



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

TETĀ REKUĀI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

INFORME DE AUDITORIA A.I. N° 69/2019

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL PRIMER SEMESTRE 2019

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	5	ADECUADO

FASE DE DISEÑO

La Institución ha completado satisfactoriamente los parámetros correspondientes a la Fase de Diseño.

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO

COMPONENTE : AMBIENTE DE CONTROL

- 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 y 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.

- El Comité de Buen Gobierno se encuentra conformado.

- La Institución no cuenta con La totalidad de perfiles de cargos y carreras definidos.



COMPONENTE : DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	
<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 un mapa de procesos aprobado. - La Institución cuenta con esquema articulado de macro procesos, sub procesos y 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 : ADMINISTRACION DE RIESGOS	
	<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 CONTROL DE GESTION	
COMPONENTE: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	
<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.

CS

MAZ



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

COMPONENTE: INFORMACION	
<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 Comunicaciones 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: COMUNICACION	
<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, conforme a sus grupos de Interés. 	
COMPONENTE CORPORATIVO CONTROL DE EVALUACION	
COMPONENTE: AUTOEVALUACION DE GESTION	
	<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: EVALUACION INDEPENDIENTE	
<ul style="list-style-type: none"> - La Auditoria Interna, evalúa en forma permanente, independiente y objetiva el Control Interno y genera recomendaciones de mejora. - La Auditoria Interna ha realizado el análisis y evaluación del Control Interno Institucional, correspondiente al Primer Semestre 2019 a través del presente formato. 	

CS
MA



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

COMPONENTE: PLANES DE MEJORAMIENTO

- La Auditoria Interna elabora semestralmente el Plan de Mejoramiento Institucional.
- La Auditoria 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:

- Dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Ético Pública en lo referente a las actividades del Comité de Buen Gobierno.

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.
- Identificar y Definir los riesgos, a fin de establecer mecanismos de control que permitan mitigar riesgos por cada proceso y sub procesos.
- Definir políticas de operación de los objetivos Institucionales Macroprocesos y Procesos.
- Alinear la información interna externa a las necesidades detectadas en el diagnóstico.
- 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.

EN EL LARGO PLAZO:


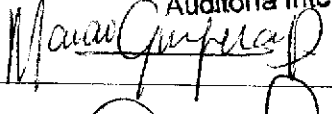
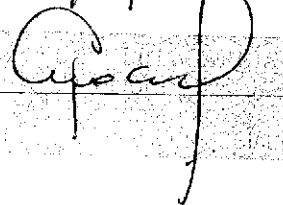
- Determinar los Productos Clientes y/o Grupos de interés para Procesos/Subprocesos.
- Identificar los Insumos y Proveedores del Proceso y Sub Procesos.
- Realizar informes para Grupos de Intereses Internos y Externos.
- Elaborar documentos que contemplen el total personal equivalente para cada proceso de la institución.



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

Elaborado por:	 INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL C. P. Carolina Benegas Auditoría Interna	Fecha: 28/06/19
Revisado por:		Fecha: 28/06/19
Aprobado por:		Fecha: 28/06/19



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÃ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

*Paraguay
de la gente*

INFORME DE AUDITORIA A.I. N° 69 /2019

EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDAR DE CONTROL

PRIMER SEMESTRE 2019

ANEXO

CALIFICACION COMPARATIVA DE LOS PERIODOS

2° SEMESTRE 2018 – 1° SEMESTRE 2019



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETĀ REKUĀI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

RESULTADO DE EVALUACION

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL

Periodo: 1er. Semestre 2019

Estado: Evaluación remitida

Calificación:

4,21

Adecuado

Parámetros de Evaluación	Calificación	Valoración
		Adecuado
Componente corporativo: FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
Componente: FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
FASE DE DISEÑO	5	Adecuado
		Satisfactorio
Componente corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,44	Adecuado
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	4,72	Adecuado
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	5	Adecuado
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	4,17	Adecuado
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	5	Adecuado
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	4,81	Adecuado
PLANES Y PROGRAMAS	5	Adecuado
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	4,75	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
VALORACIÓN DE RIESGOS	4	Satisfactorio
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	2	
Componente corporativo: DE CONTROL DE GESTIÓN	4,22	
Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	2,65	Deficiente
POLÍTICA DE OPERACIÓN	0	
PROCEDIMIENTOS	3,25	Satisfactorio
CONTROLES	0	
INDICADORES	5	Adecuado
MANUAL DE OPERACIÓN	5	Adecuado
Componente: INFORMACIÓN	5	Adecuado
INFORMACIÓN INTERNA	5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	5	Adecuado



INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

Parámetros de Evaluación	Calificación	Valoración
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	3,17	Satisfactorio
Componente: AUTOEVALUACIÓN	1,5	
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	0	
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
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	5	
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	4	Satisfactorio
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	0	

Periodo	1er. Semestre 2019
Máxima Autoridad	Econ. ARMANDO DANIEL RODRÍGUEZ FRANCO
Responsable MECIP	Lic. KARINA LILIAN DEPPS BERNAL
Auditor Interno	Lic. ANA CAROLINA GARCÍA GIMÉNEZ
Fecha de Remisión	28/06/2019
Actualizado por última vez por	Juan José Sanchez Orué
Fecha de última actualización	31/07/2019