



Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración

Acta N° 022/2023 de fecha 03 de abril de 2023

RESOLUCIÓN C.A. N° 022-053/2023

POR LA QUE SE APRUEBA LA DOCUMENTACIÓN Y MODELADO DEL SUBPROCESO ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA, VERSIÓN 1, CONFORME A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECIP 2015, EN EL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL.

VISTO: El Expediente Digital identificado como CA/N° 546/2023, recepcionado en la Secretaría del Consejo de Administración, en fecha 21 de marzo de 2023, el cual contiene la Nota Interna N° PR/AI/N° 258/2023, de fecha 17 de marzo de 2023, de la Auditoría Interna, por la que se eleva a consideración de la Máxima Autoridad, el proyecto de Resolución "POR LA QUE SE APRUEBA LA DOCUMENTACIÓN Y MODELADO DEL SUBPROCESO ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA, VERSIÓN 1, CONFORME A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO - MECIP 2015, EN EL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL"; y

CONSIDERANDO: Que, el inciso c) del Art. 13° del Decreto-Ley N° 1860/1950, aprobado por Ley N° 375/1956 y modificado por el Art. 2° de la Ley N° 98/1992, faculta al Consejo de Administración del IPS para "*dictar y reformar los reglamentos internos del Instituto*";

Que, por Resolución C.A N° 039-007/2009, de fecha 28 de abril de 2009, entre otras cuestiones, el Consejo de Administración del Instituto de Previsión Social, se comprometió a la Implementación del Modelo Estándar de Control Interno del Paraguay – MECIP;

La Resolución C.A. N° 090-001/2020, de fecha 30 de octubre de 2020, "POR LA QUE SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS Y LA MATRIZ DE EVALUACIÓN PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY – MECIP 2015";

Que, por Resolución C.A N° 080-018/2020, se aprobó el subproceso de Documentación y Modelado de Procesos, con su respectivo flujograma, conforme a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay;

Que, la Auditoría Interna de la Institución, dio su parecer favorable para la presentación del Proyecto de Resolución ante el Consejo de Administración;

FDO.: DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAÚJO, PRESIDENTE
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LÓPEZ / DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. GUSTAVO RAMÓN ARIAS
SR. ROBERTO BRÍTEZ FERREIRA. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración

El presente instrumento es de carácter público, garantizando la transparencia de la gestión pública. Se podrá acceder al mismo de forma libre, conforme a la reglamentación legal vigente que rige la materia, en atención al principio de publicidad de la administración pública, con excepción de aquellos documentos que por su naturaleza, su acceso se encuentre restringido por la Ley.



**Instituto de Previsión Social
Consejo de Administración**

Acta N° 022/2023 de fecha 03 de abril de 2023

RESOLUCIÓN C.A. N° 022-053/2023

Por tanto, en uso de sus atribuciones;

**EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL
INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL**

R E S U E L V E:

- 1º) Aprobar la documentación y modelado del subproceso "Elaboración del Plan Anual de Auditoría", Versión 1, conforme a la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos para el Sistema de Control Interno - MECIP 2015, en el Instituto de Previsión Social, conforme al Anexo, el cual se encuentra refrendado por la Secretaria del Consejo de Administración y las Áreas Técnicas respectivas, que consta de 18 (dieciocho) fojas y se adjunta a la presente Resolución.-----
- 2º) Establecer que, a partir de la fecha de la presente aprobación, la dependencia encargada de la ejecución del subproceso, lo implementará conforme a la normativa vigente con el apoyo técnico de la Dirección de Organización y Calidad.-----
- 3º) Disponer que la Auditoría Interna, como responsable del Proceso, con asesoramiento de la Dirección de Organización y Calidad, elevará a consideración del Consejo de Administración la revisión del procedimiento de acuerdo a lo establecido en la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015.-----
- 4º) Establecer que la Auditoría Interna, es la responsable de la integridad del expediente físico y su coherencia con la versión digital registrada para su tratamiento por parte del Consejo de Administración.-----
- 5º) Comunicar a quienes corresponda y archivar.-----
SC/sp/pb.-

**FDO. DR. VICENTE MARIO BATAGLIA ARAÚJO, PRESIDENTE
LIC. LUDIA CLAUDINA SILVERA LÓPEZ / DR. RICARDO VICENTE OVIEDO MEDINA
ABG. MIGUEL ÁNGEL DOLDÁN MARTINEZ / LIC. GUSTAVO RAMÓN ARIAS
SR. ROBERTO BRÍTEZ FERREIRA. MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ABG. ANA MARÍA ANGÉLICA CASTRO AQUINO. Secretaria del Consejo de Administración**



