



*Ministerio de Relaciones Exteriores*

*Resolución N° 802.-*

**POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS - MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY (MECIP) 2015 DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES PARA EL AÑO 2022**

Asunción, 17 de diciembre de 2021

**VISTO:** El Memorandum VMAAT/MECIP/N° 049/2021 del 29 de noviembre de 2021, que cuenta con visto bueno correspondiente del Viceministerio de Administración y Asuntos Técnicos, por medio del cual la Unidad de Coordinación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay (MECEP), eleva a consideración la aprobación del Plan de Trabajo 2022, para la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015; y

**CONSIDERANDO:**

Que el artículo 242 de la Constitución, "De los deberes y de las atribuciones de los Ministros", establece: que los Ministros son los jefes de la administración de sus respectivas carteras, en las cuales, bajo la dirección del Presidente de la República, promueven y ejecutan la política relativa a las materias de su competencia.

Que por la Resolución N° 1030 del 22 de octubre de 2019, se adoptó en el Ministerio de Relaciones Exteriores la Norma de Requisitos para un Sistema de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP 2015.

Que la Unidad de Coordinación del MECIP solicitó la aprobación del Plan de Trabajo 2022 para la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015.

**POR TANTO**, en ejercicio de sus atribuciones legales,

**EL MINISTRO DE RELACIONES EXTERIORES**

**RESUELVE:**

- Art. 1° Aprobar el Plan de Trabajo para el año 2022, el cual se anexa y forma parte integrante de la presente Resolución, en el marco de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos - MECIP 2015 en el Ministerio de Relaciones Exteriores, elaborado por la Unidad de Coordinación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay.
- Art. 2° Comunicar a quienes corresponda y archivar.

  
Euclides Acevedo  
Ministro

<b>MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES</b>					
<b>NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015</b>					
<b>PLANEACION DE LA IMPLEMENTACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO</b>					
<b>Plan de Trabajo - Ejercicio Fiscal 2022</b>					
<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>					
<b>COMPROMISO DE LA ALTA DIRECCIÓN</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Propiciar la actualización de la conformación de los distintos Grupos de Trabajo (Comité de Control Interno, Equipo de Ética y Buen Gobierno), a través de una Resolución.	Conformación de Grupos de Trabajo actualizados.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>POLITICAS DE CONTROL INTERNO</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Propiciar la socialización de la política de Control Interno a todos los funcionarios del MRE, para que la misma sea entendida y aplicada.	Que la política de Control Interno sea socializada, entendida y aplicada en la Institución.	Unidad MECIP	Dirección de RR.HH	03/01/22	31/12/22
Revisión de la política de Control Interno para asegurar que la misma permanezca pertinente y apropiada	Que la Política de Control Interno sea actualizada periódicamente.	Comité de Control Interno	Unidad MECIP	03/01/22	31/12/22
Revisión de los Acuerdos y Compromisos Éticos para asegurar que permanezcan pertinentes y apropiados	Que los Acuerdos y Compromisos Éticos sean actualizados y que permanezcan pertinentes y apropiados.	Unidad MECIP - Comité de Ética	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>

Propiciar la socialización de los Acuerdos y Compromisos Éticos a todos los funcionarios del MRE, para que sean entendidos y aplicados.	Que los Acuerdos y Compromisos Éticos sean socializados y entendidos por los funcionarios.	Unidad MECIP - Comité de Ética	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>ACUERDOS Y COMPROMISOS ETICOS</b>					
<b>PROTOCOLO DE BUEN GOBIERNO</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Revisión del Protocolo de Buen Gobierno para asegurar que permanezca pertinente y apropiado.	Que el Protocolo de Buen Gobierno sea revisado y actualizado periódicamente	Unidad MECIP - Comité de Buen Gobierno	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Socialización del Protocolo de Buen Gobierno a todos los funcionarios del MRE, a fin de que sea adecuadamente entendido.	Que el Protocolo de Buen Gobierno sea socializado y entendido por los funcionarios.	Unidad MECIP - Comité de Buen Gobierno	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>POLITICA DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Coordinar con la Dirección de Recursos Humanos, la revisión y actualización de las Políticas de Talento Humano.	Que las Políticas de Talento Humano se mantengan pertinentes y apropiadas.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Coordinar con la DRRHH, la elaboración del Plan de Capacitación para el ejercicio fiscal 2022 (Objeto del gasto 290), procurando incluir en el Plan, cursos referidos al control interno, para el fortalecimiento de la formación de los Auditores e implementadores del sistema de control interno.	Fortalecer la formación y capacitación de los auditores e implementadores del sistema de control interno.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Establecer procedimientos para evidenciar la participación de los Funcionarios en los cursos de Capacitación, a través de Actas, Planillas de Asistencias, Informes, etc.	Evidenciar la participación de los Funcionarios en los cursos de capacitación	Dirección de RR.HH	Unidad MECIP	03/01/22	31/12/22
<b>CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN</b>					
<b>DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO</b>					

ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Propiciar la revisión de la Misión y Visión para asegurar que las mismas permanezcan pertinentes y apropiadas.	Que la Misión y Visión sea revisada y actualizada para asegurar que las mismas permanecen pertinentes y apropiadas.	Comité de Control Interno - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Establecer uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación estratégica y operativa	Establecer procedimientos para definir la metodología y criterios para la Planificación Estratégica y Operativa	Unidad MECIP	Planificación Política	03/01/22	31/12/22
Propiciar la revisión periódica de los planes institucionales para asegurar que permanezcan pertinentes y apropiados.	Que los planes institucionales sean revisados y actualizados periódicamente.	Unidad MECIP - Planificación Política	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Comunicar la Misión, Visión, Objetivos y Planes de acción a todos los niveles de la institución, con la intención de que estén conscientes de sus obligaciones individuales al respeto.	Que la Misión, Visión, Objetivos y Planes de acción sean socializados a todos los niveles de la Institución.	Unidad MECIP	Planificación Política	03/01/22	31/12/22
<b>GESTIÓN POR PROCESOS</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Revisar y Actualizar el Mapa de Proceso y elevar a la Máxima Autoridad para su aprobación.	Que el Mapa de Proceso sea revisada y actualizada en forma permanente.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Identificar la Base Legal aplicable	Que cada proceso definido tenga identificado la base legal que la respalde.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Con la Dirección de Recursos Humanos, definir los puestos de trabajo o perfiles, con base a las competencias requeridas por las actividades y tareas identificadas en el despliegue de los procesos.	Que cada puesto de trabajo cuente con perfiles para el cumplimiento efectivo de sus responsabilidades	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Gestionar que los Perfiles de Cargos definidos, estén formalmente documentados y aprobados por la Máxima Autoridad	Que los perfiles de cargos sean aprobados por la Máxima Autoridad.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22

ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Socializar a cada funcionario las funciones y responsabilidades requeridas para sus puestos.	Que los perfiles de cargos sean socializados entre todos los funcionarios de la Institución.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Elaborar procedimientos para la continua lyER, y para la determinación de las medidas de control necesarias.	Que la lyER, cuente con procedimientos p/ determinar los controles necesarios.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Revisión y Actualización de la lyER (matrices, criterios, alcance) al menos una vez al año para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados.	Que la Identificación y Evaluación de Riesgos (lyER), sean revisadas y actualizadas permanentemente	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN</b>					
<b>CONTROL OPERACIONAL</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Elaborar controles que contribuyan a reducir los riesgos significativos que puedan afectar el logro de los objetivos, hasta niveles tolerables	Contar con Controles a fin de reducir los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Definir políticas operacionales que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión por procesos.	Definición de políticas operacionales para el buen desempeño del modelo de gestión por procesos.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Revisar periódicamente las políticas operacionales para asegurar que permanezcan pertinentes y apropiadas.	Revisión periódica de las políticas de operación.	Comité de Control Interno - Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Gestionar que las Políticas Operacionales estén formalmente documentadas y aprobadas por la Máxima Autoridad.	Que las políticas de operación sea aprobada por la Máxima Autoridad.	Comité de Control Interno - Unidad MECIP	Máxima Autoridad	03/01/22	31/12/22
<b>IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS (lyER)</b>					

ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Socializar las Políticas Operacionales a todos los niveles de la organización de manera que los funcionarios sepan sus obligaciones al respecto.	Que las políticas de operación sean socializadas a todos los funcionarios de la Institución.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>PROCEDIMIENTOS</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Elaborar procedimientos en las áreas Misionales, Estratégicas y de Apoyo.	Que las áreas Misionales, Estratégicas y de Apoyo, cuenten con procedimientos para el desarrollo de las actividades.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>CONTROLES</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Diseñar controles efectivos que prevengan, detecten, protejan y/o comjan la ocurrencia de situaciones indeseadas.	Contar con Controles a fin de reducir los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
Elaborar procedimientos para evaluar la efectividad de los controles nuevos o existentes, para asegurar que los mismos sean suficientes, comprensibles, eficaces, económicos y oportunos.	Elaboración de procedimientos para medir la efectividad de los controles nuevos o existentes.	Unidad MECIP	Diversas dependencias	03/01/22	31/12/22
<b>COMPETENCIA, FORMACIÓN Y TOMA DE CONCIENCIA</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Propiciar con la DRRHH la identificación de las necesidades de formación específicas, relativas a la operación y el Control interno.	Que los funcionarios sean capacitados conforme a las necesidades detectadas.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Conforme a las necesidades detectadas, planificar con la DRRHH las actividades de formación de los funcionarios.	Que los funcionarios sean capacitados conforme a las necesidades detectadas.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Gestionar con la DRRHH, un procedimiento que mida la eficacia de las actividades de formación implementadas.	Medir la eficacia de las capacitaciones realizadas.	Dirección de RR.HH - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22

