



*Congreso Nacional
H. Cámara de Diputados*

Misión: “Legislar y controlar acorde a la representación departamental y capital, para la consolidación del estado social de derecho”.

RESOLUCIÓN N.º 1041

QUE APRUEBA EL MAPA DE RIESGOS, CONTROLES E INDICADORES DE LA HONORABLE CÁMARA DE DIPUTADOS.

Asunción, 01 de diciembre de 2023

VISTA: La Resolución N.º 2101 de fecha 26 de agosto de 2010 “**QUE ADOPTA EL MODELO DE CONTROL INTERNO DE LA HONORABLE CÁMARA DE DIPUTADOS**”

La Resolución CGR N.º 377 de fecha 13 de mayo de 2016 “**POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY MECIP: 2015.**”

La Resolución CGR N.º 147/2019 “**POR LA CUAL SE APRUEBA LA MATRIZ DE EVALUACIÓN POR NIVELES DE MADUREZ, A SER UTILIZADA EN EL MARCO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DEL CONTROL INTERNO PARA LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY MECIP 2015**”

El acta del CCI N.º 11 de fecha 30 de noviembre de 2023, en el cual el Comité de Control Interno resuelve aprobar el Mapa de Riesgos, Controles e Indicadores de la Honorable Cámara de Diputados.

CONSIDERANDO: Que, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas de Requisitos Mínimos, la institución debe orientar su operación a través de una gestión basada en procesos, como medio para que pueda alcanzar eficaz y eficientemente sus objetivos, en cumplimiento con su función constitucional y legal, la misión fijada y la visión proyectada.

En uso de sus atribuciones,

EL PRESIDENTE DE LA HONORABLE CÁMARA DE DIPUTADOS

RESUELVE:

Artículo 1º. - Aprobar el Mapa de Riesgos, Controles e Indicadores, conforme a los documentos anexos a la presente Resolución.

Artículo 2º. - Comunicar a quienes corresponda y cumplido archivar.



RAÚL LUIS LATORRE MARTÍNEZ
Presidente
Honorable Cámara de Diputados

Sistema de Control Interno NRM – MECIP 2015

Control de Efectividad de Riesgos

| Producto Crítico | Medio de verificación | Denominación del Indicador | Fórmula | Factor de Riesgo | Tipo de Indicador | Frecuencia de seguimiento | Niveles de avances de metas | | | Meta | Responsable |
|---|---|---|-----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------|---|------------------------|------|-------------|
| Implementación del Sistema de Control Interno | Procesos y/o Procedimientos remitidos a la DGFICI | Cantidad de Procesos/ Procedimientos realizados | $\frac{PR}{PP} * 100$ | Demora | Gestión | Semestral | OPTIMO Mayor o igual a 80% | PRECAUCIÓN Mayor a 50% y Menor a 80% | CRITICO Menor a 50% | 100% | DGFICI |

Abg. Máximo Medina
Director General
D.G.A.J. - H.C.D.



VICTOR H. ZÁRATE ACOSTA
Director General de Administración y Finanzas
Honorable Cámara de Diputados

Roberto Samaniego
Director General de Comunicación
Honorable Cámara de Diputados

Lic. Carlos A. Samudio A.
Secretario General
H. Cámara de Diputados

Lic. Ricardo Vaesken Ferrer
Director General de la Unidad de Contrataciones
Honorable Cámara de Diputados

| Sistema de Control Interno | | | | | | | | |
|--|----------------|--|---|-----------------|---|------------------|------------|-------------|
| Diseño de Controles y Análisis de Efectividad | | | | | | | | |
| Macroproceso: PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Proceso: PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL Subproceso: DESARROLLO DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL | | | | | | CÓDIGO: PR_PE_01 | | |
| Actividades | Riesgos | Acciones de Prevención | Criterio de Diseño | Tipo de Control | Control Propuesto | Eficacia | Eficiencia | Efectividad |
| Revisar indicadores establecidos en el Cuadro de Control del Plan Estratégico | Omisión | Actualización de Indicadores establecidos en el Plan Estratégico | En base al Plan Estratégico Institucional vigente | Preventivo | Seguimiento de Indicadores establecidos | 0.67 | 0.9 | 0.79 |
| Realizar una evaluación y control cuantitativo y cualitativo de informaciones recepcionadas | | Actualización del manual de funciones y establecimientos de resoluciones internas de control | En base a Manual de funciones institucional vigente | Preventivo | Seguimiento cuantitativo y cualitativo de variables | 0.67 | 0.9 | 0.79 |
| Solicitar informe de avances sobre el desarrollo de los programas de apoyo institucional a las oficinas responsables (POA) | Incumplimiento | Establecer plazos para la recepción de informes requeridos | En base a calendario de actividades | Preventivo | Seguimiento del plazo establecido | 0.73 | 0.9 | 0.82 |
| Elaborado por: Dirección de MECIP – Dirección General de Fortalecimiento Institucional | | | | | Fecha: 27 /11/23 | | | |
| Aprobado por: Comité de Control Interno | | | | | Fecha: 30/11/23 | | | |