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Determinación Productos, Clientes y/o Grupos de Interés-Proceso/Subproceso

Número: 46

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Código	Producto	Características	Clientes y/o grupos de interés
PAAA	1- Plan de trabajo Anual de Auditoría	1 - Rubros a ser auditados, códigos, área a auditar, dependencias a ser auditadas, objetivos de la auditoría, procedimientos definidos, cantidad de personas involucradas en la auditoría, horas netas de trabajo, producto a ser presentado. 2 - Cronograma de actividades. 3 - Análisis de riesgos. 4 - Matriz de evaluación y respuesta a los riesgos.	1- Consejo de Administración 2-Dependencias del IPS (Gerencias, direcciones, departamentos, secciones) 3- Organismos de control Externo (AGPE, CGR).

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Díaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 15/03/2023

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

[Firma manuscrita]

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaría del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Subproceso

Número: 47

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Código	Insumos	Características	Proveedores
PAE	Plan Anual Anterior.	1 - Código, dependencia, objetivos, procedimientos, horas netas. productos, cronograma, áreas de riesgo, matriz de evaluación de riesgos.	Archivo AI
PCR	Panel de Control de Riesgos.	1 - Procesos de las dependencias evaluados según sus riesgos considerando el impacto y probabilidad. La clasificación de los niveles de riesgos son: Alto - Medio - Bajo.	Departamentos de Auditoría Interna
PPP	Resolución correspondiente al año en curso.	1 - Cronograma de actividades - La identificación y Plan de Gestión de Riesgos de la Auditoría Interna. Considerando el Decreto N° 1249/03, en su Art. 16 que establece: "Es competencia del responsable de la Auditoría Interna Institucional preparar el proyecto del plan de trabajo anual"	Consejo de Administración del IPS.

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 15/03/2023

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
(Analista)
Data. de Gestión de Procesos

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estrategico

Componente: Direccionamiento Estrategico

Estándar: Modelo de Gestion por Procesos

Formato: Definición de Actividades en los Procesos/Subproceso

Número: 48

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Objetivo del proceso: Evaluar el sistema de Control Interno y controlar las debilidades y deficiencias de control en las operaciones de la institución.

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Objetivo: Establecer los parámetros para una revisión general con énfasis en los aspectos críticos detectados en los procesos y procedimientos realizados en las diferentes áreas, con el fin de formular recomendaciones de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos, proponiendo con ello el fortalecimiento del control interno.

Versión: 1

Codigo: (h) ECO

Codigo: ECO_003

Codigo: ECO_003_01

Código	Actividad	Objetivo	Cargo Responsable
ECO_003_01_4 8_01	Instrucción para elaboración del Plan de Trabajo Anual de AI	Instrucción a la Coordinación y a los departamentos de AI, para elaborar el Plan de trabajo Anual.	Director/a de AI- Dirección de Auditoria Interna, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_02	Preparación del Plan de trabajo Anual (PTA)	Preparar el Plan de trabajo Anual para la consolidación.	Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_03	Elaboración del Plan de trabajo Anual (PTA)	Elaborar el Plan de trabajo Anual para la consolidación.	Jefe/a de Departamento - Departamento de Auditoria Interna, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_04	Consolidación del Plan de Trabajo Anual de AI	Consolidar Planillas de Riesgos de Plan de Auditoria	Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_05	Aprobación del Plan de Trabajo Anual de AI	Aprobar el Plan de trabajo Anual de AI para la carga en el SGCI.	Director/a de AI- Dirección de Auditoria Interna, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_06	Carga del Plan de Trabajo Anual de AI a través de SIAGPE	Cargar el Plan de trabajo Anual de AI para aprobación de la AGPE.	Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI, Grupo de actividad MECIP

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ABE. ANA MARIA CASTRO
Secretaría del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torrealan Bazar
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Definición de Actividades en los Procesos/Subproceso

Número: 48

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Objetivo del proceso: Evaluar el sistema de Control Interno y controlar las debilidades y deficiencias de control en las operaciones de la institución.

