

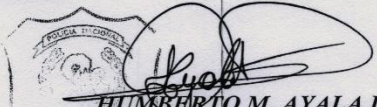








Auditoria Interna

Nota N° 19-17

	POLICÍA NACIONAL		TETÁ REKUÁI GOBIERNO NACIONAL <small>Jajapy haende rapera ko' dyguive. Construyendo el futuro hoy</small>										
POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY GABINETE DE LA COMANDANCIA DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA													
Asunción, 13 de febrero de 2017.													
Nota N° 19/2017.													
Sra. BERTHA RODRIGUEZ DE PERINETTO, <i>Ministra-Auditora General del Poder Ejecutivo</i> <i>Presidencia de la República</i> <u>Asunción- Paraguay</u>													
Tengo el honor de dirigirme a Usted, a objeto de remitir en forma impresa y medio magnético, los siguientes Informes Semestrales correspondiente al Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2016:													
<ul style="list-style-type: none">- Informe Semestral del Grado de Avance de la Implementación del Modelo Estándar del Control para las Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP.- Rectificación del Informe Semestral Cumplimiento del Plan de Trabajo Anual de Auditoria Interna Segundo Semestre Ejercicio fiscal 2016 – Formato Actualizado.- Informe Semestral de Seguimiento a las Recomendaciones de la Auditoria General del Poder Ejecutivo, Contraloría General de la República, Auditoría Interna Institucional, Auditoría Externa, Dirección nacional de contrataciones públicas, Otros Órganos de Control.- Informe Semestral, Implementación del Plan de Mejoramiento.													
Respetuosamente.													
 HUMBERTO M. AYALA DURÉ <i>Comisario Principal MCP.</i> <i>Jefe Dpto. Auditoria Interna</i>													
<table border="1"><tr><td colspan="2" style="text-align: center;"> Presidencia de la República Auditoria General del Poder Ejecutivo SECRETARIA GENERAL</td></tr><tr><td>Fecha: 13 de 02 de 2017</td><td>Mesa de Entrada N° 336</td></tr><tr><td>Revisado por: MORA</td><td>Hora: 12:30</td></tr><tr><td>Observación: A.D.G. - F.C.D.</td><td></td></tr><tr><td colspan="2" style="text-align: right;"> Firma</td></tr></table>				 Presidencia de la República Auditoria General del Poder Ejecutivo SECRETARIA GENERAL		Fecha: 13 de 02 de 2017	Mesa de Entrada N° 336	Revisado por: MORA	Hora: 12:30	Observación: A.D.G. - F.C.D.		 Firma	
 Presidencia de la República Auditoria General del Poder Ejecutivo SECRETARIA GENERAL													
Fecha: 13 de 02 de 2017	Mesa de Entrada N° 336												
Revisado por: MORA	Hora: 12:30												
Observación: A.D.G. - F.C.D.													
 Firma													