[Signature]
Abg. Willian Bogarin C.
 H. Cámara de Diputados
 Director Gral. de Fortalecimiento y Cooperación Internacional

[Signature]
Lic. Ricardo Vaeshen Ferrer
 Director General de la Unidad de Contratación
 Honorable Cámara de Diputados

[Signature]
Abg. Máxima Medina
 Director General
 D.G.A.I. - H.C.D.

[Signature]
Roberto Samaniego
 Director General de Comunicación
 Honorable Cámara de Diputados

[Signature]
Abg. JULIO CESAR CABRERA GUERRERO
 Secretario Administrativo
 Honorable Cámara de Diputados



[Signature]
Lic. Carlos A. Tomuncio A.
 Secretario General
 H. Cámara de Diputados

[Signature]
Lic. FORTEL ZARATE ACOSTA
 Director de Administración y Finanzas
 Honorable Cámara de Diputados

| Sistema de Control Interno | | | | | | | | |
|--|----------------|--|--|-----------------|--|------------------|------------|-------------|
| Diseño de Controles y Análisis de Efectividad | | | | | | CÓDIGO: PR_PE_03 | | |
| Macroproceso: PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Proceso: PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL Subproceso: MONITOREO Y EVALUACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO | | | | | | VERSIÓN: 2 | | |
| Actividad | Riesgos | Acciones de Prevención | Criterio de Diseño | Tipo de Control | Control Propuesto | Eficacia | Eficiencia | Efectividad |
| Ajustar fichas técnicas | Error | Establecer un sistema de selección de profesionales altamente calificados para realizar la actividad | Asignar tarea conforme el perfil profesional | Preventivo | Verificar perfil profesional - implementar | 0.57 | 0.9 | 0.735 |
| Verificar y aprobar las fichas técnicas | Demora | Establecer cronograma de eventos críticos | Implementar sistema de alarma | Preventivo | Hacer seguimiento al cronograma/ reiterar | 0.67 | 0.9 | 0.785 |
| Realizar reunión informativa | Inasistencia | Planificar adecuadamente permiso/vacaciones | Alinear permisos y vacaciones al cronograma de trabajo | Preventivo | Verificar solicitudes de permiso contra el cronograma de trabajo | 0.57 | 0.9 | 0.735 |
| Remitir a todos los sectores las fichas técnicas | Incumplimiento | Establecer cronograma de eventos críticos | Asegurar el uso del formato estándar | Preventivo | Controlar formatos durante la recepción | 0.57 | 0.9 | 0.735 |
| Consolidar las fichas técnicas | Omisión | Implementar controles cruzados | Prevenir el riesgo | Preventivo | Verificar el cumplimiento del plan preventivo | 0.67 | 0.9 | 0.785 |
| Formular el POA | Demora | Capacitar en la elaboración del POA | Asegurar el uso del formato estándar | Preventivo | Controlar formatos durante la recepción | 1 | 0.9 | 0.9 |

Abg. William Bogarín C.
 H. Cámara de Diputados
 Director General de Fortalecimiento
 y Cooperación Internacional

Lic. Ricardo Vaeshen Ferrer
 Director General de la Unidad de Contratación
 Honorable Cámara de Diputados

Abg. Máximo Medina
 Director General
 D.G.A.J. - H.C.D.

