Control Institucional de acuerdo a la Guía N° 49.
- Proceder a la realización del Diagnóstico de Autoevaluación de la Gestión Institucional de acuerdo a la Guía N° 51

Elaborado por:

Fecha: 04/02/19

Aprobado por:

Fecha: 04/02/2019



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME AUDITORIA INTERNA AI N° 099/2018

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL

PRIMER SEMESTRE 2018

ANEXO

CALIFICACIÓN COMPARATIVO DE LOS PERIODOS

2° SEMESTRE 2017 – 1° SEMESTRE 2018

Resultado de Evaluación

Instituto de Previsión Social

Periodo: 2do. Semestre 2018

Calificación: **4,08** **Adecuado**

Estado: Evaluación remitida

Parámetros de Evaluación	Calificación	Valoración
FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
Componente corporativo: FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
Componente: FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	3,77	Satisfactorio
Componente corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,08	Adecuado
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	3,89	Satisfactorio
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	5	Adecuado
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	4,17	Adecuado
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	2,5	Deficiente
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4,56	Adecuado
PLANES Y PROGRAMAS	4,75	Adecuado
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	4,25	Adecuado
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	4,67	Adecuado
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	3,8	Satisfactorio
CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	5	Adecuado
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	4	Satisfactorio
ANÁLISIS DE RIESGOS	4	Satisfactorio



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

VALORACIÓN DE RIESGOS	4	Satisfactorio
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	2	Inadecuado
Componente corporativo: DE CONTROL DE GESTIÓN	4,67	Adecuado
Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	2,55	Deficiente
POLÍTICA DE OPERACIÓN	0	Inadecuado
PROCEDIMIENTOS	2,75	Deficiente
CONTROLES	0	Inadecuado
INDICADORES	5	Adecuado
MANUAL DE OPERACIÓN	5	Adecuado
Componente: INFORMACIÓN	4,67	Adecuado
INFORMACIÓN INTERNA	4,5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5	Adecuado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5	Adecuado
Componente: COMUNICACIÓN	5	Adecuado
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5	Adecuado
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5	Adecuado
RENDICIÓN DE CUENTAS	5	Adecuado
Componente corporativo: DE CONTROL DE EVALUACIÓN	2,17	Satisfactorio
Componente: AUTOEVALUACIÓN	1,5	Inadecuado
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	0	Inadecuado
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	3	Deficiente
Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	5	Adecuado
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5	Adecuado
AUDITORÍA INTERNA	5	Adecuado
Componente: PLANES DE MEJORAMIENTO	3	Deficiente



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

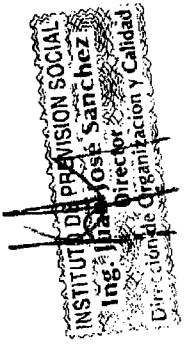
Paraguay
de la gente

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	4	Satisfactorio
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	0	Inadecuado

Ficha	
Periodo	2do. Semestre 2018
Máxima Autoridad	Econ. ARMANDO DANIEL RODRÍGUEZ FRANCO
Responsable MECIP	Lic. KARINA LILIAN DEPPS BERNAL
Auditor Interno	Lic. ANA CAROLINA GARCÍA GIMÉNEZ
Fecha de Remisión	28/12/2018
Actualizado por última vez por	Ana Carolina García Giménez
Fecha de última actualización	28/12/2018

Institución: INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
 Máxima Autoridad: Armando Rodríguez
 Auditor Interno: CP. Ana Carolina García
 Correo electrónico: asegaria@ips.gov.py
 Teléfono: 226480

