



Universidad Nacional del Este

Facultad Politécnica

Campus Universitario, Km 8 Lado Acaray

Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este - Paraguay

Teléfono y Fax 061 575112/13
577261/62
574980 577427 577436
Web: www.une.edu.py

INSTITUCIÓN: Facultad Politécnica - UNE

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

PLANEACIÓN AL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN

FORMATO: Diagnóstico del Sistema de Control Interno

Nº 6

		PARÁMETROS (1)	Instru- mento (2)	Califica- ción (3)	Evidencia (4)	
					Verbal	Docum- ental
		ACUERDOS Y COMPROMISOS ÉTICOS		2		
1	1	Existe un Código o Documento orientador de los Acuerdos o Compromisos Éticos.	E	2	X	
2	2	Los Servidores Públicos conocen los Acuerdos o Compromisos Éticos.	E	1	X	
3	3	Los Acuerdos Éticos operan en las relaciones con los funcionarios y con las diferentes partes interesadas internas y externas.	E	2	X	
4	4	La Institución tiene habilidad para detectar violaciones a los Acuerdos Éticos.	E	2	X	
		DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO		2,75		
5	1	Existen perfiles para cada uno de los cargos.	D	5		X
6	2	Existen políticas que permiten la ejecución de los procesos de selección, inducción, reinducción, capacitación y evaluación del desempeño.	E	3	X	
7	3	Se han identificado procesos de selección, inducción, reinducción, capacitación y evaluación del desempeño.	E	3	X	
8	4	Existen políticas de Bienestar Social.	E	3	X	
9	5	Las políticas y procedimientos de Desarrollo del Talento Humano son difundidos y conocidos en todos los niveles de la Institución.	E	2	X	
		PROTOCOLOS DE BUEN GOBIERNO		3,60		
10	1	La alta dirección está comprometida con los objetivos, principios y fundamentos del Sistema de Control Interno.	D	5		X
11	2	Los directivos dan cumplimiento a las políticas y prácticas de Desarrollo del Talento Humano	E	3	X	
12	3	Las Directivas acatan los Acuerdos y Compromisos Éticos de la Institución.	E	3	X	
13	4	La alta dirección se compromete con la asignación y uso mesurado y racional de los recursos.	E	4	X	
14	5	La alta dirección cumple con los métodos, procedimientos, políticas y objetivos propios del Control Interno.	E	4	X	
15	6	La alta dirección establece acciones a las recomendaciones resultantes de la Autoevaluación de la Gestión.	E	4	X	
		PLANES Y PROGRAMAS		4		
16	1	Elabora la Institución los Planes y Programas Estratégicos y Operativos en cumplimiento de la normatividad existente.	D	5		X
17	2	Existe compromiso de la alta dirección con la ejecución de los planes y programas requeridos para el cumplimiento de la función constitucional y legal de la Institución	E	4	X	
18	3	Los funcionarios conocen y están comprometidos con los Planes y Programas pertinentes para el desarrollo de su función.	E	4	X	
19	4	Los Planes y Programas son divulgados a los diferentes públicos internos y externos que tienen relación con la Institución.	E	4	X	
		MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS		3		
20	1	La entidad basa su operación en Gestión por Procesos o Sistema de Gestión de la Calidad - SGC.	E	3	X	
21	2	El Modelo de Gestión o SGC contiene la definición de macroprocesos estratégicos, misionales y de apoyo a la vez que los procesos, subprocesos y actividades que los conforman.	E	3	X	
22	3	Existe armonía entre los objetivos de los macroprocesos con el conjunto de Planes y Programas que rigen a la Institución.	E	3	X	
		ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL		4		

MISSION DE LA FACULTAD POLITECNICA:

Formación en valores y elevada capacitación científica-técnica, orientada a servir adecuadamente a los requisitos socio ambientales y los desafíos del entorno, a través de procesos de investigación, docencia y extensión.