Abg. JULIO CESAR CABRERA GUERRERO
 Secretario Administrativo
 Honorable Cámara de Diputados



Lic. VICTOR H. SARATE
 Director General de Administración
 Honorable Cámara de Diputados

Lic. Carlos A. Ferrer
 Secretario General
 H. Cámara de Diputados

[Signature]

Elaborado por: Dirección de MECIP - Dirección General de Fortalecimiento Institucional Fecha: 27/11/23
 Aprobado por: Comité de Control Interno Fecha: 27/11/23



CONTROL 3

SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM - MECIP 2015
DISEÑO DE CONTROLES Y ANALISIS DE EFECTIVIDAD

MACROPROCESO : GESTION DE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PROCESO: GESTIÓN PRESUPUESTARIA

CÓDIGO: PR_GP_02

SUBPROCESO: CONTROL DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

| Actividades | Riesgos | Acciones de Prevencion | Criterios de Diseño | Tipo de Control | Control Presupuestario | Eficacia | Eficiencia | Efectividad |
|---|----------------|---|--|-----------------|---|----------|------------|-------------|
| Ajustar fichas técnicas | Error | Establecer un sistema de selección de profesionales altamente calificado para realizar la actividad | Asignar tarea conforme al perfil profesional | Preventivo | Verificar perfil profesional implementar | 0,57 | 0,9 | 0,735 |
| Verificar y aprobar las fichas técnicas | Demora | Establecer cronograma de eventos criticos | Implimentar sistema de alarma | Preventivo | Hacer seguimiento al cronograma/reiterar | 0,67 | 0,9 | 0,785 |
| Realizar reunión informatica | Inasistencia | Planificar adecuamente permisos/vacaciones | Alinear permisos y vacaciones al cronograma de trabajo | Preventivo | Vericar solicitudes de permisos contra el cronograma de trabajo | 0,57 | 0,9 | 0,735 |
| Realizar a todos los sectores las fichas técnicas | Incumplimiento | Establecer cronogramas de eventos criticos | Asegurar el uso del formato estándar | Preventivo | Controlar formatos durante recepción | 0,57 | 0,9 | 0,735 |
| Consolidar las fichas técnicas | Omisión | Implementar controles cruzados | Prevenir el riesgo | Correctivo | Verificar el cumplimiento del plan preventivo | 0,67 | 0,9 | 0,785 |
| Formular el POA institucional | Demora | Capacitar en la elaboración del POA Establecer un formato estándar | Asegurar el uso del formato estándar | Preventivo | Controlar formatos durante recepción | 1 | 0,9 | 0,95 |

Elaborado por: Dirección del Mecip

Abg. Laura Sánchez
Directora de MECIP
D.G.F.I.C.I.
H. Cámara de Diputados

Fecha: 27 NOV. 2023

Revisado por: Dirección General de Fortalecimiento Institucional y Cooperación Internacional

Fecha: 30 NOV. 2023





CONTROL 2

SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM - MECIP 2015
DISEÑO DE CONTROLES Y ANALISIS DE EFECTIVIDAD

MACROPROCESO : GESTIÓN DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

PROCESO: GESTIÓN PRESUPUESTARIA

CODIGO: PR_GP_02

SUBPROCESO: CONTROL DE EJECUCION PRESUPUESTARIA

| Actividades | Riesgos | Acciones de Prevencion | Criterios de Diseño | Tipo de Control | Control Presupuestario | Eficacia | Eficiencia | Efectividad |
|----------------------|------------|--|--|-----------------|----------------------------|----------|------------|-------------|
| Actividades 5,8,9,10 | Demora | Establecer plazos para la recepción, el análisis y aprobación de los pedidos de control de ejecución | De acuerdo a los plazos establecidos por la Direccion General DGAF | Preventivo | Sistema de alerta temprana | 0,57 | 0,9 | 0,74 |
| Actividad 3 | Desacuerdo | Contratar cursos de capacitación y actualización para los funcionarios | De acuerdo al plan de capacitación | Preventivo | Evaluación de los cursos | 0,33 | 0,67 | 0,5 |
| Actividad 2,5,6,7 | Error | Establecer listas de chequeo y procedimientos de control interno durante todo el proceso | De acuerdo lista de chequeo | Preventivo | Evaluación de las listas | 0,29 | 0,57 | 0,43 |

Elaborado por: Direccion del Mecip

Abg. Laura Sachetorid
Directora de Mecip
D.G.F.I.C.I.