POLICIA NACIONAL
DEL PARAGUAY



POLICIA NACIONAL
CABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA



POLICIA NACIONAL
COMANDO EN JEFE

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

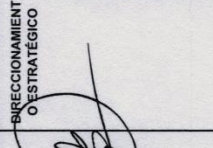
COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parámetro	Calificación	Si cumple: Clarity Si no cumple: Expona el motivo Si está en proceso explicar el estado de avance
De Control Estratégico	AMBIENTE DE CONTROL	ACUERDOS Y COMPROMISOS ETICOS	1 ¿La Máxima Autoridad de la Institución en Ejercicio ha manifestado su compromiso de asumir y apoyar la implementación del MECIP, a través de un Acta de Compromiso?	5,00	Acta N° 01-02/09/2011. Validez a la máxima autoridad de fecha 20/05/2016
			2 ¿La Institución ha adoptado el MECIP a través de un Acto Administrativo?	5,00	Resolución 648 13 06/2011
			3 La Máxima Autoridad designó a su representante, responsable de la implementación del MECIP mediante acto administrativo?	5,00	Res. N°1331/52016.
			4 La Institución ha integrado los Grupos de Trabajo - Nivel Directivo y Grupo Técnico-Equipo MECIP para la implementación del modelo?	5,00	Resolución N° 487/20/2016.
			5 Se definieron roles y responsabilidades en las resoluciones correspondientes de conformación de equipos ?	5,00	Resolución N° 487 20/06/2016
			6 Se reúne periódicamente, al menos semestralmente, el Comité de Control Interno y deja evidencia de dichas reuniones?	5,00	Nota de Servicio N° 323 17/06/2016
			7 Se reúne periódicamente el Equipo Técnico MECIP, al menos una vez al mes, y deja evidencia de dichas reuniones?	5,00	Nota de Servicio N° 334 27/06/2016
			8 La Institución ha realizado el diagnóstico del Control Interno?	5,00	Nota DIA CM 28/06/2016
			9 Los resultados del diagnóstico del Control Interno se pusieron a conocimiento de la Máxima Autoridad?	5,00	Nota DIA CM 28/06/2016
			10 Se socializa entre los funcionarios el proceso de diseño, implementación del MECIP?	5,00	Según Portal Web de la Policía Nacional.
			11 La Institución ha elaborado el Plan de Trabajo para la implementación del MECIP, en el cual se definen fecha de inicio y de culminación de la actividad, responsables, descripción de la actividad, entre otros?	5,00	Resolución 1087 21/12/16
			12 El Plan ha sido aprobado por la Máxima Autoridad?	5,00	Resolución 1087 21/12/16
De Control Estratégico	AMBIENTE DE CONTROL	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	1 La institución tiene un Código de Ética, formalmente aprobado por la Máxima Autoridad?	5,00	Resolución N° 1162 14/11/2012
			2 El Código de Ética de la Institución fue socializado entre los funcionarios?	5,00	Resolución N° 1162 14/11/2012
			3 Las Dependencias han elaborado los Acuerdos y Compromisos Éticos con participación de los funcionarios?	0,00	Según Portal Web de la Policía Nacional.
			4 Los Acuerdos y Compromisos Éticos fueron socializados entre los funcionarios de la dependencia?	5,00	Resolución 487 20/06/2016
			5 Existe un Comité de Ética creado formalmente por acto administrativo?	5,00	Resolución 487 20/06/2016
			6 Existen evidencias de las reuniones del Comité de Ética?	0,00	
De Control Estratégico	AMBIENTE DE CONTROL	DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	RESULTADOS	3,33	
			1 La institución ha emitido oficialmente políticas para los procesos de selección, inducción, capacitación, evaluación y desempeño del funcionario?	5,00	Resolución N° 1165 14/11/2012
			2 Existen procesos aprobados para la selección, inducción, capacitación y evaluación del desempeño	5,00	Resolución N° 1165 14/11/2012
De Control Estratégico	AMBIENTE DE CONTROL	PROTOSCOLOS DE BUEN GOBIERNO	3 Existen evidencias de socialización de los procesos de selección, inducción, capacitación, evaluación y desempeño?	0,00	
			RESULTADOS	3,33	
			1 La institución posee un Código de Buen Gobierno o Documento orientador del compromiso de la Máxima Autoridad y sus directivos, actualizado y aprobado por resolución o acto administrativo de la Máxima Autoridad?	5,00	Resolución N. 1163 14/11/2012. Validez en fecha 06/2016
			2 El Código de Buen Gobierno o Documento orientador del compromiso de la Máxima Autoridad y sus directivos, ha sido socializado con los funcionarios?	5,00	Según Portal Web de la Policía Nacional.
De Control Estratégico	AMBIENTE DE CONTROL	PROTOSCOLOS DE BUEN GOBIERNO	3 Se ha conformado un Comité de Buen Gobierno?	5,00	Acta N° 01-14/09/2012
			4 Se reúne periódicamente, al menos semestralmente, el Comité de Buen Gobierno y deja evidencia de dichas reuniones?	5,00	Acta N° 02-19/09/2012. Acta N° 03-21/09/2012.....
RESULTADOS			5,00		

FASE DE DISEÑO DE LA IMPLEMENTACIÓN

AUDITORIA INTERNA
JEFATURA

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MCEP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE	ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parametro	Calificación	Si Cumple/Car. Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo. Si está en proceso, explicar el estado de avances.		
	PLANES Y PROGRAMAS		1	La institución tiene un plan estratégico que contenga misión, visión, objetivos, valores, entre otros?	5,00	Resolución N° 973 de fecha 07/10/2014			
			2	La institución elabora y ejecuta planes y programas operativos alineados con el Plan Estratégico?	5,00	Según Plan de trabajo plurianual 2016-2018			
			3	Los Planes y Programas son divulgados a los diferentes públicos internos y externos que tienen relación con la institución?	5,00	Según Portal Web de la Policía Nacional			
			4	La institución evalúa el grado de cumplimiento de sus planes y programas?	0,00		Según el Plan de Trabajo será evaluado bimestralmente.		
			5	La máxima autoridad adopta acciones en base a los resultados de las evaluaciones de los Planes y Programas?	0,00		Según el Plan de Trabajo tomara acciones la máxima autoridad a partir de la evaluación.		
	MODELO DE GESTION POR PROCESOS		RESULTADOS						
			1	El Modelo de Gestión de la institución contiene macroprocesos estratégicos, misionales y de apoyo elaborados con base en las reglamentaciones vigentes y aprobados por la máxima autoridad de la institución?	3,00				
			2	Existe relación entre los objetivos de los macroprocesos con el conjunto de Planes y Programas de la institución?	0,00				
			3	El Modelo de Gestión está representado en el Mapa de Procesos?	0,00				
			4	El Modelo de Operación contiene procesos, subprocesos, actividades y tareas de la institución?	0,00				
	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL		RESULTADOS						
			1	Existe un Organigrama institucional actualizado y aprobado por la máxima autoridad?	0,00				
			2	Existe relación entre la estructura organizacional con el Modelo de Gestión por procesos de la institución?	0,00				
			3	Existen manuales u otros documentos actualizados y aprobados por la autoridad competente que detallan actividades de los procesos de la institución?	0,00				
			4	La máxima autoridad o sus delegados, han establecido por escrito los niveles de autoridad y responsabilidad para tomar las decisiones requeridas en cada proceso?	0,00				
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	CONTEXTO ESTRATEGICO DE RIESGO		RESULTADOS						
			1	Para la elaboración de planes y programas se identifican las oportunidades y amenazas generadas por el entorno?	0,00				
			2	Los funcionarios de los diferentes niveles directivos de la institución participaron en el análisis del contexto estratégico?	0,00				
			3	La máxima autoridad valida el análisis del contexto estratégico de la institución?	0,00				
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	IDENTIFICACION DE RIESGOS		RESULTADOS						
			1	Se identifican y describen los riesgos que afectan el logro de los objetivos establecidos para los macroprocesos, procesos, subprocesos y actividades?	0,00				
			2	Se identifica en forma precisa el agente generador, las causas y los efectos de cada riesgo con relación a los objetivos institucionales?	0,00				
			3	Se detentan en forma precisa el agente generador, las causas y los efectos de cada riesgo con relación a cada Macroproceso, Proceso, Subproceso y actividades?	0,00				
			RESULTADOS						
			4	El nivel directivo valida la identificación de Riesgos en el Modelo de Operación?	0,00				
			RESULTADOS						
					0,00				


