



RESOLUCIÓN AEP N° 240/2024

POR LA CUAL SE APRUEBA EL ANÁLISIS CRÍTICO, EL PLAN Y CRONOGRAMA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) DE LA AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY (AEP).-----

Asunción, 16 de septiembre de 2024.

VISTO: La Resolución CGR N° 377/2016, de fecha 13 de mayo de 2016, la Resolución AGPE N° 326/2019, y el Memorandum N° 36, presentado por la Dirección de Coordinación del MECIP. -----

CONSIDERANDO: Que, la Resolución CGR N° 377/2016, del 13 de mayo de 2016, y la Resolución AGPE N° 326/2019, adoptan la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para instituciones públicas del Paraguay – MECIP 2015, como marco para el control, fiscalización y evaluación de los sistemas de Control Interno de las Instituciones Públicas, sujetas a su supervisión. -----

Que, la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para instituciones públicas del Paraguay – MECIP 2015, adoptada por la Resolución CGR N° 377/2016, de fecha 13 de mayo de 2016, la Resolución AGPE N° 326/2019, establece que la Alta Dirección debe revisar el sistema de control interno de la organización a intervalos planificados, para asegurarse de su conveniencia, adecuación y eficacia continuas. -----

Que, el análisis de la implementación del Sistema de Control Interno – MECIP, realizado por el Comité de Control Interno, constituye la emisión de acciones de mejora para su implementación en el siguiente periodo. -----

POR TANTO, en uso de las atribuciones que le confiere la Ley,

EL PRESIDENTE DE LA AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY

RESUELVE

Artículo 1° - APROBAR, el Análisis Crítico del Sistema de Control Interno correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023 de la Agencia Espacial del Paraguay (AEP). -----

Artículo 2° - APROBAR, el Plan y Cronograma del Sistema de Control Interno de la Agencia Espacial del Paraguay (AEP), correspondiente a los Ejercicios Fiscales 2024 y 2025, que se adjuntan como anexo a la presente resolución. -----

Artículo 3° - INSTRUIR, a todas las dependencias de la Institución, el cumplimiento de las acciones y recomendaciones emitidas en el Análisis Crítico del Sistema de Control Interno, el Plan y Cronograma del Sistema de Control Interno, para la implementación de la mejora continua en la Institución. -----

Artículo 4° - INSTRUIR, a la Auditoría Interna, el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones emitidas, para asegurar el desarrollo de la cultura institucional orientada a la mejora. -----

Artículo 5° - INSTRUIR, a la Coordinación MECIP y al Comité de Control Interno, la socialización a todas las dependencias afectadas, sobre el contenido de esta Resolución. -----



RESOLUCIÓN AEP N° 240/2024

POR LA CUAL SE APRUEBA EL ANÁLISIS CRÍTICO, EL PLAN Y CRONOGRAMA DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) DE LA AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY (AEP).-----

Artículo 6° - INSTRUIR, a la Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicación, la publicación de la presente Resolución, a través de los canales internos habilitados en la AEP, para su difusión a todos los niveles de funcionarios.-----

Artículo 7° - COMUNICAR, a quienes corresponda y cumplido archivar.-----




(FDO): Ing. ROMINA DUARTE LÓPEZ
SECRETARIA GENERAL INTERINA AEP




(FDO): Gral Div Aer (R) OSVALDO ALMIRÓN RIVEROS
MINISTRO - PRESIDENTE AEP





ANÁLISIS CRÍTICO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO REVISIÓN DEL EJERCICIO 2023

En la búsqueda del fortalecimiento de la implementación del Sistema de Control Interno (SCI), bajo los lineamientos de la Norma de Requisitos Mínimos MECIP: 2015, el Comité de Control Interno realizó el Análisis Crítico del Sistema de Control Interno en la **AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY (AEP)**, con el cual se busca evaluar en intervalos planificados la verdadera efectividad del SCI.

El Análisis Crítico del Sistema de Control Interno (ACSCI), fue realizado en base a la revisión de todas las documentaciones recopiladas que sirven de evidencias de las acciones correctivas realizadas durante el Ejercicio Fiscal 2023, para la elaboración de la **MATRIZ DE EVALUACIÓN DE NIVEL DE MADUREZ DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP: 2015**.

