



Secretaría
**NACIONAL
DE CULTURA**

■ **GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

SECRETARIA GENERAL

SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA

RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

Nro. de Mesa de Entrada: 1416

Fecha: 02-07-2019

Hora: 09:04

Datos del Recurrente:

Recurrente: Gustavo Ramón Sanchez

Asunto: Remitir informe final de Auditoria Interna sobre la Evaluación de la Implementación del MECIP en la SNC correspondiente al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2019.

Recepcionado por: Jorge Arnaldo Riquelme Giménez

Teléfono: (+595) 21 442 515



TETĀ
ARANDUPY
Sámbyhyha
Secretaría
NACIONAL
DE CULTURA

■ TETĀ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

NOTA A.I. N° 10/2019

Asunción, 01 de julio de 2019

Señor Ministro – Secretario Ejecutivo:

Me dirijo a Vuestra Excelencia, a efectos de remitir el informe final de Auditoría Interna sobre la Evaluación de la Implementación del MECIP en la Secretaría Nacional de Cultura correspondiente al Primer Semestre del Ejercicio Fiscal 2019.

Al respecto, el mencionado informe fue elaborado en fecha 28 de junio de 2019, conforme a la verificación de los documentos vinculados en el portal MECIP. Cabe señalar que dentro del periodo mencionado la Secretaría Nacional de Cultura ha alcanzado la calificación de **4,82 con valoración de Adecuado**, y según el análisis realizado por esta Dirección; en comparación con el segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2018, donde se obtuvo una calificación de 4,78, se puede evidenciar que la institución ha avanzado 0,04 puntos, en la implementación del MECIP.

Sin otro particular, hago propicia la ocasión, para saludar a Vuestra Excelencia con mi más distinguido respeto y consideración.

SECRETARIA NACIONAL DE CULTURA
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA

Expediente N°: 1416
Fecha: 02 JUL 2019 Hora: 01:04
Asunto:



Gustavo Ramón Sánchez
Dir. Gustavo Ramón Sánchez
Director de Auditoría Interna

Jorge Ramírez
Recibido por

A Vuestra Excelencia
Don **Rubén Capdevilla Yampey**, Ministro – Secretario Ejecutivo
Secretaría Nacional de Cultura



TETÁ
ARANDUPY
Sambwihya
Secretaría
NACIONAL
DE CULTURA

■ TETÁ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
ESTÁNDAR: AUDITORÍA INTERNA
FORMATO: Informe de Auditoría Interna – Ejecutivo
Nº: 211

(1) MACROPROCESO: Gestión de fortalecimiento de mejores prácticas	(2) PROCESO: Implementación del MECIP en la Institución CÓDIGO: MP-IM
(3) SUBPROCESO: - Direccionamiento Directivo al Control Interno (MP-IM-DD) - Gestión de Autodiagnóstico de Control Interno (MP-IM-AU) - Gestión de planificación para la implementación (MP-IM-PL) - Implementación del control estratégico (MP-IM-CE) - Implementación de control de gestión (MP-IM-CG) - Implementación de control de evaluación (MP-IM-EV) - Gestión de monitoreo y evaluación general (MP-IM-MO)	(4) ACTIVIDAD: Verificación de los documentos del MECIP
(5) DEPENDENCIA AUDITADA: Dirección del MECIP	(6) FECHA ELABORACIÓN: 28/06/2019
(7) DIRECTIVO RESPONSABLE: Sra. Malluch Gómez Portillo	(8) DESTINATARIO: AGPE

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA

* **OBJETIVO:** Realizar una verificación de los documentos que respaldan la implementación del MECIP en el primer semestre del año 2019.

* **ALCANCE:** La verificación de los documentos se limita a aquellas que se encuentran cargadas en el portal del MECIP. Las documentaciones expuestas para su estudio, son de exclusiva responsabilidad de los funcionarios de la SNC.

* **METODOLOGÍAS:** Verificación de los documentos de forma cuantitativa que sirven de soporte para la calificación del MECIP de la Secretaría Nacional de Cultura, contenidos en el portal <http://eval.mecip.gov.py> correspondiente al primer semestre del año 2019.

