



CONATEL

COMISIÓN NACIONAL DE
TELECOMUNICACIONES



GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI

RESOLUCIÓN DIRECTORIO N° 3446/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA LA ACTUALIZACIÓN DEL SUBPROCESO “ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- VERSIÓN 2.0” DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA, CORRESPONDIENTE AL MACROPROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA; CUYO DUEÑO ES LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA DE LA COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES – CONATEL.

Asunción, 27 de diciembre de 2023.

VISTO: El Decreto N° 962 del 27 de noviembre de 2008, la Resolución CGR N° 425/2008 del 9 de mayo de 2008, la Resolución CGR N° 377/2016 de fecha 13 de mayo de 2016, la Resolución Directorio N° 3316/2023, la Resolución Directorio N° 657-9/2020 y el Interno CCCI/133/2023 del 22 de diciembre de 2023, presentado por la Coordinación del Comité de Control Interno MECIP, y;

CONSIDERANDO: Que, el Decreto del Poder Ejecutivo N° 962 del 27 de noviembre de 2008, aprueba la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Entidades Públicas del Paraguay sujeta a la Ley N° 1535/99.

Que, la Resolución CGR N° 425/2008 del 9 de mayo de 2008, establece y adopta el Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP, como marco para el control, fiscalización y evaluación de los sistemas de Control Interno de las instituciones sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República.

Que, la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP 2015 aprobada por la Resolución CGR N° 377/2016, establece que la institución debe orientar su operación a través de una gestión basada en procesos y debe establecer, implementar y mantener uno o varios procedimientos para la continua identificación y evaluación de sus riesgos.

Que, a través de la Resolución Directorio N° 3316/2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, se aprueba el Mapa de Procesos Institucional – Versión 9.0, en el marco de la implementación del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP y la Resolución Directorio N° 657-9/2020 que aprueba el Proceso Gestión Financiera Versión 1.0, correspondiente al Macroproceso Gestión Administrativa Financiera.

Que, la Coordinación del Comité de Control Interno MECIP, a través del Interno CCCIM/133/2023 de fecha 22 de diciembre de 2023, informa sobre la actualización del Sistema de Gestión por Procesos de la Gerencia Administrativa Financiera, la Gerencia de Capital Humano, la Gerencia Operativa de Contrataciones y la Asesoría Legal, desarrollados por los funcionarios responsables de cada dependencia y solicita la aprobación de los mismos a través de Resolución de Directorio.

POR TANTO: El Directorio de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones, en sesión ordinaria de fecha 27 de diciembre de 2023, Acta N° 65/2023 y en uso de sus atribuciones conferidas por las disposiciones previstas en la Ley N° 642/95 “De Telecomunicaciones” y el Decreto N° 14.135/96;



RESOLUCIÓN DIRECTORIO N° 3446/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA LA ACTUALIZACIÓN DEL SUBPROCESO “ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA- VERSIÓN 2.0” DEL PROCESO GESTIÓN FINANCIERA, CORRESPONDIENTE AL MACROPROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA; CUYO DUEÑO ES LA GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA DE LA COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES – CONATEL.

RESUELVE:

- Art. 1°** APROBAR la actualización del Subproceso ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA – Versión 2.0 del Proceso GESTIÓN FINANCIERA correspondiente al Macroproceso GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA; cuyo dueño es la Gerencia Administrativa Financiera de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones – CONATEL, ajustado a la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP 2015, de acuerdo a los documentos que forman parte de la presente Resolución como Anexo.
- Art. 2°** INSTRUIR a todos los dueños de los Macroprocesos, Procesos y Subprocesos, la implementación efectiva de los formatos caracterizados, que servirán como herramienta clave para la documentación, evaluación, control y mejora continua de los procesos internos de la institución.
- Art. 3°** INSTRUIR a la Auditoría Interna Institucional el control y evaluación del cumplimiento de los procesos aprobados en la presente Resolución y la emisión de propuestas de mejora continua.
- Art. 4°** ENCOMENDAR a las Coordinaciones del Comité de Control Interno MECIP y del Equipo MECIP, la socialización a las áreas afectadas y a todos los funcionarios de la CONATEL, del proceso aprobado.
- Art. 5°** INSTRUIR a la División de Comunicación Social la publicación del contenido de esta Resolución a todos los funcionarios de la CONATEL y a los grupos de interés externos, a través de los medios habilitados en la Institución.
- Art. 6°** DEROGAR la Resolución Directorio N° 657-9/2020 que aprueba el Proceso Gestión Financiera Versión 1.0, correspondiente al Macroproceso Gestión Administrativa Financiera.
- Art. 7°** COMUNICAR a quienes corresponda y cumplido, archivar.