Verificadas todas las evidencias elaboradas y cargadas en las diferentes herramientas digitales de los organismos de control encargados de la evaluación de dicha documentación: la Contraloría General de la República (CGR) y la Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE), se desarrolla el Análisis Crítico del Sistema de Control Interno (SCI) de la **AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

DEBILIDADES EN EL COMPROMISO INSTITUCIONAL CON LA ADOPCIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)

A. COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL

No se evidencian informes de monitoreo del control de gestión de riesgo. Se requiere del uso del enfoque basado en procesos y en la administración de riesgos. Se requiere de la demostración general del conocimiento de la Gestión de Riesgos. El documento orientador de las prácticas éticas debe ser construido de manera participativa y consensuada, con los diferentes niveles de la institución, tampoco se visualizó que el Protocolo de Buen Gobierno, haya sido construido de manera participativa con el nivel directivo de la institución. No se observa el cumplimiento de los procesos y Política de Gestión





de Talento Humano asegurando que los procesos involucrados tengan en cuenta los valores de igualdad, imparcialidad, economía, eficiencia y eficacia, integridad y transparencia.

B. COMPONENTE DE CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

No se observa lineamientos escritos de articulación de los objetivos estratégicos, programas, proyectos y procesos con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). No se evidencia documentos que demuestren una gestión basada en procesos, como medio para que pueda alcanzar eficaz y eficientemente sus objetivos, en cumplimiento con su función constitucional y legal, la Misión fijada y la Visión proyectada. No se evidencia que las funciones y responsabilidades de cada funcionario hayan sido adecuadamente comunicadas.

C. COMPONENTE DE CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN

No se observan evidencias de Políticas Operacionales documentadas que permitan estructurar y direccionar el buen desempeño del modelo de gestión de procesos. No se observa la Metodología y criterios para la gestión de acceso, distribución y archivo. No se evidencian lineamientos establecidos para fomentar la identidad institucional, procurando crear en los funcionarios una clara conciencia y compromiso con los propósitos misionales. Mecanismos que permitan a los funcionarios expresar sus opiniones y sugerencias. No se observa el Informe de Gestión del ejercicio 2023. No se observa el plan de capacitación anual, debidamente aprobado por la Máxima Autoridad, con base a las necesidades de formación detectadas y cronograma de las capacitaciones a ser desarrolladas, que incluye aspectos del Sistema de Control Interno (SCI).

D. COMPONENTE DE CONTROL DE LA EVALUACIÓN

No se observan evidencias de Aplicación de métodos apropiados para el seguimiento y medición de la efectividad del Sistema de Control Interno, tales como indicadores para medir la gestión, riesgos, desempeño y resultados. No se observa procedimientos para definir la metodología y criterios para la planificación e implementación de las auditorías del Sistema del Sistema del Control Interno.

E. COMPONENTE DE CONTROL PARA LA MEJORA

No se remite el análisis crítico del Sistema de Control Interno, revisión al menos una vez al año, donde se debe incluir las decisiones y acciones relacionadas con las oportunidades de mejora continua y cualquier necesidad de cambio del SCI. No se observa evidencias de procedimientos para definir la metodología y criterios para la gestión de acciones de mejora.





CONCLUSIÓN

El Comité de Control Interno de la Agencia Espacial del Paraguay analiza el resultado de la valoración obtenida que es del 0.93 equivalente a un nivel de madurez Deficiente Alto, según informe de la Contraloría General de la República.

En ese contexto cabe señalar que, el Comité de Control Interno de la AEP elabora un Plan o Cronograma de acciones y tareas llevadas a cabo, para un Sistema de Control Interno efectivo, basado en la propuesta presentada por la Dirección de la Coordinación de MECIP, teniendo en cuenta las recomendaciones de la Contraloría General de la República en donde menciona en el punto 3 (tres) *la Elaboración de un Plan o Cronograma de implementación del SCI en el marco de la Resolución CGR N° 377/16, por la cual se adopta la Norma de Requisitos Mínimos para un sistema de Control Interno.*

El mencionado cronograma de implementación efectiva de las Normas de Requisitos Mínimos, incorpora el *Plan de Capacitación* del personal directivo y funcionarios de la AEP, cuya primera fase se ha realizado en el mes de junio del corriente año, donde asistieron la Máxima Autoridad, acompañado, de la Directora General de Auditoría Institucional, El Director de Transparencia y Anticorrupción y el Director de la Coordinación de MECIP.

El Comité de Control Interno (CCI) de la AEP, se compromete a revisar y analizar periódicamente dicho plan, a fin de determinar las actividades consecuentes para el ininterrumpido avance de su implementación, evaluación y mejora continua.

Como así también de la capacitación del personal directivo y funcionarios sobre la NRM para su efectiva implementación.