 Director General de Control y Auditoría
 AUDITORIA INTERNA



POLICIA NACIONAL DEL PARAGUAY



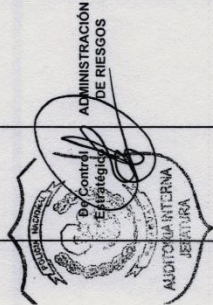
POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA



REPÚBLICA DEL PARAGUAY
GOBIERNO NACIONAL
CABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO
EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE	ESTANDARES DE CONTROL	Nº	Parámetro	Calificación	Si Cumple-Citar Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo. Si está en proceso explicar el estado de avance
ADMINISTRACION DE RIESGOS	ANÁLISIS DE RIESGO		1	Se aplica la metodología de Análisis de Riesgos en los niveles que conforman el Modelo de Operación por Procesos (mapa de procesos) de la institución?	0,00		
			2	En el análisis de riesgos se establecen las probabilidades de ocurrencia y sus impactos así como la respectiva valoración?	0,00		
			3	Se fundamenta el Análisis de Riesgos en los elementos proporcionados por la identificación de Riesgos?	0,00		
			4	Se documenta la evaluación del riesgo?	0,00		
			5	Se determina el efecto del análisis de riesgos sobre los demás estándares de control?	0,00		
RESULTADOS					0,00		
ADMINISTRACION DE RIESGOS	VALORACION DE RIESGOS		1	La metodología de Valoración de Riesgos se aplica en todos los niveles que conforman el Modelo de Gestión por procesos de la institución?	0,00		
			2	La Valoración de Riesgos se fundamenta en los elementos proporcionados por el análisis del contexto estratégico, la identificación y el análisis de riesgos?	0,00		
			3	Existe relación entre los criterios utilizados para determinar la priorización de los macroprocesos, procesos, subprocesos y actividades y sus respectivos riesgos?	0,00		
			4	La valoración de los riesgos permite determinar el nivel o grado de exposición de la institución a los impactos del riesgo?	0,00		
RESULTADOS					0,00		
ADMINISTRACION DE RIESGOS	POLITICAS DE ADMINISTRACION DE RIESGOS		1	Las Políticas de Administración de Riesgos toman en cuenta los resultados obtenidos del Contexto Estratégico, Identificación, Análisis y Valoración de Riesgos?	0,00		
			2	Las Políticas de Administración de Riesgos incluyen parámetros para la aceptación, reducción/ prevención, y mitigación del riesgo?	0,00		
			3	Fueron socializados entre los Funcionarios las Políticas de Administración de Riesgos?	0,00		
RESULTADOS					0,00		
					0,00		No fueron implementados y no se cumple debido a los constantes cambios de autoridades dentro de la Institución Policial