ING. JUAN CARLOS DUARTE DURE

Presidente

Res. Dir. N° 3446/2023

A1141323

MACROPROCESO

GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA.

DUEÑO: GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA.

PROCESO

GESTIÓN FINANCIERA.

DUEÑO: DEPARTAMENTO FINANCIERO.

SUBPROCESO

ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA.

DUEÑO: DIVISIÓN DE PRESUPUESTO.

FORMATOS DESARROLLADOS

SISTEMA DE GESTIÓN POR PROCESOS, RIESGOS, POLÍTICAS OPERACIONALES, PROCEDIMIENTOS, CONTROLES E INDICADORES.



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
 FORMATO: Definición Macroprocesos
 N°: 37

VERSIÓN 02

(1) Macroproceso	(2) Objetivo	(3) Tipo de Macroproceso		(4) Cargo Responsable	
		Estratégico	Misional		Apoyo
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DE LA INSTITUCIÓN CON EL FIN DE CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES			X	Gerencia Financiera Administrativa Financiera
Elaborado por:	<i>E. P. Liliana Sullón</i>	Coordinadora	Fecha: 13/12/2023		
Revisado por:	<i>[Firma]</i>	CPSOJ - GAF	Fecha: 14/12/2023		
Aprobado por:	<i>[Firma]</i>		Departamento Financiero		
			CONATEL		
			Fecha: 14/12/2023		

[Firma]
 Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Identificación Procesos
Nº: 38

VERSIÓN 02

(1) MACROPROCESO :	(3) Proceso		(4) Objetivo	(5) Cargo Responsable
GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DE LA INSTITUCIÓN CON EL FIN DE CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES		EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES Y SALVAGUARDARLOS ADMINISTRAR	DEPARTAMENTO FINANCIERO
GESTION ADMINISTRATIVA	EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS PATRIMONIALES, BIENES, INSUMOS Y SERVICIOS		EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS PATRIMONIALES, BIENES, INSUMOS Y SERVICIOS	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
Elaborado por:	C. P. Diana Galbarrachá		Coordinadora	Fecha: 13/12/2023
Revisado por:	C. P. Pedro Cheblis		CPSCI - GAF	Fecha: 14/12/2023 Departamento Financiero
Aprobado por:	C. P. Miguel Eduardo Larroza		Departamento Financiero	Fecha: 14/12/2023 CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Identificación Subprocesos
Nº: 39

VERSIÓN 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) OBJETIVO DEL PROCESO: GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES Y SALVAGUARDARLOS

(4) Subprocesos	(5) Objetivo	(6) Cargo Responsable
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	DAR CUMPLIMIENTO A LA REGLAMENTACION ESTIPULADA POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL	JEFE DE UNIDAD DE RENDICION DE CUENTAS
GESTION DE INGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR LA INSTITUCION	JEFE DE UNIDAD DE INGRESOS
GESTION DE EGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS DESEMBOLSOS REALIZADOS POR LA INSTITUCION A FIN DE EJECUTARLOS EN TIEMPO Y FORMA	JEFE DE UNIDAD DE EGRESOS
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	EMITIR INFORMACION FINANCIERA CONFIABLE Y CERTERA PARA LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES	JEFE DE DIVISION DE CONTABILIDAD
ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA	CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS INSTITUCIONALES DE MANERA EFICIENTE Y PERTINENTE	JEFE DE DIVISION DE PRESUPUESTO
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	ADECUAR LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS PARA LA SATISFACCION DE LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES	JEFE DE DIVISION DE PRESUPUESTO

