

INFORME N° 06/GEI-MECIP/2019 DEL SEGUIMIENTO Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACION DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO DEL PARAGUAY (MECIP) DE LA COMPAÑÍA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES SOCIEDAD ANÓNIMA – 1er. SEMESTRE 2019.-	
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO-MECIP- COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN	
COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	
ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA	
FORMATO N° : 210 - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA – DETALLADO	
(1) MACROPROCESO:--	(2) PROCESO:--
CÓDIGO:--	CÓDIGO: --
(3) SUBPROCESOS:	(4) ACTIVIDAD: Implementación MECIP.
CÓDIGO:	
(5) DEPENDENCIA AUDITADA: Gcia. Gestión Empresarial de Regulación - Coordinación Implementación MECIP.	(6) FECHA ELABORACIÓN: 28/06/2019
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE: Ing. Rogelio Vazquez / Lic. Cynthia Mazó.	(8) DESTINATARIO: Presidente del Directorio.
ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA	

1. ANTECEDENTES.

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna para el Ejercicio Fiscal 2019, aprobado por el Directorio de la Compañía según Acta N° 41 de fecha 01 de noviembre de 2018.

2. OBJETIVO GENERAL.

Verificar el avance de la implementación del MECIP, conforme a los documentos incorporados en el Sistema Integrado de la Auditoría General de Poder Ejecutivo (SIAGPE).

3. ALCANCE.

Comprende la revisión del avance de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay (MECIP) de la Compañía Paraguaya de Comunicaciones Sociedad Anónima correspondiente al 1er. Semestre del ejercicio fiscal 2019, conforme a la documentación contenida hasta la fecha 27/06/2019.

4. DESARROLLO DEL INFORME.

La metodología empleada ha sido la revisión de las documentaciones existentes e incorporadas desde la Gerencia de Implementación MECIP (Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación) y la Auditoría Interna, en el Portal MECIP Auditoría General de Poder Ejecutivo (AGPE).

4.1. Documentaciones.

Las documentaciones utilizadas para la presente evaluación comprenden:

- Manual de Implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – MECIP.
- Resolución N° 12/2015 de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE).
- Portal MECIP en el sitio web de la AGPE.
- Plan de Trabajos Anual - ETM 2019.

4.2. Trabajos Realizados:

Entre los trabajos realizados para lograr los objetivos previstos, se destacan:

Verificación, revisión y análisis de las documentaciones existentes e incorporadas desde la Gerencia de implementación MECIP (Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación) en el Portal MECIP Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE).

a) Verificación del Grado de Implementación y Resultado Preliminar de la Implementación del MECIP.

Hemos procedido a la verificación de toda la documentación incorporada desde la Gerencia de Implementación MECIP (Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación) y la Auditoría Interna, en el Portal MECIP Auditoría General de Poder Ejecutivo (AGPE), relacionados al seguimiento de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – MECIP, correspondiente al 1er. Semestre del ejercicio fiscal 2019.

b) Resultado Preliminar de la Implementación del MECIP.

De acuerdo a los parámetros estipulados en la Resolución AGPE N° 12/2015 para la evaluación de la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – (MECIP), de la Compañía durante el 1er. Semestre del Ejercicio Fiscal 2019, ha alcanzado una evaluación con calificación de **4,47 (cuatro con cuarenta y siete)**, que representa un estado **“ADECUADO”**. Este valor es provisorio ya que se encuentra aún sujeto a la revisión y validación correspondiente por parte de la Auditoría General de Poder Ejecutivo (AGPE).

COMPañÍA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A.				
Planilla Comparativa de Evaluación por Componente Corporativo - MECIP				
		Periodo		VARIACION %
		Calificación	Calificación	
		2do. Semestre 2018 (remitido a la AGPE)	1er. Semestre 2019 (final desde AGPE)	
		4,2	4,47	
		Estado		
		Adecuado	Adecuado	
Tipo	Parámetros de Evaluación	Calificación	Calificación	VARIACION %
Comp. Corporativo	FASE DE DISEÑO	5	5,00	0%
Comp. Corporativo	DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,42	4,68	6%
Comp. Corporativo	DE CONTROL DE GESTIÓN	3,69	4,27	14%
Comp. Corporativo	DE CONTROL DE EVALUACIÓN	3,72	3,94	6%

c) Los indicadores preliminares, denotan una mejoría en la nota global obtenida, que en términos relativos representan un aumento del orden 6% con relación al resultado de la anterior evaluación. Esto se ha logrado gracias a las acciones realizadas por los distintos Grupos de Trabajos de la Estructura del MECIP, encargados en desarrollar su implementación dentro de nuestra organización, en base a la Resolución N° 12/2015 de la AGPE, según se detalla:

- a) El Componente Corporativo – **FASE DE DISEÑO**: Se logró una calificación **5,00 “ADECUADO”**, sin variación porcentual.
- b) El Componente Corporativo – **CONTROL ESTRATÉGICO**: Se logró una calificación **4,68 “ADECUADO”** con una variación incremental del orden del **6%**.
- c) El Componente Corporativo – **CONTROL DE GESTIÓN**: Se logró una calificación **4,27 “ADECUADO”** con una variación incremental del orden del **14%**.
- d) El Componente Corporativo – **CONTROL DE EVALUACION**: Se logró una calificación **3,94 “SATISFACTORIO”** con una variación incremental del orden del **6%**

Asimismo este Grupo Evaluador adjunta del Formato N° 191 – Análisis del Sistema de Control Interno (SCI) por Componentes correspondiente al 1er. Semestre 2019.


5. Conclusión.

- La evaluación de la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – (MECIP), de la Compañía durante el 1er. Semestre del Ejercicio Fiscal 2019, ha alcanzado una evaluación con calificación de **4,47 (cuatro con cuarenta y siete)**, que representa un estado **“ADECUADO”**. Este valor es provisorio ya que se encuentra sujeto a la revisión y validación correspondiente por parte de la Auditoría General de Poder Ejecutivo (AGPE).
- Con relación al Plan de Mejoramiento Institucional (PMI) SCI vigente, esta Auditoría realizará el seguimiento del avance de las acciones para su cumplimiento.

6. Recomendación Final.

Se sugiere remitir a la Gerencia de Implementación MECIP (Gerencia de Gestión Empresarial y Regulación/Coordinación MECIP), para su conocimiento y fines pertinentes.


CP. Carmen Venialgo R.
Grupo Evaluador MECIP


Econ. Juan Checo Báez
Grupo Evaluador MECIP

INSTITUCIÓN: COMPAÑÍA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A.

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FORMATO: Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control - 1er. Semestre 2019

Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO

CONTROL ESTRATÉGICO

(2) CALIFICACIÓN

4,68

(3) INTERPRETACIÓN: ADECUADO

(4) FORTALEZAS

(5) DEBILIDADES

- 1- Se cuenta con Código de Ética y Buen Gobierno.
- 2- Se cuenta con Comité de Ética y Equipo de Alto Desempeño en Ética.
- 3- Se cuenta con los Compromisos Éticos, que fueron formulados con la construcción participativa por los emplados de cada área de la Compañía, en talleres conducidos por los miembros del Equipo de Alto de Desempeño en Ética (EADE).
- 4- Se cuenta con los Macroprocesos, Procesos aprobados y Fichas de Procesos actualizados.
- 5- Se cuenta con el Normograma aprobados.
- 5- Se cuenta con Diseño de Estructura Organizacional y la Matriz de relación Macroprocesos y dependencias.
- 6- Se cuenta con el análisis del Contexto Estratégico del riesgo interno y externo de la Compañía, y se encuentran aprobados.
- 7- Se consiguió identificar los riesgos de los Objetivos Institucionales y de los macroprocesos, procesos y/o subprocesos y actividades.
- 8- Se realizó el análisis de riesgo, evaluando la probabilidad de ocurrencia, el impacto y definiendo las medidas de respuesta de los objetivos institucionales y al mapa de proceso.
- 9- Se realizó la valoración de riesgos, la ponderación y priorización de riesgos de los objetivos institucionales y del mapa de proceso.
- 10- Se realizó la Definición Políticas Administración de Riesgos-Objetivo Institucionales.

- 1- El Código de Ética y Buen Gobierno deben ser actualizados, aunque fueron ratificados en el periodo 2016.
Responsables: Comité de Ética y Comité de Buen Gobierno.
- 2- Se cuenta con el Diseño de Estructura Organizacional, sin embargo, se deberá elaborar el Formato 61 - Diseño Planta de Personal - Consolidado Institución; a fin de completar el Estándar de Estructura Organizacional.
Responsables: Coordinación ETM y Gerencias.
- 3- Se deberá culminar con los estándares de políticas de administración de riesgos para garantizar el cumplimiento de los Procesos.
Responsables: Comité de Control Interno - CCI, Coordinación ETM y Gerencias.