Universidad Nacional del Este

Facultad Politécnica

Campus Universitario, Km 8 Lado Acaray

Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este – Paraguay

Teléfono y Fax 061 575112/13
577261/62
574980 577427 577436
Web: www.une.edu.py

23	1	Existe coherencia y armonía de la estructura organizacional con el Modelo de Operación por procesos de la Institución.	E	4	X	
24	2	Existen manuales que detallen actividades secuenciales que se requieren para el ejercicio de cada uno de los cargos.	E	4	X	
25	3	La Estructura Organizacional permite y facilita el cumplimiento de los objetivos contenidos en los Planes y Programas de la Institución.	E	4	X	
26	4	La Estructura Organizacional está adaptada a las necesidades cambiantes del entorno y evaluación contingencial de los aspectos externos (estabilidad, complejidad, diversidad y hostilidad).	D	5		X
CONTEXTO ESTRATÉGICO DEL RIESGO				2		
27	1	Se Identifican las oportunidades y amenazas generadas por el entorno, con base en el análisis de información externa y el análisis estratégico elaborado para el diseño de los Planes y Programas.	E	2	X	
28.	2	Se aplica una metodología apropiada para el análisis del Contexto Estratégico de la Institución.	E	2	X	
29	3	Se cuenta con la participación de Funcionarios de los diferentes niveles en el análisis del Contexto Estratégico.	E	2	X	
30	4	Existen procesos de autoevaluación permanente que verifiquen la validez del Contexto Estratégico con la ocurrencia de riesgos en la operación de la Institución.	E	2	X	
IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS				1		
31	1	La metodología de Identificación de Riesgos se aplica en todos los niveles que conforman el Modelo de Operación por Procesos de la Institución.	E	1	X	
32	2	Se describen adecuadamente cada uno de los riesgos que afectan el desempeño de los macroprocesos, procesos, subprocesos y actividades.	E	1	X	
33	3	Se definen en forma precisa los efectos de cada riesgo en el Modelo de Operación (mapa de procesos) donde éste podría materializarse.	E	1	X	
34	4	Se identifican y describen de forma precisa las causas de los riesgos.	E	1	X	
ANÁLISIS DEL RIESGO				1		
35	1	Se aplica la metodología de Análisis de Riesgos en todos los niveles que conforman el Modelo de Operación por Procesos (mapa de procesos) de la Institución.	E	1	X	
36	2	Se encuentran bien definidos los criterios para determinar la gravedad de los riesgos.	E	1	X	
37	3	Es coherente la evaluación de riesgos con la realidad de la Institución.	E	1	X	
VALORACIÓN DEL RIESGO				1		
38	1	La metodología de Valoración de Riesgos se aplica en todos los niveles que conforman el Modelo de Operación (mapa de procesos) de la Institución.	E	1	X	
39	2	Existe coherencia entre los criterios utilizados para priorizar los macroprocesos, procesos, subprocesos, actividades y sus respectivos riesgos.	E	1	X	
40	3	La Valoración de Riesgos favorece el cumplimiento de objetivos de los demás elementos constitutivos del componente Administración de Riesgos.	E	1	X	
POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS				1		
41	1	Las Políticas de Administración de Riesgos son coherentes con los lineamientos normativos y legales que rigen a la Institución.	E	1	X	
42	2	Las Políticas de Administración de Riesgos se adaptan a las características y naturaleza de la Institución y contemplan los posibles riesgos a que puede estar sujeta su gestión.	E	1	X	
43	3	La alta dirección está comprometida con la definición y acatamiento de las Políticas de Administración de Riesgos.	E	1	X	
44	4	Las Políticas de Administración de Riesgos se aplican en todos los niveles y por parte de todos los Funcionarios de la Institución.	E	1	X	
45	5	Existen parámetros que obligan a la revisión periódica de las Políticas de Administración de Riesgos y su adaptación a las diferentes circunstancias que puede atravesar la Institución.	E	1	X	
POLÍTICAS DE OPERACIÓN				1		
46	1	Existe coherencia entre las Políticas de Operación y las Políticas de Administración de Riesgos.	E	1	X	
47	2	Todos los funcionarios conocen y entienden las Políticas de Operación.	E	1	X	
48	3	Las Políticas de Operación son aplicadas en todos los niveles y por parte de todos los funcionarios de la Institución.	E	1	X	

MISION DE LA FACULTAD POLITECNICA:

Formación en valores y elevada capacitación científica-técnica, orientada a servir adecuadamente a los requisitos socio ambientales y los desafíos del entorno, a través de procesos de investigación, docencia y extensión.