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Objetivo: Establecer los parámetros para una revisión general con énfasis en los aspectos críticos detectados en los procesos y procedimientos realizados en las diferentes áreas, con el fin de formular recomendaciones de mejoramiento sobre el grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, programas, proyectos y procesos, proponiendo con ello el fortalecimiento del control interno.

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Código	Actividad	Objetivo	Cargo Responsable
ECO_003_01_4 8_07	Remisión de solicitud de tratamiento de tema a través del SGC	Remitir solicitud de tratamiento de tema a la Secretaría del Consejo de Administración.	Asistente Técnico - Asistencia Técnica de AI, Grupo de actividad MECIP
ECO_003_01_4 8_08	Remisión del Plan de Trabajo Anual de AI al Consejo de Administración	Remite el Plan de trabajo Anual de AI para aprobación por parte del Consejo de Administración.	Auxiliar Mesa de Entrada - Mesa de Entrada de AI, Grupo de actividad MECIP

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 15/03/2023

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaría del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos

Número: 49

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Tiempo de ejecución
1	(ECO_003_01_48_01) Instrucción para elaboración del Plan de Trabajo Anual de AI	1- Convocar a reunión.	30 minutos
		2- Solicitar Mapa de Riesgo.	1 horas
2	(ECO_003_01_48_02) Preparación del Plan de trabajo Anual (PTA)	1- Recibir solicitud.	30 minutos
		2- Preparar Plan de trabajo Anual.	3 días
3	(ECO_003_01_48_03) Elaboración del Plan de trabajo Anual (PTA)	1- Recibir solicitud.	30 minutos
		2- Elaboración del Plan de trabajo Anual.	2 días
		3- Derivación del Plan de trabajo Anual.	1 horas
4	(ECO_003_01_48_04) Consolidación del Plan de Trabajo Anual de AI	1- Recibir el Plan de trabajo Anual.	30 minutos
		2- Elaboración de Planilla consolidada.	3 días
		3- Derivación del Plan de trabajo Anual consolidado.	1 horas
5	(ECO_003_01_48_05) Aprobación del Plan de Trabajo Anual de AI	1- Recibir el Plan de trabajo Anual.	30 minutos
		2- Verificar el Plan de trabajo Anual.	3 horas
		3- Aprobar el Plan de trabajo Anual.	1 horas
6	(ECO_003_01_48_06) Carga del Plan de Trabajo Anual de AI a través de SIAGPE	1- Recibir el Plan de trabajo Anual.	30 minutos
		2- Cargar el Plan de trabajo Anual en el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)	2 días
		3- Derivación del Plan de trabajo Anual.	1 horas
7	(ECO_003_01_48_07) Remisión de solicitud de tratamiento de tema a través del SGC	1- Solicitar tratamiento de tema.	30 minutos
		2- Gestionar firmas.	30 minutos
		3- Redactar Nota.	20 minutos
		4- Remitir documentación.	20 minutos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Muñoz Vera
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaría del Consejo de Administración

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos

Número: 49

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Tiempo de ejecución
8	(ECO_003_01_48_08) Remisión del Plan de Trabajo Anual de AI al Consejo de Administración	1- Recibir documentaciones.	20 minutos
		2- Generar número de expediente.	20 minutos
		3- Deriva número de expediente.	30 minutos

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

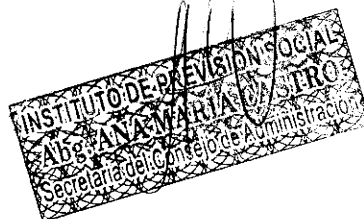
Fecha de revisión: 15/03/2023

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos



[Handwritten signature]

INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico

Estándar: Modelo de Gestión por Procesos

Formato: Informe Proceso/Subproceso - Grupos de interés Internos y Externos

Número: 50

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Grupo Responsable / Actividad	Informes/Formularios	Especificación o Requisitos	Destinatario	Fecha de Entrega - Periodicidad
Requerimientos para cumplimiento de obligaciones de información	Informe - Planilla del Plan de trabajo Anual de Auditoría Interna.	1 - Niveles de Riesgo. 2 - Resultado Promedio. 3 - Dependencia. 4 - Área. 5 - Código.	Contraloría General de la Republica (CGR) - Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE) - Consejo de Administración (CA)	Semestral para la CGR - Anual para AGPE - Para el CA por evento

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Díaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 15/03/2023

Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan

Fecha de aprobación: 17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
1	Instrucción para elaboración del Plan de Trabajo Anual de AI (Cod.: ECO_003_01_48_01)	Convocar a reunión. (Cod.: ECO_003_01_49_01_01)	Convoca vía correo electrónico institucional a la reunión anual de trabajo con los jefes de Departamentos (Financiero, Gestión, Auditoria Medica y Forense), con el fin de elaborar el Cronograma de actividades del Plan de trabajo Anual (PTA) de AI. OBSERVACION: Se deja constancia en Acta de reunión, elaborado por la asistencia técnica de AI.	Correo Electrónico Institucional.		Director/a de AI- Dirección de Auditoria Interna
		Solicitar Mapa de Riesgo. (Cod.: ECO_003_01_49_01_02)	Redacta la solicitud de Mapa de Riesgo correspondiente al Plan de trabajo Anual (PTA) de AI a través del Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI), generando el N° de caso a cada solicitud para los departamentos de Auditoria (Financiero, Gestión, Medica y Forense) y para la Coordinación.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI)		
2	Preparación del Plan de trabajo Anual (Cod.: ECO_003_01_48_02)	Recibir solicitud. (Cod.: ECO_003_01_49_02_01)	Recibe la solicitud del Plan de trabajo Anual (PTA), a través del SGCI con el N° de caso correspondiente.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI)		Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

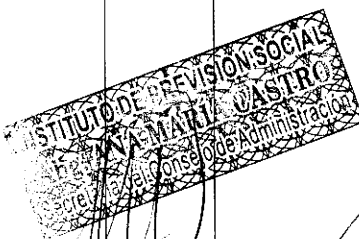
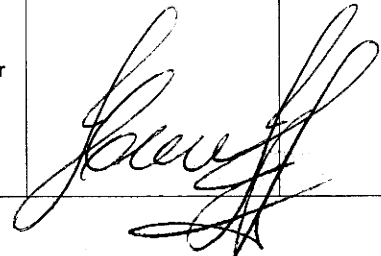
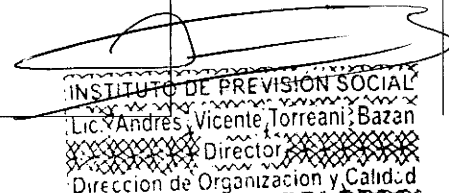
Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
	Preparar Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_02_02)	Prepara el Plan de trabajo Anual, en el SGC). Realiza la carga, utilizando los formularios de apoyo, teniendo en cuenta los siguientes puntos a completar: *Identificación y Plan de Gestión de Riesgo (Código, Área, Dependencia, Resultado Promedio, Niveles de Riesgo) del área a auditarse. *Análisis de Riesgo: Código, Área, Riesgos, Agente Generador, Causas, Efectos, Probabilidad, Impacto, Resultados, Niveles de Riesgo) *Matriz de Evaluación: Probabilidad, Valor, Clasificación de Riesgo Según resultado de probabilidad vs impacto) *Resultados: Código, Área, Dependencia, Objetivos, Procedimientos, Recursos, Cantidad de personas, Horas Netas. *Cronograma (Área a ser analizada, tiempo de ejecución y Producto). *Informe Semestral: Código, Área,	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		
 INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL Lic. GUSTAVO HERMOSA Auditoria Interna		Instituto de Previsión Social Dirección de Organización y Calidad Adriana E. Nuñez Vera Dpto. de Gestión de Procesos		 INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL Lic. Andres Vicente Torrealan Director Dirección de Organización y Calidad	9



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
			Dependencia, Observaciones/ Hallazgos, Recomendaciones, Horas Utilizadas, Cantidad personas, Mecanismos de supervisión y evaluación.			
3	Elaboración del Plan de trabajo Anual (PTA)(Cod.: ECO_003_01_48_03)	Recibir solicitud.(Cod.: ECO_003_01_49_03_01)	Recibe la solicitud del Plan de trabajo Anual (PTA), a través del SGCI.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI)		Jefe/a de Departamento - Departamento de Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Núñez Vera
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
ANAMAR STRO
Secretaria del Comité de Administración



