

Modelo

Estándar

Control

Interno

Paraguay



Composición del MECIP



ESTRUCTURA DE CONTROL

COMPONENTES CORPORATIVOS

COMPONENTES

ESTÁNDARES

MANUAL DE IMPLEMENTACIÓN

1. DE CONTROL ESTRATÉGICO

1.1. AMBIENTE DE CONTROL

- ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS
- DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO
- PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO

1.2. DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

- PLANES Y PROGRAMAS
- MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS
- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

1.3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO
- IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
- ANÁLISIS DE RIESGOS
- VALORACIÓN DE RIESGOS
- POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

2. DE CONTROL DE GESTIÓN

2.1. ACTIVIDADES DE CONTROL

- POLÍTICAS DE OPERACIÓN
- PROCEDIMIENTOS
- CONTROLES
- INDICADORES
- MANUAL DE OPERACIÓN

2.2. INFORMACIÓN

- INFORMACIÓN INTERNA
- INFORMACIÓN EXTERNA
- SISTEMAS DE INFORMACIÓN

2.3. COMUNICACIÓN

- COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL
- COMUNICACIÓN PÚBLICA
- RENDICIÓN DE CUENTAS

3. DE CONTROL DE EVALUACIÓN

3.1. AUTOEVALUACIÓN

- AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL
- AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN

3.2. EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

- EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
- AUDITORÍA INTERNA

3.3. PLANES DE MEJORAMIENTO

- PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL
- PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL
- PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL

CONTROL DE EVALUACIÓN

CONTROL DE EVALUACIÓN

Autoevaluación

- del Control
- de Gestión

Evaluación Independiente

- del Sistema de Control Interno
- Auditoría Interna

Planes de Mejoramiento

- Institucional
- Funcional
- Individual

ENFOQUE DEL COMPONENTE

1. EVALUAR LA EFECTIVIDAD DEL SCI

- ¿ESTA ESTRUCTURADO ADECUADAMENTE EL SCI?
- ¿ESTÁN IMPLEMENTADOS LOS ELEMENTOS Y COMPONENTES?

2. EVALUAR LA EFECTIVIDAD DE LA GESTIÓN

- ESTABLECER **EFICIENCIA, EFICACIA Y EFECTIVIDAD** DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES
- ESTABLECER **NIVEL DE EJECUCIÓN** DE PLANES, PROGRAMAS, PROYECTOS, PROCESOS, ACTIVIDADES

3. GENERAR RECOMENDACIONES

DETECTAR DESVIACIONES, ESTABLECER TENDENCIAS Y GENERAR **RECOMENDACIONES** PARA ORIENTAR LAS ACCIONES AL MEJORAMIENTO DE LA ORGANIZACIÓN

CONTROL DE EVALUACION

OBJETIVOS

Disponer de **mecanismos** de verificación y evaluación del **SCI**, que brinden **apoyo a la toma de decisiones** en procura de los objetivos

Garantizar la **evaluación y seguimiento de la GESTIÓN** de la entidad por los diferentes niveles de autoridad y responsabilidad, permitiendo acciones oportunas de corrección y de mejoramiento

Propiciar el **MEJORAMIENTO CONTINUO** de la gestión de la entidad y de su capacidad para responder efectivamente a los diferentes grupos de interés

**CONTROL DE
EVALUACIÓN**



Autoevaluación



- del Control
- de Gestión

AUTOEVALUACIÓN

Acciones coordinadas de la entidad que le permiten medir:

La existencia y
efectividad del SCI

Para

Evaluar la capacidad para
cumplir Objetivos Previstos

Resultados de la gestión
en tiempo Real

Tomar medidas correctivas
necesarias para cumplir las
metas y resultados entidad

Medición y análisis de los indicadores de:

- Gestión,
- Resultado,
- Riesgos y
- Desempeño.

Con el propósito de tomar las decisiones relacionadas con la
corrección o el mejoramiento del desempeño

COMPONENTE AUTOEVALUACIÓN

OBJETIVOS

Evaluar la efectividad del Control Interno en cada uno de los procesos y dependencias o áreas responsables al interior de la Institución

Definir las acciones requeridas para el mejoramiento a la eficiencia y efectividad de los procesos y sus resultados

Verificar los resultados de los procesos tomando como base el análisis de los indicadores correspondientes

Componente
AUTOEVALUACIÓN

Autoevaluación del Control
Autoevaluación de Gestión

**CONTROL DE
EVALUACIÓN**



**Evaluación
Independiente**



- del Sistema de Control Interno
- Auditoría Interna

COMPONENTE EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Definir un proceso de **evaluación independiente y objetivo del SCI**, a fin de establecer, el nivel de confianza que se le puede otorgar y su efectividad para apoyar el cumplimiento de los objetivos de la organización.

Establecer un proceso de **auditoría interna** que determine periódicamente si los procesos, operaciones y actividades se han llevado a cabo en cumplimiento a los principios de legalidad pública y con la debida consideración por su **economía, eficiencia, eficacia y transparencia en el uso de los recursos públicos**

Componente
EVALUACIÓN
INDEPENDIENTE

- Sistema de Control Interno
- Auditoría Interna

**CONTROL DE
EVALUACIÓN**



**Planes de
Mejoramiento**



- Institucional
- Funcional
- Individual

COMPONENTE

PLANES DE MEJORAMIENTO

Instrumentos que consolidan el conjunto de **acciones requeridas** para corregir las **desviaciones** encontradas en el Sistema de Control Interno, en el direccionamiento estratégico, en la gestión y resultados de la Institución pública

COMPONENTE

PLANES DE MEJORAMIENTO

OBJETIVOS

MEJORAR EL **DESEMPEÑO** DE LA ENTIDAD Y GARANTIZAR EL USO TRANSPARENTE Y EFICIENTE DE LOS RECURSOS PÚBLICOS.

DESARROLLAR UNA **CULTURA** ORGANIZACIONAL ORIENTADA AL **MEJORAMIENTO PERMANENTE** DE SU FUNCIÓN EFECTUANDO ACCIONES CORRECTIVAS EN LA POLÍTICAS Y EN LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS PROPIOS DE LA GESTIÓN PÚBLICA DE MANERA **OPORTUNA**

Componente
**PLANES DE
MEJORAMIENTO**

- P M Institucional
- P M Funcional
- P M Individual