POLICIA NACIONAL
DEL PARAGUAY



REPÚBLICA DEL PARAGUAY
GOBIERNO NACIONAL
C. J. RIVERA, PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO

EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE CONTROL	ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parámetro	Calificación	Si Cumple/Citar Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo. Si está en proceso, explicar el estado de avance.		
ACTIVIDADES DE CONTROL	POLÍTICAS DE OPERACIÓN	ESTANDARES DE CONTROL	1	Fueron definidas las Políticas de Operación?	0,00				
			2	Existe relación entre las Políticas de Operación y las Políticas de Administración de Riesgos?	0,00				
			3	Las Políticas de Operación orientan la ejecución de las actividades y tareas?	0,00				
			4	Las Políticas de Operación incluyen parámetros para los procedimientos, los controles y los indicadores?	0,00				
			5	Se establecen las acciones a tomar en caso de su incumplimiento?	0,00				
			6	Existen parámetros que obligan a la revisión periódica de las Políticas de Operación?	0,00				
ACTIVIDADES DE CONTROL	PROCEDIMIENTOS	ESTANDARES DE CONTROL	RESULTADOS						
			1	Existen Procedimientos que describen la manera de llevar a cabo las actividades de la institución?	0,00				
			2	Existe relación entre la definición de los perfiles de los cargos con los procedimientos establecidos?	0,00				
			3	Los funcionarios conocen sus responsabilidades y aplican los procedimientos relativos a su cargo?	0,00				
ACTIVIDADES DE CONTROL	PROCEDIMIENTOS	ESTANDARES DE CONTROL	RESULTADOS						
			4	Los procedimientos facilitan el cumplimiento de los objetivos de los procesos?	0,00				
			1	Los funcionarios conocen y aplican los controles establecidos para las áreas, procesos y actividades de los cuales forman parte?	0,00				
			2	Existen parámetros para la revisión periódica de los controles establecidos?	0,00				
ACTIVIDADES DE CONTROL	CONTROLES	ESTANDARES DE CONTROL	RESULTADOS						
			3	Los Controles establecidos para mitigar los riesgos están documentados y aprobados por autoridad competente?	0,00				
			RESULTADOS						
ACTIVIDADES DE CONTROL	INDICADORES	ESTANDARES DE CONTROL	RESULTADOS						
			1	Existe tablero de indicadores de gestión institucional?	0,00				
			2	Existe relación entre los indicadores establecidos para medir los objetivos de los planes estratégicos de la Institución con los indicadores de los planes del gobierno?	0,00				
			3	Existe relación entre el diseño de indicadores de gestión y los objetivos definidos en los Planes y Programas de la Institución?	0,00				
			4	Existe relación entre el diseño de indicadores y los objetivos de los Macroprocesos con los procesos del modelo de operación (mapa de procesos)?	0,00				
			5	Existen responsables y fechas para la revisión de los indicadores en forma periódica?	0,00				
ACTIVIDADES DE CONTROL	MANUAL DE OPERACIÓN	ESTANDARES DE CONTROL	RESULTADOS						
			6	Se han establecido procedimientos necesarios para diseñar, implementar y mantener la efectividad de los indicadores?	0,00				
			1	El manual de operación incluye los Acuerdos o Compromisos Éticos, las Políticas de Desarrollo del Talento Humano, los Planes y Programas, Mapa de Procesos, las Políticas de Administración de Riesgos, información interna y externa, entre otros?	0,00				
	2	En el Manual de operación se incluyen los normogramas de los procesos?	0,00						
	3	Existen establecidos parámetros que obligan a la revisión periódica del Manual de Operación y a su actualización permanente?	0,00						
	RESULTADOS					0,00			

No fueron implementados y no se cumple debido a los constantes cambios de autoridades dentro de la institución
Policía

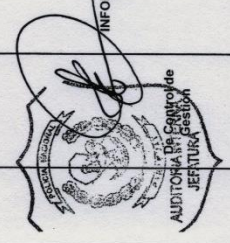




FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO
EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE	ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parámetro	Calificación	Si Cumple/Clar Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo. Si está en proceso, explicar el estado de avance
INFORMACION	INFORMACION INTERNA	INFORMACION INTERNA	1	Los procesos/procesos de la institución contemplan las salidas de información necesaria a los grupos de interés internos y externos?	0,00		
			2	La información interna se divulga y socializa entre los funcionarios de la institución?	0,00		
			3	La información interna se utiliza en la rendición de cuentas e información a los diferentes grupos de interés, conforme con las políticas de comunicación institucional?	0,00		
			4	Se tienen identificadas las fuentes internas de información (actos administrativos, manuales, informes, actas, formatos, entre otros)?	0,00		
			5	¿Están identificados los canales internos que requieren la información generada por cada proceso que se lleva a cabo en la institución? (Directivos, funcionarios, etc.)	0,00		
			6	Existen mecanismos que evalúan, implementan e insertan las ideas de los funcionarios de la institución/dependencias?	0,00		
INFORMACION	INFORMACION EXTERNA	INFORMACION EXTERNA	1	RESULTADOS	0,00		
			2	La información externa es divulgada y socializada entre los funcionarios de la institución?	0,00		
			3	La institución posee los mecanismos necesarios para obtener información relacionada con el entorno, la comunidad y demás grupos de interés, necesaria para su debido funcionamiento?	0,00		
			4	La información que se origina en los grupos de interés externos de la institución es tomada en cuenta por los Funcionarios para la toma de decisiones y mejora de la institución?	0,00		
			5	La institución/dependencia tiene identificados cuáles son los bienes o servicios requeridos para la satisfacción de las expectativas de los grupos de interés internos y externos de los procesos?	0,00		
INFORMACION	SISTEMAS DE INFORMACION	SISTEMAS DE INFORMACION	1	Fue socializada la información de interés institucional de los organismos con lo que tienen relación?	0,00		
			2	RESULTADOS	0,00		
			3	Existe un sistema que canalice la información que se genera a nivel institucional para el logro de los objetivos institucionales?	0,00		
			4	Fueron socializados entre los Funcionarios los Sistemas de Información?	0,00		
			5	El sistema de información tienen establecidos niveles de acceso y otro tipo de controles para su protección?	0,00		
COMUNICACION INSTITUCIONAL	COMUNICACION INSTITUCIONAL	COMUNICACION INSTITUCIONAL	1	El sistema facilita el cruce de información y servicios entre las Instituciones/Dependencias?	0,00		
			2	Están identificados y definidos los insumos y productos de los sistemas de información?	0,00		
			3	RESULTADOS	0,00		
			4	Son pertinentes y oportunos los procesos de divulgación de los objetivos, estrategias, planes, políticas?	0,00		
COMUNICACION PUBLICA	COMUNICACION PUBLICA	COMUNICACION PUBLICA	1	Están establecidos los canales de comunicación entre las diferentes áreas de la institución?	0,00		
			2	Se encuentran definidos los criterios, parámetros, mecanismos de comunicación y niveles de responsabilidad en materia de comunicación interna?	0,00		
			3	Se evalúa la utilidad, oportunidad y confiabilidad de la información que ha de ser comunicada a los usuarios internos?	0,00		
			4	RESULTADOS	0,00		
			5	La institución cuenta con políticas de comunicación externa?	5,00	Resolución N° 1164 441/2012	
			6	Se tienen definidas las partes interesadas externas a quienes se tiene la obligación de comunicar los proyectos, su ejecución y los resultados obtenidos por la institución?	5,00	Manual Estratégico de Comunicación (Medio óptico)	
COMUNICACION PUBLICA	COMUNICACION PUBLICA	COMUNICACION PUBLICA	1	Se han establecido por escrito parámetros para clasificar la información que será comunicada a cada uno de los públicos identificados?	5,00	Manual Estratégico de Comunicación (Medio óptico)	
			2	Están establecidas las responsabilidades de comunicación externa en cada uno de los procesos y actividades que configuran la operación de la institución?	5,00	Manual Estratégico de Comunicación (Medio óptico)	
			3	Se utilizan como medios de comunicación con la ciudadanía, información a través de carteleras, boletines, informes o páginas web?	3,00		
			4	La alta Dirección receptiva y utiliza la información que proviene de los funcionarios de la institución?	3,00		
			5	RESULTADOS	3,00		
			6	RESULTADOS	4,33		