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
	Elaboración del Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_03_02)	Elabora el Plan de trabajo Anual, en el SGC en el módulo "Plan de trabajo Anual" Realiza la carga, utilizando los formularios de apoyo, teniendo en cuenta los siguientes puntos a completar: *Identificación y Plan de Gestión de Riesgo (Código, Área, Dependencia, Resultado Promedio, Niveles de Riesgo) *Análisis de Riesgo: Código, Área, Riesgos, Agente Generador, Causas, Efectos, Probabilidad, Impacto, Resultados, Niveles de Riesgo) *Matriz de Evaluación: Probabilidad, Valor, Clasificación de Riesgo Según resultado de probabilidad vs impacto) *Resultados: Código, Área, Dependencia, Objetivos, Procedimientos, Recursos, Cantidad de personas, Horas Netas. *Cronograma (Área a ser analizada, tiempo de ejecución y Producto). *Informe Trimestral:	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		Instituto de Previsión Social Lic. GUSTAVO HERMOSA Auditoría Interna Instituto de Previsión Social Dirección de Organización y Calidad Adriano E. Nuñez Vera Dpto. de Gestión de Procesos Instituto de Previsión Social Lic. Andres Vicente Torreani Bazan Director Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
			Código, Área, Dependencia, Observaciones/ Hallazgos, Recomendaciones, Horas Utilizadas, Cantidad personas, Mecanismos de supervisión y evaluación.			
		Derivación del Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_03_03)	Deriva a la Coordinación el Plan de trabajo Anual en tiempo y forma, a través del SGCI.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		
4	Consolidación del Plan de Trabajo Anual de AI(Cod.: ECO_003_01_48_04)	Recibir el Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_04_01)	Recibe el Plan de trabajo Anual a través del SGCI, por parte de los Jefes de los Departamentos.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI
		Elaboración de Planilla consolidada.(Cod.: ECO_003_01_49_04_02)	Elabora la Planilla consolidada del Plan de trabajo Anual de AI, completando el formulario correspondiente en el SGCI. Teniendo en cuenta los siguientes datos: *Plan Anual de Auditoria: Identificación y Plan de Gestión de Riesgos – Plan de trabajo Anual.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		
		Derivación del Plan de trabajo Anual consolidado.(Cod.: ECO_003_01_49_04_03)	Deriva a la Dirección el Plan de trabajo Anual consolidado, a través del SGCI, para su aprobación. OBSERVACION: En caso de la no conformidad se devuelve a los Jefes de Departamentos para su corrección.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana Lejón Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
5	Aprobación del Plan de Trabajo Anual de AI (Cod.: ECO_003_01_48_05)	Recibir el Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_05_01)	Recibe el Plan de trabajo Anual consolidado a través del SGCI, por parte de la Coordinación.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		Director/a de AI- Dirección de Auditoria Interna
		Verificar el Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_05_02)	Verifica el Plan de trabajo Anual consolidado conforme a las necesidades surgidas en el Ejercicio Fiscal.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		
		Aprobar el Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_05_03)	Aprueba el Plan de trabajo Anual consolidado, a través del SGCI.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		
6	Carga del Plan de Trabajo Anual de AI a través de SIAGPE(Cod.: ECO_003_01_48_06)	Recibir el Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_06_01)	Recibe el Plan de trabajo Anual aprobado a través del SGCI, por parte de la Dirección.	Sistema de Gobernanza de Control Interno (SGCI).		Coordinador/a de AI - Oficina de Coordinación AI
		Cargar el Plan de trabajo Anual en el Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)(Cod.: ECO_003_01_49_06_02)	Carga el Plan de trabajo Anual, en el portal de la SIAGPE, completando el formato establecido del sistema, teniendo en cuenta los siguientes ítems: • Productos. • Carga horaria/semestral/anual. • Cronograma de trabajo.	Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)		

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana Muñoz Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organizacion y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
		Derivación del Plan de trabajo Anual.(Cod.: ECO_003_01_49_06_03)	Deriva a la AGPE el Plan de trabajo Anual, a través de la SIAGPE para su aprobación por parte de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (AGPE). OBSERVACION: En caso de la no conformidad por parte de la AGPE, se devuelve el caso para su corrección.	Sistema Integrado de la Auditoria General del Poder Ejecutivo (SIAGPE).		
7	Remisión de solicitud de tratamiento de tema a través del SGCI.(Cod.: ECO_003_01_48_07)	Solicitar tratamiento de tema.(Cod.: ECO_003_01_49_07_01)	Solicita tratamiento de tema al Consejo de Administración llenando el formulario correspondiente a través del SGCI, a su vez realiza la carga del proyecto de Resolución del Plan de trabajo Anual de AI. OBSERVACION: Esta actividad lo realiza una vez aprobado oficialmente por parte de la AGPE. OBSERVACION: Esta actividad lo realiza una vez aprobado oficialmente por parte de la AGPE.	Sistema de Gobernanza de Control Interno - Formulario de solicitud de tratamiento de tema(SGCI).		Asistente Técnico - Asistencia Técnica de AI
		Gestionar firmas.(Cod.: ECO_003_01_49_07_02)	Gestiona las firmas del Director, Coordinador y Jefes de Departamentos, para el documento a ser remitido a la Secretaria de Consejo.			