Fecha: 27 NOV. 2023

Revisado por: Direccion General de Fortalecimiento Institucional y Cooperacion Internacional

H. Cámara de Diputados

Fecha: 30 NOV. 2023





SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM - MECIP 2015
Diseño de Controles y Análisis de Efectividad

| | |
|------------------------|-----------------------|
| MACROPROCESO: | CONTROL INSTITUCIONAL |
| PROCESO: | AUDITORÍA INTERNA |
| SUBPROCESO: | AUDITORIA FINANCIERA |
| ACTIVIDAD / SUBPROCESO | AUDITORIA FINANCIERA |

| RIESGO | ACCIONES DE PREVENCIÓN | CRITERIOS DE DISEÑO | TIPOS DE CONTROL | CONTROL PROPUESTO | EFICACIA | EFICIENCIA | EFFECTIVIDAD |
|--------------------|--|---------------------|------------------|---|----------|------------|--------------|
| FALLAS DE HARDWARE | * Solicitar la adquisición de nuevos equipos informáticos acorde a las exigencias y requerimientos * Recomendación de mantenimiento periódico de los mismos. * Solicitar informe al área de informática sobre los Equipos obsoletos existentes en la Institución * Solicitar al área de Informática un sistema de backup a fin de prever la pérdida de información. | | Preventivo | Calendarizar el mantenimiento y verificar la ejecución mediante ficha técnica de cada equipo. | 0.36 | 0.7 | 0.53 |
| ELABORADO POR: | Abg. Rossanna Osorio | <i>R. Osorio</i> | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora de Normas y Procedimientos | | | | | | |
| APROBADO POR: | Lic. Lidia Rolón | <i>L. Rolón</i> | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora General de Auditoría Interna | | | | | | |





SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM - MECIP 2015
Diseño de Controles y Análisis de Efectividad

| | |
|------------------------|---------------------------------------|
| MACROPROCESO: | CONTROL INSTITUCIONAL |
| PROCESO: | AUDITORÍA INTERNA |
| SUBPROCESO: | ELABORACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL |
| ACTIVIDAD / SUBPROCESO | ELABORACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL |

| RIESGO | ACCIONES DE PREVENCIÓN | CRITERIOS DE DISEÑO | TIPOS DE CONTROL | CONTROL PROPUESTO | EFICACIA | EFICIENCIA | EFFECTIVIDAD |
|--------------------|--|---------------------|------------------|---|----------|------------|--------------|
| FALLAS DE HARDWARE | <ul style="list-style-type: none"> * Solicitar la adquisición de nuevos equipos informáticos acorde a las exigencias y requerimientos * Recomendación de mantenimiento periódico de los mismos. * Solicitar informe al área de informática sobre los Equipos obsoletos existentes en la Institución * Solicitar al área de Informática un sistema de backup a fin de prever la pérdida de información. | | Preventivo | Calendarizar el mantenimiento y verificar la ejecución mediante ficha técnica de cada equipo. | 0.36 | 0.7 | 0.53 |
| ELABORADO POR: | Abg. Rossanna Osorio <i>Rosanna Osorio</i> | | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora de Normas y Procedimientos | | | | | | |
| APROBADO POR; | Lic. Lidia Rolón <i>Lidia Rolón</i> | | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora General de Auditoría Interna | | | | | | |





Congreso Nacional
H. Cámara de Diputados

SISTEMA DE CONTROL INTERNO NRM - MECIP 2015
Diseño de Controles y Análisis de Efectividad

| | |
|------------------------|--|
| MACROPROCESO: | CONTROL INSTITUCIONAL |
| PROCESO: | AUDITORÍA INTERNA |
| SUBPROCESO: | AUDITORIA DE GESTIÓN |
| ACTIVIDAD / SUBPROCESO | SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORA. |

| RIESGO | ACCIONES DE PREVENCIÓN | CRITERIOS DE DISEÑO | TIPOS DE CONTROL | CONTROL PROPUESTO | EFICACIA | EFICIENCIA | EFFECTIVIDAD |
|--------------------|--|---------------------|------------------|---|----------|------------|--------------|
| FALLAS DE HARDWARE | <ul style="list-style-type: none"> * Solicitar la adquisición de nuevos equipos informáticos acorde a las exigencias y requerimientos * Recomendación de mantenimiento periódico de los mismos. * Solicitar informe al área de informática sobre los Equipos obsoletos existentes en la Institución * Solicitar al área de Informática un sistema de backup a fin de prever la pérdida de información. | | Preventivo | Calendarizar el mantenimiento y verificar la ejecución mediante ficha técnica de cada equipo. | 0.36 | 0.7 | 0.53 |
| ELABORADO POR: | Abg. Rossanna Osorio | | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora de Normas y Procedimientos | | | | | | |
| APROBADO POR; | Lic. Lidia Rolón | | | | | Fecha: | 27/12/2023 |
| | Directora General de Auditoría Interna | | | | | | |