No fueron implementados y no se cumple debido a los constantes cambios de autoridades dentro de la institución Policial





POLICIA NACIONAL
DEL PARAGUAY



POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA



GOBIERNO NACIONAL
REPUBLICA DEL PARAGUAY

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO
EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE	ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parametro	Calificación	Si Cumple/Clar Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo. Si está en proceso, explicar el estado de avance	
De Control de Gestión	COMUNICACIÓN	RENDICIÓN DE CUENTAS	1	Se cuenta con Políticas de Rendición de Cuentas?	5,00	Resolución N° 1164 14/11/2012		
			2	La rendición de cuentas a la ciudadanía informa respecto a la utilización de los recursos que le fueron asignados; los recursos de la Gestión y los Planes y Programas?	0,00			
			3	Se cuenta con una comunicación que brinde a los grupos de interés la información completa y oportuna acerca de la gestión realizada (Boletines, prensa, revistas, carteleras, internet, periódico mural, radioar interno)?	0,00			
			4	RESULTADOS	0,00			
	AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL	RENDICIÓN DE CUENTAS	1	Se difunden los mecanismos, metodologías e instrumentos utilizados para la realización de la Autoevaluación del Control?	1,25			
			2	Están representadas todas las áreas de la institución en la realización de la Autoevaluación del Control?	0,00			
			3	Los estándares de Gestión Ética esperados de los funcionarios de la institución han sido claramente comunicados?	0,00			
			4	Los funcionarios de la institución participan en la realización de procesos de Autoevaluación al Control?	0,00			
De Control de Evaluación	AUTOEVALUACIÓN	RENDICIÓN DE CUENTAS	5	La institución genera de manera permanente acciones de mejoramiento del Control como resultado de sus procesos de Autoevaluación?	0,00			
			RESULTADOS	0,00				
			1	La institución cuenta con procedimientos e instrumentos para realizar de forma permanente la evaluación y el seguimiento del cumplimiento del objetivo?	0,00			
			2	Son evaluados permanentemente los indicadores de los macroprocesos, procesos, subprocesos, planes y programas?	0,00			
	EVALUACIÓN DE GESTIÓN	RENDICIÓN DE CUENTAS	3	Durante el proceso de evaluación e informe de los indicadores de gestión participan los funcionarios de los diferentes niveles?	-0,00			
			4	Las acciones de mejoramiento son coherentes con el resultado del informe sobre indicadores de gestión?	0,00			
			5	Se divulga en la institución la metodología e instrumentos utilizados para el análisis de indicadores?	0,00			
			6	Se realizan acciones preventivas o correctivas con base en el análisis de indicadores?	0,00			
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	RENDICIÓN DE CUENTAS	RESULTADOS	0,00				
			1	Existen métodos, procedimientos y herramientas que apoyen los procesos de evaluación independiente de la efectividad del Control Interno?	0,00			
			2	Se aplica los procesos de Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno a cada área?	0,00			
			3	Se comunican las observaciones de Control Interno a los responsables de las áreas sobre las deficiencias significativas que requieren su atención?	0,00			
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	RENDICIÓN DE CUENTAS	4	Se presentan los informes de control interno a la alta dirección?	0,00			
			RESULTADOS	0,00				
			1	La institución cuenta con un Manual de Auditoría Interna Institucional aprobado?	0,00			
			2	En los procesos de auditoría se incorpora la planeación, ejecución, elaboración de informes y seguimiento?	5,00	Resolución N° 894 de fecha 01/10/2016		
	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	AUDITORIA INTERNA	RENDICIÓN DE CUENTAS	3	La Auditoría Interna, cuenta con personal suficiente y competente para ejecutar el plan de auditoría?	5,00	Según Plan de trabajo Anual 2017	
				4	La Auditoría Interna cuenta con métodos, procedimientos y herramientas que apoyen los procesos de evaluación independiente?	0,00		
				5	La Auditoría Interna formula anualmente un plan de auditoría y está aprobado por la máxima autoridad?	5,00	Resolución N° 894 de fecha 01/10/2016	
				6	Los resultados de la Auditoría Interna son incluidos en los planes de mejoramiento de la institución?	0,00		
EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	AUDITORIA INTERNA	RENDICIÓN DE CUENTAS	7	La Auditoría Interna de la institución evalúa de manera permanente, independiente y objetiva el Control Interno y genera recomendaciones de mejora?	5,00	Según Plan de trabajo Anual 2017		
			8	La institución aplica las recomendaciones de mejora del Control Interno formuladas por la Contraloría General de la República - CGR - y la Auditoría General del Poder Ejecutivo - AGPE?	0,00			
			RESULTADOS	2,50				
						No fueron implementados y no se cumple debido a los constantes cambios de autoridades dentro de la Institución Policial		