(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO

INMEDIATAS: Cuenta con un Plan de Mejoramiento Institucional vigente.

- DE CORTO PLAZO: -----

- DE MEDIANO PLAZO: -----

- DE LARGO PLAZO: -----

Elaborado por Grupo Evaluador:

C.P. Carmen Venialgo Rubiani

Econ. Juan Checo Báez

Fecha: 28/06/2019

Aprobado por: Lic. Carlos Fretes Cocian
Auditor Interno

Fecha: 28/06/2019

INSTITUCIÓN: COMPAÑÍA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A.

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FORMATO: Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control - 1er. Semestre 2019

Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO

(2) CALIFICACIÓN

CONTROL DE GESTIÓN

4,27

(3) INTERPRETACIÓN: SATISFACTORIO

(4) FORTALEZAS

(5) DEBILIDADES

- 1- Cuenta con indicadores establecidos en el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2017-2022 y del Plan Operativo Anual (POA)
- 2- Se cuenta con un Manual de Operaciones de la implementación del MECIP.
- 3- Se cuenta con un Manual de Información y Comunicación.
- 4- Se realiza la rendición de cuentas de acuerdo a las normativas vigentes.

- 1- Falta elaborar los Diseños de procedimientos operativos para llevar a cabo las actividades para el logro de los Macroprocesos aprobados y Flujograma.
 - 2- Falta definir indicadores de Gestión por Proceso y Desempeño.
- Responsable: Coordinación ETM, Gerencias y Comité de Control Interno - CCI.**

(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO

INMEDIATAS: Cuenta con un Plan de Mejoramiento Institucional vigente.

- DE CORTO PLAZO:

- DE MEDIANO PLAZO:

- DE LARGO PLAZO:

Elaborado por Grupo Evaluador:

C.P. Carmen Venialgo Rubiani

Econ. Juan Checo Báez

Fecha: 28/06/2019

Verificado y Aprobado por: Lic. Carlos Fretes Cocian
Auditor Interno

Fecha: 28/06/2019

INSTITUCIÓN: COMPAÑÍA PARAGUAYA DE COMUNICACIONES S.A.

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL DE EVALUACIÓN

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

ESTÁNDAR: EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FORMATO: Análisis del SCI por Componente Corporativo de Control - 1er. Semestre 2019

Nº: 191

(1) COMPONENTE CORPORATIVO

(2) CALIFICACIÓN

CONTROL DE EVALUACIÓN

3,94

(3) INTERPRETACIÓN: SATISFACTORIO

(4) FORTALEZAS

(5) DEBILIDADES

- 1- Se realizó el diagnóstico sobre Autoevaluación de Control.
- 2- Se realizó la Autoevaluación de Gestión en base a indicadores del PEI y POA.
- 3- Se realizó el Análisis de la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno.
- 4- La Auditoría Interna posee un Plan de Trabajo Anual aprobado para el periodo 2018.
- 5- Se cuenta con los Programas de Auditoría.
- 6- Se cuenta con un Diseño de Procedimientos operativos de Auditorías.
- 7- Se elaboraron Planes de Mejoramiento Funcional en base a los Informes de la Auditoría Interna.
- 8- Se elaboró Plan de Mejoramiento Institucional en base al Informe de la Auditoría Externa (CGR).
- 9- Se realizó la Autoevaluación y el Análisis de Evaluación del Control de Auditoría Interna.

1- Falta elaborar los Estándares de Autoevaluación de Gestión en base a indicadores de Gestión y Desempeño.

Responsable: Coordinación ETM y Gerencias.

2- Falta elaborar los Planes de Mejoramiento Individual.

Responsable: Gerencias afectadas.

(6) ACCIONES DE MEJORAMIENTO

INMEDIATAS: Cuenta con un Plan de Mejoramiento Institucional vigente..

- DE CORTO PLAZO: -----

- DE MEDIANO PLAZO: -----

- DE LARGO PLAZO: -----

Elaborado por Grupo Evaluador:

C.P. Carmen Venialgo Rubiani

Econ. Juan Checo Báez

Fecha: 28/06/2019

Aprobado por: Lic. Carlos Fretes Cocian

Auditor Interno

Fecha: 28/06/2019