Universidad Nacional del Este

Facultad Politécnica

Campus Universitario, Km 8 Lado Acaray

Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este – Paraguay

Teléfono y Fax 061 575112/13
577261/62
574980 577427 577436
Web: www.une.edu.py

		PROCEDIMIENTOS		3		
49	1	Existen Procedimientos que describen la manera de llevar a cabo las actividades de la Institución.	E	3	X	
50	2	Existe coherencia en la definición de los perfiles de los cargos en relación con los procedimientos definidos para dar cumplimiento a los objetivos de cada proceso.	E	3	X	
51	3	Los funcionarios conocen los Procedimientos y responsabilidades a su cargo.	E	3	X	
52	4	Los Procedimientos garantizan el cumplimiento de los objetivos de los procesos.	E	3	X	
		CONTROLES		2,25		
53	1	La alta dirección está comprometida con la definición y divulgación de controles.	E	3	X	
54	2	Todos los funcionarios conocen y entienden el sentido de la inclusión de los controles preventivos, detectivos, de protección y correctivos en las actividades que cada uno de ellos debe llevar a cabo para lograr los propósitos Institucionales.	E	2	X	
	3	Están establecidas las decisiones a tomar o las acciones a realizar en caso ineficiente de los controles.	E	2	X	
56	4	Están definidos los parámetros que obliguen a la revisión periódica y adaptación de los Controles a las diferentes circunstancias que puede atravesar la Institución.	E	2	X	
		INDICADORES		2		
57	1	Existe coherencia entre el diseño de indicadores de resultado y los objetivos definidos en los Planes y Programas de la Institución.	E	2	X	
58	2	Existe coherencia entre el diseño de indicadores y los objetivos de los Macroprocesos y procesos del Modelo de operación (mapa de procesos).	E	2	X	
59	3	Existe coherencia entre el diseño de los indicadores que miden el desempeño de los Funcionarios y las políticas y prácticas definidas en Desarrollo del Talento Humano.	E	2	X	
60	4	Existe coherencia en el diseño de los indicadores que miden el desempeño de los Funcionarios con los objetivos y resultados del Proceso al que se encuentra asignado.	E	2	X	
		MANUAL DE OPERACIÓN		2		
61	1	El manual de operación incluye los Acuerdos o Compromisos Éticos, las políticas de Desarrollo del Talento Humano, los Planes y Programas y las Políticas de Administración de Riesgos.	E	2	X	
62	2	En el Manual de operación se incluyen los normogramas de los procesos.	E	2	X	
63	3	Existen procesos de divulgación y capacitación tendientes a fortalecer el uso del Manual de operación.	E	2	X	
		INFORMACIÓN EXTERNA		3		
64	1	Existe cultura para obtener la información relacionada con el entorno, la comunidad y demás grupos de interés.	E	3	X	
65	2	Se cumple con la normatividad vigente sobre la existencia de medios que permitan recibir, procesar y dar respuesta a la comunicación y partes interesadas en forma eficiente y oportuna.	E	3	X	
66	3	Existen medios efectivos que permiten recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de los grupos de interés.	E	3	X	
67	4	La Información Externa es tenida en cuenta por los Funcionarios para la implementación de las acciones y decisiones organizacionales.	E	3	X	
		INFORMACIÓN INTERNA		1		
68	1	Existen fuentes de Información Interna debidamente determinadas y canalizadas para el logro de los objetivos institucionales.	E	1	X	
69	2	La totalidad de los procesos/subprocesos de la Institución contemplan las salidas de información necesaria a los grupos de interés internos y externos.	E	1	X	
70	3	La Información Interna se divulga y socializa entre los funcionarios de la Institución.	E	1	X	
71	4	La Información Interna se utiliza en la rendición de cuentas e información a los diferentes grupos de interés.	E	1	X	
		SISTEMAS DE INFORMACIÓN		2,25		
72	1	Existen sistemas de información que canalizan la información que se genera a nivel institucional y la administran adecuadamente para su posterior	E	3	X	

MISION DE LA FACULTAD POLITECNICA:

Formación en valores y elevada capacitación científica-técnica, orientada a servir adecuadamente a los requisitos socio ambientales y los desafíos del entorno, a través de procesos de investigación, docencia y extensión.