POLICIA NACIONAL DEL PARAGUAY

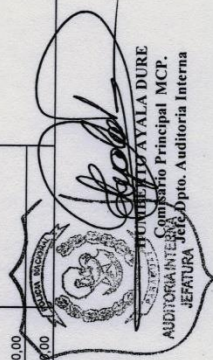


POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

TESORO NACIONAL
GOBIERNO NACIONAL
COMANDO EN JEFE FUERZAS ARMADAS

FORMULARIO PARA LA EVALUACION INDEPENDIENTE DEL NIVEL DE IMPLEMENTACION DEL MECIP EN LAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO EN LA COLUMNA CALIFICACION, ESCRIBA EL NUMERO QUE CORRESPONDA DEL 0 AL 5, DEPENDIENDO DE LAS EVIDENCIAS CON QUE CUENTA LA AUDITORIA INTERNA.

COMPONENTE CORPORATIVO	COMPONENTE	ESTANDARES DE CONTROL	No.	Parametro	Calificación	Si Cumple/Claridad Evidencia	Si no cumple, exponer el motivo, si está en proceso, explicar el estado de avance
De Control de Evaluación	PLANES DE MEJORAMIENTO	PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	1	La Institución elabora anualmente un Plan de Mejoramiento Institucional?	0,00		
			2	El Plan de Mejoramiento Institucional involucra las acciones de Mejoramiento a nivel de Macroproceso, Procesos, Subprocesos derivados de la Autoevaluación?	0,00		
			3	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla las recomendaciones de mejoramiento generadas por la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno?	0,00		
			4	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla las recomendaciones emitidas por el Órgano de Control competente?	0,00		
			5	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla niveles de responsabilidad, términos de ejecución y recursos?	0,00		
			6	Fue socializado a los funcionarios el Plan de Mejoramiento Institucional?	0,00		
			7	Existe relación entre el Plan de Mejoramiento Institucional y la misión institucional?	0,00		
			RESULTADOS				
			1	Las áreas organizacionales de la institución poseen un Plan de Mejoramiento Funcional?	0,00		
			2	Los Planes de Mejoramiento tienen en cuenta las recomendaciones de la Auditoría Interna y de los organismos de control gubernamental en lo que corresponde a cada área organizacional?	0,00		
			3	Los Planes de Mejoramiento de cada área organizacional, son socializados entre los funcionarios?	0,00		
			4	El Plan de Mejoramiento Funcional toma como base las acciones de mejoramiento derivadas de los procesos de Autoevaluación de Control y Autoevaluación de Gestión?	0,00		
			RESULTADOS				
			1	Los Funcionarios elaboran planes de mejoramiento individual tomando como base los resultados de la Autoevaluación de Control y de Gestión, y de común acuerdo con el directivo que dirige el Área a la que pertenece?	0,00		
			2	Los Planes de Mejoramiento Individual se encuentran asociados a las funciones de cada cargo, en particular a sus objetivos de desempeño?	0,00		
			3	Los Planes de Mejoramiento Individual se relacionan con las acciones de mejoramiento requeridos por cada tarea, actividad, subprocesos y procesos del área organizacional?	0,00		
			4	Los Planes de Mejoramiento Individual contienen los responsables, periodo de ejecución y recursos?	0,00		
			RESULTADOS				
					0,00		No fueron implementados y no se cumple debido a los constantes cambios de autoridades dentro de la Institución Policial


AUDITORIA INTERNA
COMISARIO PRINCIPAL MCP.
JEFEATURA
Jefe Opto. Auditoria Interna