LIC. CARLOS ALBERTO DURÉ ESTIGARRIB
 Director Gcal. de Adm. y Finanzas
 Agencia Espacial del Paraguay

Lic. Claudia Fariola Jara Notario
 Directora General de Auditoría Inst. AEP

Abg. Hebe Romero
 Directora General de Asuntos Jurídicos
 e Institucionales - AEP

Lic. Benigno Antonio Nicolás Duré Gamarra
 Director General de Talento Humano
 Agencia Espacial del Paraguay

ADOLFO



AGENCIA ESPACIAL DEL PARAGUAY
SISTEMA DE CONTROL INTERNO – MECIP

**PLAN y CRONOGRAMA de Acciones y
Tareas para la efectiva implementación
de las Normas de Requisitos Mínimos.
Año 2024 – 2025**

COMPONENTE	PRINCIPIO	ACCIÓN / TAREA	PRODUCTO / RESULTADO	RESPONSABLE	Inicio	Revisión
AMBIENTE DE CONTROL	COMPROMISOS DE LA ALTA DIRECCION	Formulación y aprobación del Plan de Implementación del MECIP	Plan de Trabajo	Ministro-Presidente Direcciones Generales Coordinación MECIP	Mayo 2024	Noviembre 2024
		Gestionar la aprobación de la actualización de la Política del Sistema de Control Interno (SCI)	Política de Control Interno		Mayo	Noviembre
	ACUERDOS Y COMPROMISOS ETICOS / BUEN GOBIERNO	Elaborar Plan de Trabajo del Comité de Ética y Buen Gobierno	Plan de Trabajo del Comité de Ética y Buen Gobierno	Comité de Ética y Buen Gobierno	Mayo	Noviembre
	POLITICA DE TALENTO HUMANO	Gestionar la aprobación de la actualización de la política de Talento Humano	Política de Talento Humano ajustada y aprobada	Dirección General de Talento Humano	Mayo	Diciembre
CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN	DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO	Gestionar la aprobación y socialización del nuevo Plan Estratégico Institucional	Nuevo Plan Estratégico Institucional aprobado y socializado	Dirección General de Planificación y Gestión / Junta Directiva	Mayo	Diciembre
		Ajustar Plan Operativo Institucional según Plan Financiero	Plan Operativo Institucional ajustado	Dirección General de Administración y Finanzas	Mayo 2024	Febrero 2025
		Elaborar Plan Operativo Institucional según Direcciones Generales	Plan Operativo Institucional 2024	Dir. Gral. de Planificación y Gestión Dir. Gral. de Administración y Finanzas	Mayo 2024	Febrero 2025



(Handwritten signatures and initials in blue ink)

CONTROL DE LA IMPLEMENTACION		Actualizar y aprobar Normograma Institucional	Normograma Institucional ajustado y aprobado	Dirección General de Asuntos Jurídicos e Internacionales	Mayo 2024	Marzo / Abril 2025
	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	Ajustar Manual de Funciones y Perfiles de Cargos en base a la Estructura Organizacional	Manual de Funciones y Perfiles de Cargos	Dirección General de Talento Humano	Mayo	Diciembre
	IDENTIFICACION Y EVALUACION DE RIESGOS	Diseñar, aprobar y socializar Procedimiento de Identificación, Análisis y Priorización de Riesgos Institucionales	Procedimiento elaborado	Coordinación de MECIP Direcciones Generales	Mayo	Noviembre
		Identificar, gestionar y validar Riesgos sobre Procesos Críticos	Riesgos elaborados y aprobados según cronograma de implementación	Coordinación de MECIP	Mayo	Noviembre
	CONTROL OPERACIONAL	Identificar, gestionar y validar Controles sobre Procesos Críticos	Controles elaborados y aprobados	Coordinación MECIP DGGP DGEDA DGAF DGTTHH	Mayo	Noviembre
	POLITICAS OPERACIONALES	Gestionar elaboración de Políticas Operacionales, aprobar por la MAI y socializar	Políticas Operacionales Definidas, aprobadas por la MAI y socializadas	Coordinación MECIP Direcciones Generales	Mayo 2024	Marzo/ Abril 2025
	PROCEDIMIENTOS	Diseñar, ajustar, aprobar y socializar procedimientos	Procedimientos diseñados, aprobados y socializados	Responsables de Procesos / Coordinación de MECIP / Direcciones Generales	Mayo 2024	Mayo / Junio 2025
	CONTROLES	Identificar controles de los Procesos críticos de alto riesgo y evaluar su efectividad	Procedimientos y controles identificados e implementados	Responsables de Procesos / Coordinación de MECIP Direcciones Generales	Mayo	Noviembre
		Verificar cumplimiento y efectividad de los controles	Informe de efectividad sobre controles	Dirección General de Auditoría Institucional	Mayo	Noviembre