* **PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:** se verificaron de manera cuantitativa los documentos de soporte de la evaluación en el portal MECIP correspondiente al primer semestre del año 2019.

* **HALLAZGOS:** Ninguno. Dentro de la evaluación remitida a la AGPE en fecha 28/06/2019 se han emitido algunos comentarios puntuales, sin que los mismos tengan puntualizaciones significativas.

Resultado de la evaluación realizada:

- **Fase de Diseño: 4,88**
Componente Fase de Diseño: 4,88
- **Fase de Implementación: 4,8**
Componente de control estratégico: 4,93
Componente de ambiente de control: 5
Componente de direccionamiento estratégico: 5
Componente de administración de riesgo: 4,8
Componente de actividades de control: 3,65
Componente de información: 4,83
Componente de comunicación: 4,89
Componente de autoevaluación: 5
Componente de evaluación independiente: 5
Componente de planes de mejoramiento: 5
- **Calificación final: 4,82, Valoración: Adecuado**



CONCLUSIÓN GENERAL

La Secretaría Nacional del Cultura ha superado la calificación alcanzada en el periodo que corresponde al segundo semestre del año 2018 donde se obtuvo una calificación de 4,78. Esto indica que se ha mejorado el 0,04 puntos, lo cual indica que se ha avanzado en la implementación del MECIP.

RECOMENDACIONES

Se recomienda a la Dirección del MECIP institucional realizar acciones para el avance en la implementación del componente de actividades de control, donde se obtuvo la calificación más baja (3,65). Además de continuar con el trabajo de coordinar las actividades tendientes a mantener y mejorar las demás calificaciones

ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS

Se recomienda a la Dirección de MECIP adoptar medidas para levantar la calificación, priorizando las siguientes acciones:
- Definir y aprobar las políticas de operación en base a los riesgos en más del 50% de los macroprocesos, procesos y subprocesos.
- Realizar el diseño de controles y el análisis de efectividad para mitigar los riesgos en más del 50% de los procesos operativos.

Elaborado por:



Fecha: 28/06/2019

Revisado por:

Fecha: 28/06/2019

Aprobado por:

Fecha: 28/06/2019

Resultado de Evaluación

Secretaría Nacional de Cultura

Periodo: 1er. Semestre 2019

Calificación: **4,82** **Adecuado**

Estado: Evaluación remitida

Parámetros de Evaluación	Calificación	Valoración
FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado
Componente corporativo: FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado
Componente: FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado
FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	4,8	Adecuado
Componente corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,93	Adecuado
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	5	Adecuado
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	5	Adecuado
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	5	Adecuado
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	5	Adecuado
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	5	Adecuado
PLANES Y PROGRAMAS	5	Adecuado
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	5	Adecuado
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	5	Adecuado
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4,8	Adecuado
CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	5	Adecuado
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	5	Adecuado
ANÁLISIS DE RIESGOS	5	Adecuado



VALORACIÓN DE RIESGOS	4	Satisfactorio
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	5	Adecuado
Componente corporativo: DE CONTROL DE GESTIÓN	4,46	Adecuado
Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	3,65	Satisfactorio
POLÍTICA DE OPERACIÓN	2	Inadecuado
PROCEDIMIENTOS	4,25	Adecuado
CONTROLES	2	Inadecuado
INDICADORES	5	Adecuado
MANUAL DE OPERACIÓN	5	Adecuado
Componente: INFORMACIÓN	4,83	Adecuado
INFORMACIÓN INTERNA	5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5	Adecuado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5	Adecuado
Componente: COMUNICACIÓN	4,89	Adecuado
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5	Adecuado
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5	Adecuado
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,67	Adecuado
Componente corporativo: DE CONTROL DE EVALUACIÓN	5	Adecuado
Componente: AUTOEVALUACIÓN	5	Adecuado
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	5	Adecuado
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	5	Adecuado
Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	5	Adecuado
EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5	Adecuado
AUDITORÍA INTERNA	5	Adecuado
Componente: PLANES DE MEJORAMIENTO	5	Adecuado



PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	5	Adecuado

Ficha	
Periodo	1er. Semestre 2019
Máxima Autoridad	Lic. Rubén Capdevila Yampey
Responsable MECIP	Sra. Malluch Gomez Portillo
Auditor Interno	Lic. Gustavo R. Sánchez Gómez
Fecha de Remisión	28/06/2019
Actualizado por última vez por	Gustavo Ramón Sánchez Gómez
Fecha de última actualización	28/06/2019



Comparativo de dos periodos

Secretaría Nacional de Cultura

1er Periodo: 1er. Semestre 2019 Calificación:

Estado: Evaluación remitida

2do Periodo: 2do. Semestre 2018 Calificación:

Estado:

Primer periodo
1er. Semestre 2019

Segundo periodo
2do. Semestre 2018

Parámetros de Evaluación	Califi - cación	Valoración		Califi - cación	Valoración
FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado		5	Adecuado
Componente Corporativo: FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado		5	Adecuado
Componente: FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado		5	Adecuado
FASE DE DISEÑO	4,88	Adecuado		5	Adecuado
FASE DE IMPLEMENTACIÓN	4,8	Adecuado		4,71	Adecuado
Componente Corporativo: DE CONTROL ESTRATÉGICO	4,93	Adecuado		4,52	Adecuado
Componente: AMBIENTE DE CONTROL	5	Adecuado		4,78	Adecuado
ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS	5	Adecuado		5	Adecuado
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	5	Adecuado		4,83	Adecuado
PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO	5	Adecuado		4,5	Adecuado
Componente: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	5	Adecuado		4,92	Adecuado
PLANES Y PROGRAMAS	5	Adecuado		4,75	Adecuado
MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS	5	Adecuado		5	Adecuado
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	4,8	Adecuado		3,87	Satisfactorio



CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO	5	Adecuado		5	Adecuado
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS	5	Adecuado		4	Satisfactorio
ANÁLISIS DE RIESGOS	5	Adecuado		4	Satisfactorio
VALORACIÓN DE RIESGOS	4	Satisfactorio		3,33	Satisfactorio
POLÍTICA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	5	Adecuado		3	Deficiente
Componente Corporativo: DE CONTROL DE GESTIÓN	4,46	Adecuado		4,62	Adecuado
Componente: DE ACTIVIDADES DE CONTROL	3,65	Satisfactorio		3,85	Satisfactorio
POLÍTICA DE OPERACIÓN	2	Inadecuado		3	Deficiente
PROCEDIMIENTOS	4,25	Adecuado		4,25	Adecuado
CONTROLES	2	Inadecuado		2	Inadecuado
INDICADORES	5	Adecuado		5	Adecuado
MANUAL DE OPERACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: INFORMACIÓN	4,83	Adecuado		5	Adecuado
INFORMACIÓN INTERNA	5	Adecuado		5	Adecuado
INFORMACIÓN EXTERNA	4,5	Adecuado		5	Adecuado
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: COMUNICACIÓN	4,89	Adecuado		5	Adecuado
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
COMUNICACIÓN PÚBLICA	5	Adecuado		5	Adecuado
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,67	Adecuado		5	Adecuado
Componente Corporativo: DE CONTROL DE EVALUACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: AUTOEVALUACIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL	5	Adecuado		5	Adecuado
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: EVALUACIÓN INDEPENDIENTE	5	Adecuado		5	Adecuado



EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	5	Adecuado		5	Adecuado
AUDITORÍA INTERNA	5	Adecuado		5	Adecuado
Componente: PLANES DE MEJORAMIENTO	5	Adecuado		5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL	5	Adecuado		5	Adecuado
PLAN DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL	5	Adecuado		5	Adecuado

Ficha Primer Periodo	
Periodo	1er. Semestre 2019
Remitido	28/06/2019
Remitido por	Gustavo Ramón Sánchez Gómez
Máxima Autoridad	Lic. Rubén Capdevila Yampey
Responsable MECIP	Sra. Malluch Gomez Portillo
Auditor Interno	Lic. Gustavo R. Sánchez Gómez