POLICIA NACIONAL
DEL PARAGUAY



GOBIERNO NACIONAL
REPUBLICA DEL PARAGUAY

POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

CONSOLIDADO EVALUACION INDEPENDIENTE POR ESTANDARES DE CONTROL, COMPONENTES BASICOS Y COMPONENTES CORPORATIVOS - F 193

ENTIDAD

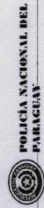
MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO DE PARAGUAY	CALIFICACION POR ESTANDAR	INTERPRETACION	CALIFICACION POR COMPONENTE	INTERPRETACION	CALIFICACION POR COMPONENTE CORPORATIVO	INTERPRETACION	CALIFICACION DEL MECIP	INTERPRETACION
FASE DE DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN								
DE CONTROL ESTRATEGICO	AMBIENTE DE CONTROL	ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	3,33	SATISFACTORIO	3,89	SATISFACTORIO	5,00	ADECUADO
		DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	3,33	SATISFACTORIO				
		PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	5,00	ADECUADO				
		PLANES Y PROGRAMAS	3,00	DEFICIENTE				
		DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	0,00	INADECUADO				
		MODELO DE GESTION POR PROCESOS	0,00	INADECUADO				
		ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	0,00	INADECUADO				
		CONTEXTO ESTRATEGICO DEL RIESGO	0,00	INADECUADO				
		ADMINISTRACION DEL RIESGO	0,00	INADECUADO				
		ANALISIS DEL RIESGO	0,00	INADECUADO				
DE CONTROL DE GESTION	ACTIVIDADES DE CONTROL	VALORACION DEL RIESGO	0,00	INADECUADO	0,00	INADECUADO	1,63	INADECUADO
		POLITICAS DE ADMINISTRACION DEL RIESGO	0,00	INADECUADO				
		POLITICAS DE OPERACION	0,00	INADECUADO				
		PROCEDIMIENTOS	0,00	INADECUADO				
		CONTROLES	0,00	INADECUADO				
		INDICADORES	0,00	INADECUADO				
		MANUAL DE OPERACION	0,00	INADECUADO				
		INFORMACION INTERNA	0,00	INADECUADO				
		INFORMACION EXTERNA	0,00	INADECUADO				
		SISTEMAS DE INFORMACION	0,00	INADECUADO				
DE CONTROL DE EVALUACION	EVALUACION INDEPENDIENTE	COMUNICACION INSTITUCIONAL	0,00	INADECUADO	0,00	INADECUADO	0,62	INADECUADO
		COMUNICACION PUBLICA	4,33	ADECUADO				
		RENDICION DE CUENTAS	1,25	INADECUADO				
		AUTOEVALUACION DEL CONTROL	0,00	INADECUADO				
		AUTOEVALUACION DE GESTION	0,00	INADECUADO				
		EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	0,00	INADECUADO				
		AUDITORIA INTERNA	2,50	DEFICIENTE				
		PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	0,00	INADECUADO				
		PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	0,00	INADECUADO				
		PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	0,00	INADECUADO				
			1,86	INADECUADO				
			0,00	INADECUADO				
			1,25	INADECUADO				
			0,00	INADECUADO				
			0,00	INADECUADO				
			0,00	INADECUADO				
			1,92	INADECUADO				



POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
INFORME DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL
CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO SEMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2016

ANEXO a la Resolución N° /2016

A		AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA		AUDITORIAS PLANIFICADAS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		INFORME	
N° SI/PTA	Código	ÁREA A AUDITAR	CANT. DE PRODUCTO PLANIFICADO	CANT. DE PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	DESCRIPCIÓN		
1	AFFP1	Nivel 100 - Servicios Personales							
2	AFFP2	Nivel 200 - Servicios No Personales							
3	AFFP3	Nivel 300 - Bienes de Consumo e Insumos							
4	AFFP4	Nivel 400 - Bienes de Cambio	1	1	100%				
5	AFFP5	Nivel 500 - Inversión Física							
6	AFFP6	Nivel 800 - Transferencias							
7	AFFP7	Nivel 900 - Otros Gastos							
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (A)			1	1	100%			Informe Final Cuarto Trimestre Ejercicio Fiscal 2016	
B		AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS		AUDITORIAS PLANIFICADAS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		INFORME	
N° SI/PTA	Código	ÁREA A AUDITAR	CANT. DE PRODUCTO PLANIFICADO	CANT. DE PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	DESCRIPCIÓN		
8	FF8	Activo							
9	FF9	Pasivo							
10	FF10	Patrimonio							
11	FF11	Ingresos de Gestión	1	1	100%				
12	FF12	Egresos de Gestión							
13	FF13	Cuentas de Orden							
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (B)			1	1	100%			Informe Financiero Remitido al Departamento de Contabilidad Segundo Semestre Ejercicio Fiscal 2016	
C		AUDITORIA DE GESTION		AUDITORIAS PLANIFICADAS		CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		INFORME	
N° SI/PTA	Código	ÁREA A AUDITAR	CANT. DE PRODUCTO PLANIFICADO	CANT. DE PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	DESCRIPCIÓN		
14	AG14	RRHH							
15	AG15	Tesoreria							
16	AG16	Servicios Generales	3	1	33%				
17	AG17	UDC							
18	AG18	Plan de Racionalización de Gestión	3	1	33%				
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (C)			3	1	33%			Por Resolución N° 447/2016, emanada de la Comandancia en fecha 7 de junio de 2016, por la cual se dispone la Auditoría de Gestión del Departamento de Identificaciones y sus distintas Regionales.	