Universidad Nacional del Este

Facultad Politécnica

Campus Universitario, Km 8 Lado Acaray

Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este - Paraguay

Teléfono y Fax 061 575112/13
577261/62
574980 577427 577436
Web: www.une.edu.py

		utilización.				
73	2	Los Sistemas de Información son utilizados por los Funcionarios para cumplir de manera eficiente sus responsabilidades en relación con la función de la Institución.	E	2	X	
74	3	Los Funcionarios Públicos conocen los Sistemas de Información que posee la Institución.	E	2	X	
75	4	La información generada por los Sistemas de Información cumple con los parámetros de calidad requeridos.	E	2	X	
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL						
				2,50		
76	1	Se determina claramente la información que será comunicada a los Funcionarios de la Institución.	E	3	X	
77	2	Están establecidas las responsabilidades de comunicación interna que cada Funcionario tiene con los demás funcionarios para el ejercicio de sus cargos.	E	3	X	
78	3	Son pertinentes y oportunos los procesos de divulgación de los propósitos, estrategias, planes, políticas y manera de llevarlos a cabo.	E	2	X	
79	4	Las partes interesadas adquieren comprensión sobre los propósitos de la Institución a partir de los procesos de comunicación interna.	E	2	X	
COMUNICACIÓN PÚBLICA						
				2		
80	1	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.	E	2	X	
81	2	Se tiene definida la información que será comunicada a cada uno de los públicos identificados.	E	2	X	
82	3	Están establecidas claramente las responsabilidades de Comunicación externa en cada uno de los procesos y actividades que configuran la operación de la Institución.	E	2	X	
83	4	Se evalúa la utilidad, oportunidad y confiabilidad de la información que ha de ser comunicada a los públicos externos.	E	2	X	
84	5	Los procesos de Rendición de Cuentas a la Contraloría General de la República - CGR - son pertinentes y oportunos.	D	5		X
RENDICION DE CUENTAS						
				2,25		
85	1	Se tiene definido e institucionalizado un Proceso de Rendición de Cuentas a la Sociedad.	E	3	X	
86	2	Existe en todos los niveles funcionarios responsables por la preparación periódica y operativa de la información para la Rendición de Cuentas a la Sociedad.	E	2	X	
87	3	La institución presenta periódicamente una Rendición de Cuentas a la Sociedad.	E	2	X	
88	4	Los medios de Comunicación de la institución relacionados a la Rendición de Cuentas a la Sociedad son efectivos.	E	1	X	
89	5	Integra la institución las recomendaciones de Control Ciudadano a los planes de mejoramiento.	E	1	X	
AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL						
				1		
90	1	Se difunden los mecanismos e instrumentos utilizados para la realización de la Autoevaluación del Control.	E	1	X	
91	2	Los funcionarios de la Institución comprenden los propósitos, metodologías e instrumentos requeridos para la Autoevaluación del Control.	E	1	X	
92	3	Las fuentes de información e instrumentos utilizados para la Autoevaluación del Control son pertinentes.	E	1	X	
93	4	Existe representación de todos los funcionarios en la realización de la Autoevaluación del Control.	E	1	X	
AUTOEVALUACIÓN DE GESTIÓN						
				1		
94	1	Los Directivos comprenden la importancia del monitoreo permanente de los indicadores a los macroprocesos, procesos, subprocesos, planes y programas a su cargo.	E	1	X	
95	2	Durante el proceso de evaluación e informe de los indicadores participan todos los funcionarios de los diferentes niveles.	E	1	X	
96	3	Las acciones de mejoramiento son coherentes con el resultado del análisis de indicadores.	E	1	X	
97	4	Se discuten los resultados del análisis de indicadores con todos los Funcionarios responsables de los procesos y planes institucionales.	E	1	X	
EVALUACIÓN SISTEMA DE CONTROL INTERNO						
				1		

MISION DE LA FACULTAD POLITECNICA:

Formación en valores y elevada capacitación científica-técnica, orientada a servir adecuadamente a los requisitos socio ambientales y los desafíos del entorno, a través de procesos de investigación, docencia y extensión.



