

**INFORME AII N° 03/2020 DE EVALUACIÓN DEL  
NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL  
INTERNO AL 1° SEMESTRE 2020**



*Gabriela Topacio Colmán*  
Gabriela Topacio Colmán  
Auditoría Interna Institucional  
Unidad Técnica del Gabinete Social  
Presidencia de la República

000000001



Paraguay Rekuái  
NHEMANGA EMBIAPOITA  
YKEROKHA  
Presidencia de la República  
República del Paraguay  
GABINETE  
SOCIAL

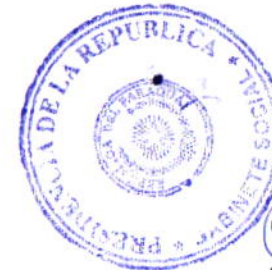
TETÃ REKUÁI  
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

INSTITUCIÓN: UNIDAD TÉCNICA DEL GABINETE SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

Metodología de Evaluación de Implementación MECIP:2015 por NIVEL DE MADUREZ

#	Pasos
1	El evaluador (auditor interno o externo) realizará auditoría documental y de campo sobre los elementos del Sistema de Control Interno.
2	En base a las preguntas establecidas para cada requisito normativo, y en consideración a las Evidencias Esperables (ejemplos) en cada caso, indicará el Nivel de Madurez alcanzado teniendo en cuenta la Tabla de Referencias incluidas en este archivo, colocando una "X" en la columna correspondiente (hay una columna de control, inicialmente en amarillo, que pasa a verde si el ítem fue evaluado o rojo, si por error se puso más de una "x" para un mismo ítem evaluado).
3	Completada la planilla, el sistema calcula y define un Nivel de Madurez por cada Componente de MECIP:2015, que además se consolida en un Nivel Global de Madurez a nivel institucional (hay una solapa por componente y una para el consolidado).
4	Por supuesto, las valoraciones realizadas deben estar respaldadas por Evidencias Objetivas (verificables), que deberán ser mencionadas en el campo de Observaciones de la planilla, para cada ítem evaluado.



  
Gabriela Topacio Colmán  
Auditoría Interna Institucional  
Unidad Técnica del Gabinete Social  
Presidencia de la República

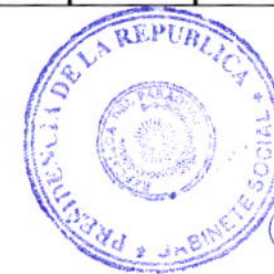
00000002



**EVALUACIÓN DEL NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP:2015**

Interpretación de Niveles de Madurez																
Valoración		Situación					Nivel de Madurez									
0	0,99	El Control Interno no está sistematizado. Algunos pocos elementos del Sistema de Control Interno se encuentran definidos					Deficiente									
1	1,99	El Sistema de Control Interno se encuentra en fase de Diseño. Algunos Controles básicos están establecidos, pero en general se trata de "impulsos" personales					Inicial									
2	2,99	El Sistema de Control Interno está correctamente definido. Los Controles se ejecutan de acuerdo a lo planificado y existe cierta "disciplina" respecto a ellos					Diseñado									
3	3,99	El Sistema de Control Interno se encuentra desplegado e implementado, y se cuenta con mediciones de los factores de desempeño asociados					Gestionado									
4	4,99	La organización optimiza continuamente su Sistema de Control Interno, logrando mejoras comprobables en su desempeño					Optimizado									
5	5	La organización demuestra un nivel de excelencia que la coloca como "Primera en su Clase" para el elemento evaluado					Excelencia									
Puntaje	0	0,4	0,7	1	1,4	1,7	2	2,4	2,7	3	3,4	3,7	4	4,4	4,7	5
Escala	E-	E	EE	D-	D	DD	C-	C	CC	B-	B	BB	A-	A	AA	AAA

Criterios de Valorización Intermedios (por nivel)	
Valoración	Criterio
bajo (b)	cuando la realidad de la organización coincide básicamente con las situaciones descritas para ese nivel de madurez
medio (m)	cuando la realidad de la organización se encuentra entre las situaciones descritas para ese nivel de madurez y el siguiente nivel
Alto (a)	cuando la realidad de la organización se encuentra próxima a las situaciones descritas para el siguiente nivel de madurez pero no lo alcanza en su totalidad



*Gabriela Topacio Colmán*  
**Gabriela Topacio Colmán**  
 Auditora Interna Institucional  
 Unidad Técnica del Gabinete Social  
 Presidencia de la República



Componente	Ambiente de Control																Observaciones				
	Requisito	Pregunta	Ejemplo de Evidencias / Criterios	DEFICIENTE			INICIAL			DISEÑADO			GESTIONADO			OPTIMIZADO			EXCELENCIA		
				b	m	a	b	m	a	b	m	a	b	m	a	b		m	a	A	
A.1 Compromiso de la Alta Dirección (A.D.)	Asume la A.D. su responsabilidad sobre la efectividad del sistema de control interno?		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al monitoreo del avance del PEI y POI</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de Indicadores y/o reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de Auditoría Interna / Externa</li> <li>• Conocimiento y/o disponibilidad de reportes de avance de Planes de Mejoramiento</li> </ul>															x		De los reportes asociados al control de la efectividad del control de riesgos, solo son analizados optimamente un 40% de los riesgos de la Institución	
	Se asegura la A.D. que se establezca la política de control interno?		• Disponibilidad de Política de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad Institucional																x	Aprobada por Res. GS N° 54/2020	
	Se asegura la A.D. que los requisitos del sistema de control interno se integren dentro de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo?		• Demostración general de conocimiento del Modelo de Gestión por Procesos																	x	Formato 45 aprobado el MAPA DE PROCESO INSTITUCIONAL enfocado a procesos estratégicos, misionales y de apoyo.
	Promueve la A.D. el uso del enfoque basado en procesos y en la administración de los riesgos?		• Demostración general de conocimiento de la Gestión de Riesgos																x		Solo son analizados optimamente un 40% de los riesgos de la Institución
	Asegura la A.D. que los recursos necesarios para el sistema de control interno estén disponibles?		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.)</li> <li>• Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno</li> </ul>																x		Si existen asignaciones en la partidas para consultoría en el presupuesto institucional. Aún no fue definida un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno



*Gabriela Topacio Colmán*  
**Gabriela Topacio Colmán**  
 Auditoría Interna Institucional  
 Unidad Técnica del Sistema de Control Interno  
 Presidencia de la República  
 00000004