



MUNICIPALIDAD DE EMBOSCADA

Calle Colon N° 386 Y Pa'í Prieto

Teléfono: 0529 20025

E-mail: muniemboscada@hotmail.com

Emboscada – Paraguay

En la ciudad de Emboscada, a los 22 días del mes de junio del año 2024 a las 08:00 horas, se reúnen los miembros del Equipo Directivo, en las oficinas de la Municipalidad de Emboscada - Departamento de Cordillera, a fin de realizar el análisis crítico del Sistema de Control Interno.

Desarrollo de la reunión:

La Norma de Requisitos Mínimos (NRM) establece que la Dirección debe revisar el Sistema de Control Interno (SCI) de la organización a intervalos planificados para asegurar su conveniencia y adecuación continua.

Esta revisión consiste en un análisis de la implementación del SCI y su más importante característica constituye la emisión de instrucciones, para implementar mejoras en el siguiente periodo.

Del análisis realizado a los documentos aprobados y los procesos desarrollados en el último periodo se señalan los aspectos resaltantes, las fortalezas y debilidades más significativas y las acciones a desarrollar por componente de control, con base al informe de evaluación presentada por el equipo MECIP:

A. Ambiente de Control

A continuación, se detalla los documentos diseñados y aprobados y que corresponden a este componente.

Fortalezas

1. Acta de Compromiso de la Alta Dirección.
2. Designación de responsables de la implementación del Sistema de Control Interno (MECIP).
3. Políticas de Control Interno.
4. Código de Ética.

Debilidades

- Los principios y elementos citados a continuación fueron contruidos en forma participativa, sin embargo, aún falta socializar a todos los sectores de la institución.

B. Control de Planificación

En el componente de planificación se contruyó y aprobó los siguientes documentos:

Fortaleza

1. Mapa de procesos alineado al organigrama funcional.
2. Normograma.
3. Organigrama aprobado.

Debilidades

- Está en proceso de definición la caracterización de los procesos y sub procesos.
- Además, falta realizar la internalización de los documentos a nivel general a pesar de que ya fueron contruidos en forma participativa y la institución cuenta con muy pocos funcionarios.

C. Control de Implementación



MUNICIPALIDAD DE EMBOSCADA

Calle Colon N° 386 Y Pa'í Prieto

Teléfono: 0529 20025

E-mail: muniemboscada@hotmail.com

Emboscada – Paraguay

Fortalezas

En el componente de la implementación se diseñó:

1. Política operacional.
2. Procedimientos (administrativos – adquisiciones, etc.)

D. Control de Evaluación

Fortalezas

1. Informe de evaluación presentado por el equipo ET MECIP.
2. La Municipalidad no posee Auditoría Interna por ser pequeña y cuenta con recursos limitados.

E. Control de la Mejora

En cuanto al control de la mejora, el equipo directivo comprometido con la implementación del sistema de control interno, realizó:

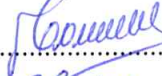
1. Análisis Crítico del SCI

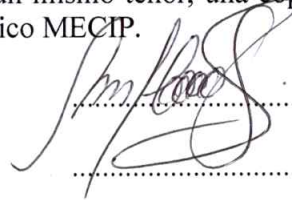
CONCLUSIÓN

Teniendo en cuenta el análisis realizado y las debilidades detectadas, se encarga al Equipo MECIP para la coordinación y desarrollo de las actividades de control con el responsable de cada área para confeccionar un cronograma de trabajo para el año 2025, a fin de seguir con la implementación del Sistema de Control Interno MECIP.

A propuesta del equipo técnico, se hace necesaria la elaboración de un Plan de Mejoramiento por áreas específicas como parte de los objetivos del periodo 2025, fijando como plazos para las evaluaciones de cumplimiento al cierre de los periodos de presentaciones cuatrimestrales.

Siendo las 11:00 horas, se da por terminada la reunión y en prueba y conformidad firman al pie todos los presentes, en dos (2) ejemplares de un mismo tenor, una copia para la Secretaría General y la otra copia para el Equipo Técnico MECIP.

 Abel Benítez
 Fatima C.
 Sandra Ojeda.
 Lise Torres
 Maria Elizabeth Gimenez G.

 Auth Diaz.