SISTEMA DE INFORMACIÓN					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Determinar las fuentes de información relevantes y de calidad para la gestión y el funcionamiento del Control Interno.	Que las fuentes de información sean relevantes y de calidad p/ el desarrollo de las actividades.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Implementar mecanismos para mantener la calidad de la Información desde la obtención de datos para que la misma sea accesible, correcta, actualizada, protegida, suficiente, oportuna, válida, verificable y conservable.	Que las fuentes de información sean relevantes y de calidad para el desarrollo de las actividades.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
CONTROL DE DOCUMENTOS					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Gestionar que la información requerida por el sistema de control interno (políticas, procedimientos, matrices, etc.) se encuentre disponible y adecuadamente protegidos.	Que las fuentes de información se encuentren disponibles y protegidas.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Definir los niveles de aprobación de la información documentada que conforma el Sistema de Control Interno.	Que sean definidos los niveles de aprobación de los documentos.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Elaborar procedimientos para definir y aplicar una metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución y archivo.	Que la gestión de acceso, distribución y archivo de los documentos de la información cuenten con procedimientos para la mejor utilización de los mismos.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Identificar el estado de revisión y de cambios en los documentos.	Que los cambios o revisiones sean controlados.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22

ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Elaborar procedimientos que describan la metodología de identificación y control de los documentos de origen externo.	Que la obtención de los documentos de origen externo se encuentren procedimentados.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>COMUNICACIÓN INTERNA</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Propiciar la definición respecto a qué información será comunicada a cada uno de los grupos de interés de la institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados.	Que las informaciones a ser comunicadas sean definidas.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Incorporar mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias.	Que las opiniones y/o sugerencias de los funcionarios cuenten con un canal de comunicación	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Revisar periódicamente la efectividad de los mecanismos de comunicación utilizados.	Que el canal de comunicación de las opiniones o sugerencias de los funcionarios sea revisado periódicamente a fin de medir la efectividad.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22

<b>COMUNICACIÓN EXTERNA</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Propiciar la definición respecto a qué información y a través de qué canales será comunicada a los diferentes grupos de interés externo de la Institución, asignando niveles de responsabilidades adecuados.	Que los medios de comunicación de la información a los grupos de interés sean definidos.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>RENDICIÓN DE CUENTAS</b>					
ACTIVIDAD	OBJETIVO	RESPONSABLE	CO-RESPONSABLE	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL
Conforme a lo establecido en el Decreto N° 2991/19, desarrollar procedimientos documentados para establecer la metodología, alcance, responsabilidades y frecuencias de las rendiciones de cuentas a la sociedad.	Contar con procedimientos para la rendición de cuentas a la ciudadanía.	Comité de Rendición de Cuentas - Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22

<b>CONTROL DE LA EVALUACIÓN</b>					
<b>SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN DEL CONTROL INTERNO</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Definir indicadores o métricas útiles en los niveles estratégicos y operativos críticos.	Definir Indicadores actualizados a fin de verificar el seguimiento y medición del Control Interno	Unidad MECIP	Planificación Política	03/01/22	31/12/22
Revisar y Actualizar periódicamente los indicadores para asegurar que permanecen pertinentes y apropiados.	Contar con indicadores actualizados a fin de verificar el seguimiento y medición del Control Interno	Unidad MECIP	Planificación Política	03/01/22	31/12/22
<b>CONTROL PARA LA MEJORA</b>					
<b>ANÁLISIS CRÍTICOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Propiciar el análisis Crítico del SCI por parte de la Dirección (al menos una vez al año).	Que el SCI sea analizado periódicamente por la Dirección.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
<b>MEJORA CONTINUA</b>					
<b>ACTIVIDAD</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>RESPONSABLE</b>	<b>CO-RESPONSABLE</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA FINAL</b>
Establecer acciones con las demás dependencias para optimizar continuamente el SCI, y para eliminar o minimizar las causas reales o potenciales de las debilidades detectadas.	Que el SCI sea mejorado constantemente.	Unidad MECIP - Dependencias del MRE	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22
Establecer uno o más procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora.	Que la metodología de las acciones de mejora cuenten con procedimientos para una gestión más eficaz.	Unidad MECIP	Comité de Control Interno	03/01/22	31/12/22