Universidad Nacional del Este

Facultad Politécnica

Campus Universitario, Km 8 Lado Acaray

Calle Universidad Nacional del Este c/ Rca. del Paraguay
Ciudad del Este – Paraguay

Teléfono y Fax 061 575112/13

577261/62
574980 577427 577436
Web: www.une.edu.py

98	1	Se cumplen los objetivos, principios y fundamentos del Sistema de Control Interno en la Institución.	E	1	X	
99	2	La efectividad de los Estándares de Control, Componentes Básicos de Control y los Componentes Corporativos de Control en su interacción apoyan el cumplimiento de los objetivos de la Institución.	E	1	X	
100	3	Se generan observaciones de Control Interno a los directivos de las áreas sobre las deficiencias significativas que requieren especial atención por parte de ellos.	E	1	X	
101	4	Se presentan los informes de control interno a la alta dirección.	E	1	X	
AUDITORIA INTERNA				1		
102	1	Se cuenta con métodos, procedimientos y herramientas que apoyen los procesos de evaluación independiente.	E	1	X	
103	2	En los procesos de auditoria se incorpora la planeación, ejecución, elaboración de informes y seguimiento.	E	1	X	
104	3	Se definen acuerdos sobre las acciones de mejoramiento con las diferentes áreas de la Institución.	E	1	X	
PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL				1,83		
105	1	La Institución elabora anualmente un Plan de Mejoramiento Institucional.	E	2	X	
106	2	El Plan de Mejoramiento Institucional involucra las acciones de Mejoramiento a nivel de Macroproceso, Procesos, Subprocesos derivados de la Autoevaluación por área organizacional.	E	2	X	
107	3	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla las recomendaciones de mejoramiento generadas por la Evaluación Independiente del Sistema de Control Interno.	E	2	X	
108	4	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla las recomendaciones emitidas por el órgano de Control Fiscal competente.	E	2	X	
109	5	El Plan de Mejoramiento Institucional contempla niveles de responsabilidad, términos de ejecución y recursos.	E	2	X	
110	6	Los funcionarios de la Institución conocen el Plan de Mejoramiento Institucional.	E	1	X	
PLANES DE MEJORAMIENTO FUNCIONAL				1		
111	1	Existe coherencia entre los Planes de Mejoramiento Funcionales y la función específica encargada a cada área organizacional de la Institución.	E	1	X	
112	2	Los Servidores Públicos de la Dependencia conocen el Plan de Mejoramiento por procesos de su área.	E	1	X	
113	3	Los Planes de Mejoramiento por área tienen en cuenta las recomendaciones derivadas de la Evaluación, en lo que corresponde a cada área organizacional.	E	1	X	
114	4	Los Planes de Mejoramiento contemplan niveles de responsabilidad, términos de ejecución y recursos.	E	1	X	
115	5	Los Planes de Mejoramiento de la dependencia tienen en cuenta las recomendaciones emitidas por los Órganos de Control Fiscal en lo pertinente a cada área organizacional.	E	1	X	
PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL				1		
116	1	Existe coherencia entre los Planes de Mejoramiento Individual y las funciones que desarrolla la Institución.	E	1	X	
117	2	Los Funcionarios elaboran Planes de Mejoramiento Individuales tomando como base los resultados de la Autoevaluación del Control y de Gestión.	E	1	X	
118	3	Los Planes de Mejoramiento Individual se encuentran asociados a las funciones de cada cargo, en particular a sus objetivos de desempeño.	E	1	X	
119	4	La calificación de desempeño del Funcionario se encuentra directamente relacionada a su función, objetivos de desempeño y capacidad de llevar a cabo las acciones de mejoramiento relativas a los procesos que se le han asignado.	E	1	X	

MISION DE LA FACULTAD POLITECNICA:

Formación en valores y elevada capacitación científica-técnica, orientada a servir adecuadamente a los requisitos socio ambientales y los desafíos del entorno, a través de procesos de investigación, docencia y extensión.