


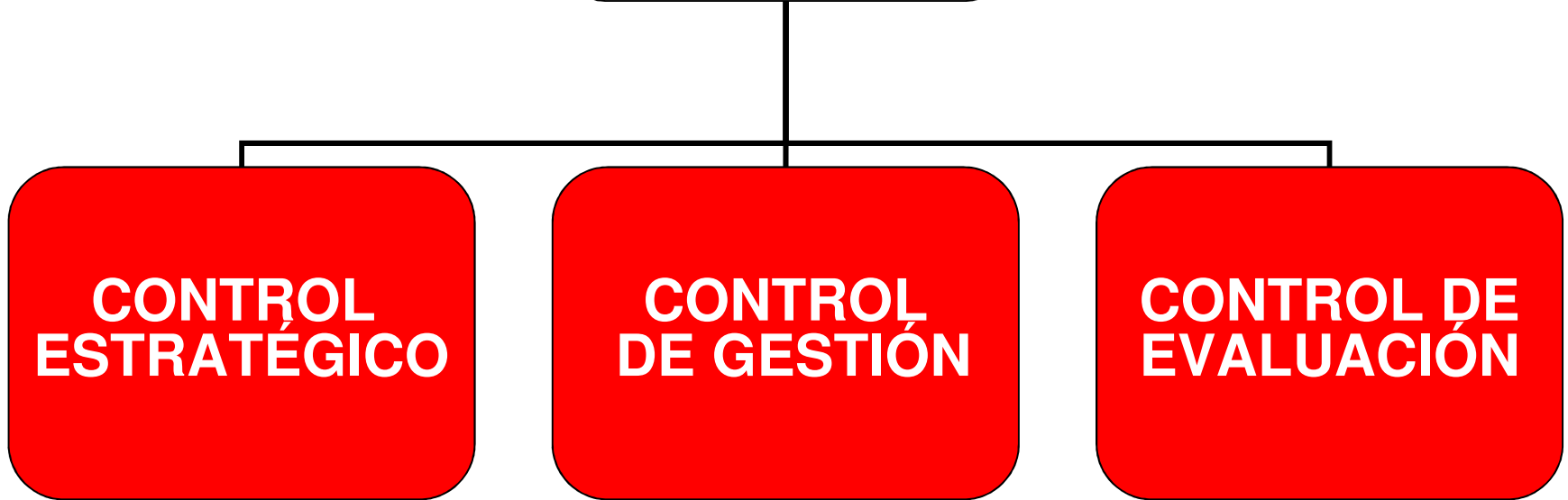
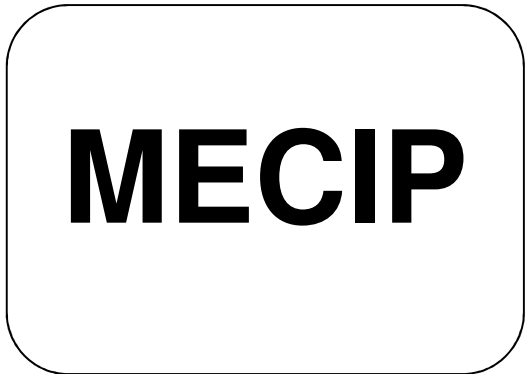


**MECIP**



**MODELO ESTÁNDAR  
DE CONTROL INTERNO  
PARA  
INSTITUCIONES PÚBLICAS  
DEL PARAGUAY**

# ESTRUCTURA DE CONTROL



# MECIP

## CONTROL ESTRATÉGICO

Componentes de control que al interrelacionarse entre si, permiten el Control al cumplimiento de la orientación estratégica y organizacional de la institución pública, en la consecución de los objetivos institucionales en forma eficiente y eficaz.

# MECIP

<b>CONTROL ESTRATÉGICO</b>	<b>COMPONENTES</b>	<b>ESTÁNDARES</b>
	Ambiente de Control	<ul style="list-style-type: none"><li>•Acuerdos y Compromisos Éticos</li><li>•Desarrollo del Talento Humano</li><li>•Protocolos de Buen Gobierno</li></ul>
	Direccionamiento Estratégico	<ul style="list-style-type: none"><li>•Planes y Programas</li><li>•Modelo de Gestión por Procesos</li><li>•Estructura Organizacional</li></ul>
	Administración de Riesgos	<ul style="list-style-type: none"><li>•Contexto Estratégico del Riesgo</li><li>• Identificación de Riesgos</li><li>• Análisis de Riesgos</li><li>•Valoración de Riesgos</li><li>•Políticas de Administración de Riesgos</li></ul>

# MECIP

## CONTROL DE GESTIÓN

Componentes de Control que al interrelacionarse entre si, aseguran el control a la gestión de las operaciones de la Institución orientándola al cumplimiento de sus objetivos institucionales.

# MECIP

<b>CONTROL DE GESTIÓN</b>	<b>COMPONENTES</b>	<b>ESTÁNDARES</b>
	Actividades de Control	<ul style="list-style-type: none"><li>•Políticas de Operación</li><li>•Procedimientos</li><li>•Controles</li><li>•Indicadores</li><li>•Manual de Operación</li></ul>
	Información	<ul style="list-style-type: none"><li>•Información Interna</li><li>•Información externa</li><li>•Sistemas de Información</li></ul>
	Comunicación	<ul style="list-style-type: none"><li>•Comunicación Institucional</li><li>•Comunicación Pública</li><li>•Rendición de Cuentas</li></ul>

# MECIP

## CONTROL DE EVALUACIÓN

Componentes de Control que permiten valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno; verificar la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos y actividades de la Institución; evalúa los resultados, detecta desviaciones y genera recomendaciones, a fin de orientar las acciones de mejoramiento de la institución.

# MECIP

<b>CONTROL DE EVALUACIÓN</b>	<b>COMPONENTE S</b>	<b>ESTÁNDARES</b>
	Autoevaluación	<ul style="list-style-type: none"><li>• Autoevaluación del Control</li><li>• Autoevaluación de Gestión</li></ul>
	Evaluación Independiente	<ul style="list-style-type: none"><li>• Evaluación Sistema de Control Interno</li><li>• Auditoría Interna</li></ul>
	Planes de Mejoramiento	<ul style="list-style-type: none"><li>• Plan de Mejoramiento Institucional</li><li>• Plan de Mejoramiento Funcional</li><li>• Plan de Mejoramiento Individual</li></ul>



# ESTRUCTURA DE CONTROL

## COMPONENTES CORPORATIVOS

### CONTROL ESTRATÉGICO

## COMPONENTES

AMBIENTE DE CONTROL

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

## ESTÁNDARES

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

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

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

### CONTROL DE GESTIÓN

ACTIVIDADES DE CONTROL

INFORMACIÓN

COMUNICACIÓN

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

- INFORMACIÓN INTERNA
- INFORMACIÓN EXTERNA
- SISTEMAS DE INFORMACIÓN

- COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL
- COMUNICACIÓN PÚBLICA
- RENDICIÓN DE CUENTAS

### CONTROL DE EVALUACIÓN

AUTOEVALUACIÓN

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

PLANES DE MEJORAMIENTO

- AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL
- AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN

- EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO
- AUDITORÍA INTERNA

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