POLICIA NACIONAL DEL PARAGUAY



POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

TELAS REKUAL
CORPORATIVO

(D) Otros Trabajos de Auditoria		3		4		5		6		7		8	
N° S/PTA	Código	AUDITORIAS PLANIFICADAS		CANT. DE PRODUCTO PLANIFICADO	CANT. DE PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		INFORME		DESCRIPCIÓN	
19	OTA19	AREA A AUDITAR		1	1	100%						Informe Semestral Grado de Implementación MECIP Segundo Semestre Ejercicio Fiscal 2016	
20	OTA20	Auditoria de Seguimiento		1	1	100%						Informes de Avances de Planes de Mejoramiento Ejercicio Fiscal 2016	
SUB TOTAL DE PRODUCTOS (D)				2	2	100%							
TOTAL DE PRODUCTOS (A), (B), (C), (D), (E)													

(E) Trabajos de Auditoria realizados no planificados		3		4		5		6		7		8	
N° S/PTA	Código	AUDITORIAS PLANIFICADAS		CANT. DE PRODUCTO PLANIFICADO	CANT. DE PRODUCTO EJECUTADO	% DE CUMPLIMIENTO	N°	CUMPLIMIENTO DE LAS AUDITORIAS PLANIFICADAS		INFORME		DESCRIPCIÓN	
21		AREA A AUDITAR				100%						Trabajos Administrativos	
22						100%						Capacitación del Personal	
23												Vacaciones, Permisos y Reposos	
TOTAL PRODUCTOS													
TOTAL DE PRODUCTOS (A), (B), (C), (D), (E)						70%							

Comisario Principal LMCP
Dpto. Auditoria Interna Policia Nacional



POLICÍA NACIONAL DEL PARAGUAY



**POLICÍA NACIONAL
CABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**



CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES - 2do. SEMESTRE AÑO 2016

Nº	ORGANO DE CONTROL	TOTAL DE RECOMENDACIONES		NIVEL DE CUMPLIMIENTO (%)	OBSERVACIÓN
		EMITIDAS	CUMPLIDAS		
1	AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO	21	-	-	En proceso de su cumplimiento. - 21 recomendaciones corresponde a la Auditoría Especial realizada en la Policía Nacional, en el programa 2.1.5 "Equipamiento para la Policía Nacional".
2	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA				
3	AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL	15	11	73%	En proceso de su cumplimiento. - 5 recomendaciones corresponde al cumplimiento de la Resolución N° 638 de fecha 26/05/2015, 2 recomendaciones corresponde al cumplimiento de la Circular AGPE/D.G.C.I. N° 01/2016, Visto la Resolución A.G.P.E N°46/2016, programa 2.1.4. - 4 recomendaciones corresponde al cumplimiento de la Circular AGPE/D.G.C.I. N° 01/2016, Visto la Resolución A.G.P.E N°46/2016, programa 1.2; 4 recomendaciones corresponde al Informe de Auditoría Interna en cumplimiento a la Resolución N° 447/2016 de la Comandancia de la P.N.
4	AUDITORIA EXTERNA	-	-	-	
5	DIRECCIÓN NACIONAL DE CONTRATACIONES PUBLICAS	30	21	70%	Corresponde a la Verificación de Contrato entre la P.N. y la empresa Serviplus S.A., se emitieron 7 recomendaciones y según plan de mejoramiento queda sin efecto debido a que el unico proveedor habilitado es Petrolera Paraguaya PETROPAR, 5 recomendaciones corresponde a la Verificación contractual entre la P.N. y los proveedores AGAMA S.R.L. y COPETROL S.A., 9 recomendaciones corresponde a la verificación de contrato entre la P.N. y el proveedor BARGOS Y RODADOS; , 9 recomendaciones corresponden a verificación de contratos entre la P.N. Y el proveedor VICCAR SERVICE
6	OTROS ORGANOS DE CONTROL	-	-	-	

ANTONIO M. AYALA DURÉ
 Comodoro Principal MCP.
 Auditoría Interna de Dpto. Auditoría Interna



POLICIA NACIONAL DEL PARAGUAY



POLICIA NACIONAL
GABINETE DE LA COMANDANCIA
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA



CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO - 2do. SEMESTRE AÑO 2016

N°	TIPO DE PLAN DE MEJORAMIENTO	CANTIDAD DE ACCIONES DE MEJORA Y AVANCE FISICO		NIVEL DE AVANCE(%)	OBSERVACION
		EMITIDAS	CUMPLIDAS		
1	INSTITUCIONAL	66	32	48,48%	En proceso de su cumplimiento. - 21 recomendaciones corresponde a la Auditoria Especial realizada en la Policia Nacional, en el programa 2.1.5 "Equipamiento para la Policia Nacional". En proceso de su cumplimiento. - 5 recomendaciones corresponde al cumplimiento de la Resolución N° 447/2016, emitida por el Comandante en Jefe de la Policia Nacional, en el programa 2.1.5 "Equipamiento para la Policia Nacional". - 40 recomendaciones corresponden al cumplimiento de la Resolución AGPE/D.G.C.I. N° 01/2016. Visto la Resolución A.G.P.E. N° 46/2016, programa 1.2.; 4 recomendaciones corresponden al Informe de Auditoria Interna en cumplimiento a la Resolución N° 447/2016 de la Comandancia de la P.N. Corresponde a la Verificación de Contrato entre la P.N. y la empresa Servplus S.A., se emittieron 4 recomendaciones correspondientes a la Verificación de Contrato entre la P.N. y la empresa Servplus S.A., se emittieron 4 recomendaciones correspondientes a la Verificación de Contrato entre la P.N. y el proveedor BARCOS Y RODADOS; 9 recomendaciones corresponden a verificación de contratos entre la P.N. Y el proveedor VICCAR SERVICE
2	FUNCIONAL	-	-	-	
3	INDIVIDUAL	-	-	-	

HUMBERTO XALA DUBO
Comisario Principal MCP.
AUDITORIA INTERNA - JEFATURA