Elaborado por:

[Signature]
CPSCJ - GAF

[Signature]
Lic. Pedro Cheblis
Fecha: 13/12/2023
Departamento Financiero
CONATEL

Revisado por:

[Signature]
CP Nat. Morales Katrip
Departamento Financiero
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

[Signature]
Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

VERSION 02

FORMATO: Determinación Productos, Clientes y/o Grupos de Interés-

Nº: 46

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

(4) PRODUCTO	(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO	(6) Clientes y/o grupos de Interés
PRESUPUESTO INSTIUCIONAL	CORRECTAMENTE FORMULADO	AREAS INSTITUCIONALES
	ADECUADO A LA NORMATIVA LEGAL VIGENTE	
	EFICIENTE	
	CONVENIENTE	
PLAN FINANCIERO	CORRECTAMENTE FORMULADO	AREAS INSTITUCIONALES
	ADECUADO A LA NORMATIVA LEGAL VIGENTE	
	EFICIENTE	
	CONVENIENTE	

Elaborado por: *[Signature]*
Lic. Alba María Infrán
Dpto. Financiero
CONATEL

[Signature]
C. P. Lidian Gullón
Coordinadora Fecha: 13/12/2023
CPSCI - GAF

[Signature]
Lic. Pedro Cheblis
Departamento Financiero
CONATEL

Revisado por: *[Signature]*
Cynthia Paola Romero
Jefe División de Presupuesto
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

[Signature]
Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

VERSION 02

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Subproceso

Nº: 47

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores
NORMATIVA LEGAL VIGENTE	* CLARO * PRECISA * VIGENTE	PODER LEGISLATIVO, EJECUTIVO Y JUDICIAL
RECURSOS HUMANOS	* EFICIENTES * CON CRITERIO TÉCNICO * EFICAZ * CAPACITADO	INSTITUCIÓN
RECURSOS INFORMÁTICOS	* ADAPTADO A LAS NECESIDADES * EFICAZ * EFICIENTE	INSTITUCIÓN
INSUMOS Y MATERIALES	* OPORTUNO * CON CALIDAD	UNIDAD DE SUMINISTROS
NECESIDADES INSTITUCIONALES	* OPORTUNO * COHERENTE * JUSTIFICADAS * CLARAS * BASADAS EN LA NORMATIVA LEGAL VIGENTE.	AREAS INSTITUCIONALES

Elaborado por: *[Signature]*
Lic. Ana María Insrán
 Dpto. Financiero
 CONATEL

[Signature]
L.P. Lilian Sullivan
 Coordinadora
 CPSCI - GAF
 Fecha: 13/12/2023

[Signature]
Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por: *[Signature]*
Lic. Paola Romero
 Subgerente - División de Presupuestario
 CONATEL

[Signature]
Lic. Katrin
 Dpto. Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

[Signature]
Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

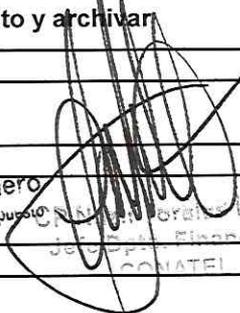
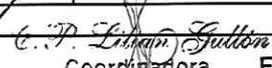
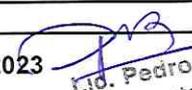


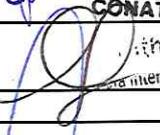
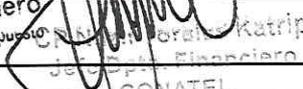
COMISION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN VERSION 02
 PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
 FORMATO: Definición Actividades en los Procesos/Subprocesos
 N°: 48