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoria Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Dpto. de Gestión de Procesos

[Firma]

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoría

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero	Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
		Redactar Nota.(Cod.: ECO_003_01_49_07_03)	Redacta Nota Interna, mencionando la remisión del proyecto de resolución para su posterior aprobación.	Nota Interna Institucional.		
		Remitir documentaciones.(Cod.: ECO_003_01_49_07_04)	Remite a la Mesa de entrada de AI, las documentaciones en forma física; el Plan de trabajo Anual y la Nota interna, todas debidamente firmadas y foliadas.			
8	Remisión del Plan de Trabajo Anual de AI al Consejo de Administración(Cod.: ECO_003_01_48_08)	Recibir documentaciones.(Cod.: ECO_003_01_49_08_01)	Recibe en forma física por parte del Asistente Técnico de AI, las documentaciones, el Plan de trabajo Anual y la Nota interna.			Auxiliar Mesa de Entrada - Mesa de Entrada de AI
		Generar número de expediente.(Cod.: ECO_003_01_49_08_02)	Genera el Numero de expediente a través del Sistema de Seguimiento de expediente (JFILES) a la Nota Interna.	Seguimiento de expediente (JFILES)		
		Deriva número de expediente.(Cod.: ECO_003_01_49_08_03)	Deriva el número de expediente a la Mesa de Entrada de la Secretaría de Consejo y remite en forma física la Nota Interna junto con el Plan de trabajo Anual para su aprobación y vigencia.	Seguimiento de expediente (JFILES).		

Elaborado por: Gustavo Eleno Hermosa Diaz

Fecha de elaboración: 15/03/2023

Co-Elaborado por: Adriana Elizabeth Nuñez Vera

Fecha de co-elaboración: 15/03/2023

Revisado por: Herminio Javier Ferreira Rojas

Fecha de revisión: 15/03/2023

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Direccion de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Gestion

Componente: Actividades de Control

Estándar: Procedimientos

Formato: Diseño de Procedimientos

Número: 93

Macroproceso: Evaluación y Control

Proceso: Gestión de Auditoria

Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Procedimiento: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1

Código: (h) ECO

Código: ECO_003

Código: ECO_003_01

Numero Actividad	Tarea	Metodos	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
Aprobado por: Andres Vicente Torreani Bazan			Fecha de aprobación: 17/03/2023		

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dirección de Organización y Calidad
Andrés Vicente Torreani Bazan
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

[Handwritten signature]

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. ANA MARIA CASTRO
Secretaría del Consejo de Administración