(Handwritten signatures and initials)

COMPONENTE CONTROL DE LA EVALUACION	COMPETENCIA, FORMACION Y TOMA DE CONCIENCIA	Diseñar Estrategia de Capacitación para fortalecer la competencia, formación y toma de conciencia de los talentos humanos	<ul style="list-style-type: none"> Estrategia de Capacitación Plan de Capacitación Control Interno Capacitación del Personal Directivo sobre las NRM. 	Dirección General de Talento Humano	Mayo	Noviembre
	SISTEMAS DE INFORMACION	Incorporación de sistemas de información a procesos de cada dependencia	<ul style="list-style-type: none"> Procedimientos diseñados y aprobados Sistema de Mesa de Entrada 	Dirección General de TICs	Mayo	Diciembre
	Control de Documentos	Diseño de un sistema de Gestión Documental	Procedimientos diseñados y aprobados	Secretaria General	Mayo 2024	Febrero 2025
	COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA	Gestionar elaboración y socialización del Manual de Comunicación	Manual de Comunicación, aprobado por la MAI y socializado	Dir. Gral. de TICs	Mayo 2024	Marzo 2025
		Verificar implementación efectiva del Manual de Comunicación	Informe de Evaluación delSCI, semestral Formas de Socialización de Actividades	DGTICs Comité de Control Interno	Mayo 2024	Junio 2025
	RENDICION DE CUENTAS	Verificar implementación efectiva de la reglamentación de Rendición de Cuentas	Informe de Evaluación delSCI, semestral - Ver riesgo crítico de cada dependencia para luego diseñar indicadores. - Establecer un formato	Dirección de Transparencia y Anticorrupción	Mayo	Diciembre
Seguimiento y Medición del Control Interno	Diseñar indicadores de gestión para los procesos críticos identificados en el desarrollo de riesgos Institucionales	Indicadores diseñados a nivel institucional	Comité de Control Interno Direcciones Generales	Mayo	Diciembre	









Evaluación	Auditoría Interna	-Planificación de Auditoría Interna del SCI. -Plan de Auditoría. -Registros de Capacitaciones	- Informes de Auditoría Interna. - Planes de Mejoramiento	Dirección General de Auditoría Interna	Mayo	Noviembre
		Aplicar proceso de Análisis Crítico al SCI (Revisión por la Máxima Autoridad Institucional)	Acta de reunión / Resolución	Coordinación de MECIP	Mayo	Noviembre
COMPONENTE CONTROL PARA LA MEJORA	CONTROL PARA LA MEJORA		Implementar proceso de mejora continua Institucional al SCI	Informe de análisis al SCI	Coordinación de MECIP	Mayo
		Planes de mejoramiento de Procesos afectados		Direcciones Generales Coordinación MECIP	Mayo	Noviembre
		Informes de Auditoría Institucional Informe de Seguimiento a los Planes de Mejoramiento		Dirección General Auditoría Interna	Mayo	Noviembre
		Informe Final consolidado del Análisis Crítico del SCI		Comité de Control Interno. Coordinación de MECIP	Mayo	Noviembre



[Handwritten signature]
 Director General
 Operación y Desarrollo Aeroespacial

[Handwritten signature]
 CTA Andrés Buzina Villalba de Mieres
 Dirección General de Tecnologías de la Información y Comunicaciones
 Agencia Espacial del Paraguay

[Handwritten signature]
 LIC. CARLOS ROBERTO DURÉ ESTIGARRIBIA
 Director Gral. de Adm. y Finanzas
 Agencia Espacial del Paraguay

[Handwritten signature]
 LIC. CLAUDIA FABIOLA JARA NOTARIO
 Directora General de Auditoría Interna AEP

[Handwritten signature]
 Lic. Inés Romero
 Directora General de Asuntos Jurídicos e Internacionales - AEP

[Handwritten signature]
 Dr. BEN (R) Avelino Nicolás Cruz Gamarrá
 Director General de Talento Humano
 Agencia Espacial del Paraguay

[Handwritten signature]
 ADOLFO
 D.O.P.Y.G.
 D.O.P.Y.G.
 D.O.P.Y.G.