Código de Control Interno	Descripción de la actividad	Fecha	Objetivo de la actividad	Avance de la actividad		Responsable	Observaciones				
				Inicio	Finalización						
1	El Comité de Buen Gobierno no se encuentra conformado		A la Dirección de Organización y Calidad: Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Ética Pública referente a las actividades del Comité de Buen Gobierno	(6) Conformación del Comité de Buen Gobierno Institucional	02/03/2019	28/06/2019	Dirección de Organización y Calidad	Unidad Técnica del MECIP	Resolución del Consejo por la cual se apueba la conformación del Comité de Buen Gobierno Institucional y se designa a sus miembros en el marco del MECIP	100%	RCA N° 022-023/ por la que se autoriza la conformación del Comité de Buen Gobierno Institucional y se designa a sus miembros en el marco del MECIP
2	La institución no cuenta con la totalidad de los perfiles de cargos y carreras definidos		A la Dirección de Organización y Calidad: Proceder a la elaboración de perfiles de campo claramente definidos de acuerdo a funciones y roles, Niveles de Autoridad y Responsabilidad	(6) Elaboración de Formato 62 del MECIP para los procesos institucionales Elaboración de Manuales de funciones para áreas del IPS	01/09/2019	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Dirección de Recursos Humanos Dirección de Organización y Calidad	Formatos de perfil de cargo aprobados por el Comité de Control Interno y socializados en el Sistema de Gobernanza Manuales de funciones de las dependencias aprobados por RCA	10%	Se cuentan con varios manuales de funciones aprobados por el Consejo de Administración
3	No se han definido las tareas en las actividades de cada proceso y Subprocesos		A la Dirección de Organización y Calidad: Determinar las tareas en las actividades de cada proceso, subprocesos	(6) Elaboración de Formato 49 del MECIP para los procesos institucionales	01/09/2019	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Dirección de Organización y Calidad	Formatos de tareas aprobados por el Comité de Control Interno y socializados en el Sistema de Gobernanza Manuales de funciones de las dependencias aprobados por RCA	20%	Ya se han elaborado y socializado formatos 49 correspondientes a 22 procesos institucionales



Abog. Néstor Caballero
 Jefe Interno - Unidad Técnica del MECIP
 Dirección de Organización y Calidad

4	No se han definido ni analizados los controles para mitigar los riesgos por proceso y Subprocesos	A la Dirección de Organización y Calidad: Definir y analizar los controles que permitan mitigar riesgos por cada proceso y subproceso	Elaboración de Formato 95 y 96 del MECIP para los procesos institucionales	02/03/2020	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Dirección de Organización y Calidad	Formatos de Definición de Controles aprobado por el Comité de Control Interno y socializados en el Sistema de Gobernanza de Manuales de Funciones de las dependencias aprobados por RCA	0% esta tarea se iniciará en marzo de 2 020
5	No se han definido ni analizados los controles para mitigar los riesgos por proceso y Subprocesos	A la Dirección de Organización y Calidad: Definir políticas de operación de los objetivos institucionales, macroprocesos y procesos	Elaboración de Formatos 92 para los objetivos institucionales, procesos y subprocesos institucionales	02/03/2020	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Dirección de Organización y Calidad	Formatos MECIP de Definición de Políticas de Operación aprobados por el Comité de Control Interno y socializados en el Sistema de Gobernanza de Manuales de Funciones de las dependencias aprobados por RCA	0% esta tarea se iniciará en marzo de 2 020
6	La institución no ha realizado el diagnóstico de Autoevaluación de Control	A la Dirección de Organización y Calidad: Proceder a la realización del diagnóstico de Autoevaluación del Control Institucional de acuerdo a la Guía N° 49	Imprimir trámites para inicio de proceso de autoevaluación de control institucional de acuerdo a la Guía 49	01/09/2019	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Gerencia de Desarrollo y Tecnología	Diagnóstico de Autoevaluación de Control Institucional	0% esta tarea se iniciará en setiembre de 2 019
7	La institución no ha realizado la autoevaluación de su gestión en base a indicadores de Planes y Programas, Gestión por Procesos y de Desempeño	A la Dirección de Organización y Calidad: Proceder a la realización del diagnóstico de Autoevaluación de la Gestión Institucional de acuerdo a la Guía N° 51	Imprimir trámites para inicio de proceso de autoevaluación de la gestión institucional de acuerdo a la Guía 51	01/09/2019	Permanente	Dependencias del IPS, a través del Equipo MECIP	Gerencia de Desarrollo y Tecnología	Diagnóstico de Autoevaluación de la Gestión Institucional	0% esta tarea se iniciará en setiembre de 2 019

Elaborado por: Néstor Caballero

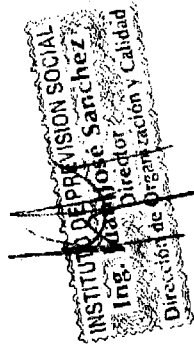
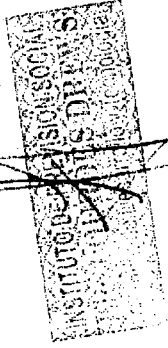
Revisado por: Juan José Sánchez

Aprobado por: Lourdes Drews

Fecha: 2019

Fecha: 2019

Fecha: 2019



Abog. Néstor Caballero
Jefe Instituto - Unidad Técnica del MECIP
Dirección de Organización y Calidad