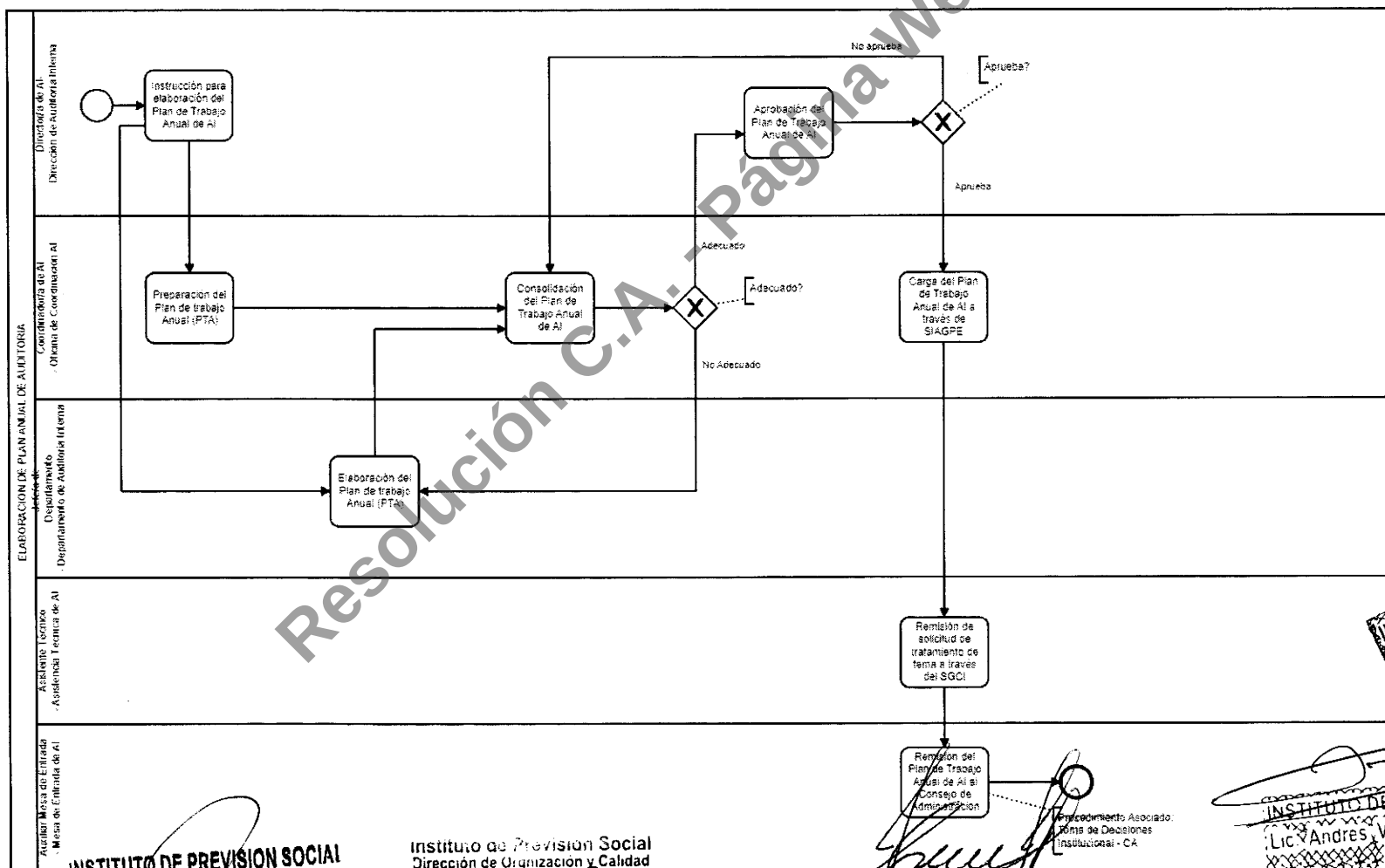


Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico
Estandar: Modelo de Gestion por Procesos
Formato: 94 - Diseño Flujograma
Macroproceso: Evaluación y Control
Proceso: Gestión de Auditoria
Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoria

Versión: 1
Código: (h) ECO
Código: ECO_003
Código: ECO_003_01



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOS
Auditoria Interna

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Directora de Procesos

Procedimiento Asociado:
Forma de Decisiones
Institucional - CA

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad



Modelo Estándar de Control Interno - MECIP

Componente Corporativo de Control Estratégico

Componente: Direccionamiento Estratégico
Estandar: Modelo de Gestión por Procesos
Formato: 94 - Diseño Flujograma
Macroproceso: Evaluación y Control
Proceso: Gestión de Auditoría
Subproceso: Elaboración de Plan Anual de Auditoría

Versión: 1
Código: (h) ECO
Código: ECO_003
Código: ECO_003_01

Elaborado por	Gustavo Eleno Hermosa Díaz	Fecha de elaboración	15/03/2023
Co-Elaborado por	Adriana Elizabeth Nuñez Vera	Fecha de co-elaboración	15/03/2023
Revisado por	Herminio Javier Ferreira Rojas	Fecha de revisión	15/03/2023
Aprobado por	Andres Vicente Torreani Bazan	Fecha de aprobación	17/03/2023

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. GUSTAVO HERMOSA
Auditoría Interna

Instituto de Previsión Social
Dirección de Organización y Calidad
Adriana E. Nuñez Vera
Analista
Dpto. de Gestión de Procesos

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Lic. Andres Vicente Torreani Bazan
Director
Dirección de Organización y Calidad

INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL
Abg. ANA MARIA CASTRO
Secretaria del Consejo de Administración

Resolución C.A. - Página Web IPS