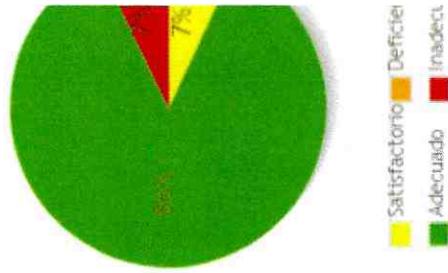
Ficha Segundo Periodo	
Periodo	2do. Semestre 2018
Remitido	29/12/2018
Remitido por	Gladys Alicia de Vargas
Máxima Autoridad	Lic. Rubén Capdevila Yampey
Responsable MECIP	Malluch Gomez Portillo
Auditor Interno	Lic. Gladys Alicia De Vargas Moray



Resumen de Resultados

Periodo: 1er. Semestre 2019 Tipos de instituciones: Secretarías

Nro	Institución	FASE DE DISEÑO	DE CONTROL ESTRATÉGICO	DE CONTROL DE GESTIÓN	DE CONTROL DE EVALUACIÓN	Calificación	Fecha de Última Remisión
1	Secretaría de Nacional de Turismo	5 Adecuado	5 Adecuado	5 Adecuado	4,78 Adecuado	4,95 Adecuado	28-06-2019
2	SPL	5 Adecuado	4,58 Adecuado	5 Adecuado	5 Adecuado	4,9 Adecuado	27-06-2019
3	Secretaría Nacional de Cultura	4,88 Adecuado	4,93 Adecuado	4,46 Adecuado	5 Adecuado	4,82 Adecuado	28-06-2019
4	Sec. Des. p/ Repatriados y Refugiados	4,75 Adecuado	4,48 Adecuado	4,9 Adecuado	5 Adecuado	4,78 Adecuado	30-06-2019
5	Secretaría Nacional Antidrogas	5 Adecuado	5 Adecuado	4,25 Adecuado	4,58 Adecuado	4,71 Adecuado	29-06-2019
6	Secretaría de Emergencia Nacional	4,75 Adecuado	4,63 Adecuado	4,45 Adecuado	5 Adecuado	4,71 Adecuado	30-06-2019
7	Secretaría de Defensa del Consumidor	5 Adecuado	4,44 Adecuado	4,32 Adecuado	5 Adecuado	4,69 Adecuado	26-06-2019
8	Sec. de Prev. de Lavado de Dinero	5 Adecuado	4,75 Adecuado	4,9 Adecuado	4,11 Adecuado	4,69 Adecuado	28-06-2019
	Secretaría						



		4,13 Adecuado	4,62 Adecuado	4,93 Adecuado	5 Adecuado	4,67 Adecuado	28-06-2019
9	Nacional Anticorrupción						
10	Secretaría de la Función Pública	4,63 Adecuado	4,79 Adecuado	5 Adecuado	4,08 Adecuado	4,62 Adecuado	28-06-2019
11	Secretaría Técnica de Planificación	4,5 Adecuado	4,14 Adecuado	4,8 Adecuado	4,72 Adecuado	4,54 Adecuado	28-06-2019
12	Secretaría Nacional de Deportes	5 Adecuado	3,76 Satisfactorio	4,24 Adecuado	3,56 Satisfactorio	4,14 Adecuado	30-06-2019
13	Sec. DDHH de Personas con Discapacidad	4,38 Adecuado	4,17 Adecuado	2,56 Deficiente	4,25 Adecuado	3,84 Satisfactorio	30-06-2019
14	Secretaría Nacional de Inteligencia	2,88 Deficiente	0 Inadecuado	0 Inadecuado	0,33 Inadecuado	0,8 Inadecuado	30-06-2019

Instituciones que no remitieron sus evaluaciones

- Sec. de Transp. Área Metrop. de Asunción
- Secretaría Nacional de la Juventud
- Sec. Nac. de Adm. de Bienes Incautados