- (1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
- (2) PROCESO: GESTION FINANCIERA
- (3) OBJETIVO DEL PROCESO: GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS
- (4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA
- (5) OBJETIVO: CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS INSTITUCIONALES DE MANERA EFICIENTE Y PERTINENTE

(6) RELACIÓN DE ACTIVIDADES CON CÓDIGO	(7) OBJETIVO
Inicial: Solicitar necesidades de las Dependencias	Obtener información necesaria para presupuestar correctamente.
Providenciar Solicitud	Tener conocimiento de la información solicitada
Responder solicitud	Cumplir con los requerimientos
Consolidar y Formular Presupuesto Borrador	Planificar correctamente el flujo financiero institucional
Controlar y evaluar Anteproyecto	Analizar la correcta imputación de los ingresos
Evaluar y Validar Anteproyecto	Aprobar el proyecto de presupuesto
Elaborar modelo de Resolución	Gestionar la aprobación del proyecto de planificación financiera sugerida.
Formalizar documentación	Respaldar la aprobación de la propuesta de planificación financiera.
Aprobar y remitir	
Remitir información	Gestionar la implementación de la propuesta de planificación financiera
Final: Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar	Comunicar la propuesta de planificación financiera

Elaborado por:  **Alba María Insfrán**
 Opc. Financiero
 CONATEL  
 Coordinadora CPSCI/GAF Fecha: 13/12/2023 
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por:  **Lidia Paola Romero**
 Jefa Opc. Financiero - División de Presupuesto
 CONATEL  Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: Fecha: 14/12/2023


 Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

VERSION 02

FORMATO: Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos

N°: 49

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

SUBPROCESO: FORMULACION Y PLANIFICACION PRESUPUESTARIA

N°	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Solicitar necesidades de las Dependencias	Elabora solicitud	2 días
		Remite	
2	Providenciar Solicitud	Recibe memorandum	2 hs
		Verifica memorandum	
3	Responder solicitud	Remite	5 días
		Recibe solicitud	
		Recaba información	
4	Consolidar y Formular Presupuesto Borrador	Recibe información	10 días
		Verifica documentación	
		Formula Anteproyecto de presupuesto	
5	Controlar y evaluar Anteproyecto	Remite	3 días
		Recibe Anteproyecto	
		Analiza y verifica documento	
6	Evaluar y Validar Anteproyecto	Remiten	4 días
		Recibe Anteproyecto	
		Evalúa y analiza contenido	
7	Elaborar modelo de Resolución	Elabora informe	4 hs
		Remite Anteproyecto e Informe	
		Recibe documentación	
8	Formalizar documentación	Elabora modelo de Resolución	8 días
		Remite documentación	
		Recibe	
9	Aprobar y remitir	Verifica documentación y consigna en el orden del día.	1 día
		Pone a Consideración de Presidencia	
		Recibe documentación	
10	Remitir información	Verifica y valida	4 hs
		Pone a disposición documentación	
		Recibe documentación	
11	Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar	Verifica y Registra	3 días
		Remite a GAF	
		Recibe documentación	

Elaborado por: **Lic. Alba María Insfrán**
 Dpto. Financiero
 CONATEL

Lic. Lidia Guillén
 Coordinadora
 CPSCI - GAF
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: **Cynthia Paola Romero**
 Jefa Inmediata - División de Presupuestos
 CONATEL
Lic. Katrip
 Jefe Dpto. Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: **Lic. Miguel Eduardo Larroza**
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiera
 CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

VERSION 02

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Informe Proceso/ Subproceso – Grupos de interés Internos y Externos

Nº: 50

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: FORMULACION Y PLANIFICACION PRESUPUESTARIA

Nº	(4) Origen y/o Grupos de Interés	(5) Informes	(6) Especificación o Requisitos Origen y/o Grupos de Interés	(7) Destinatario	(8) Fecha de Entrega Periodicidad
1	Requerimientos Legales.	Anteproyecto de presupuesto	Ley 1535/99 y sus anexos	Instituciones Públicas	anual
2	Normas y Políticas internas de operación.	N/A	N/A	N/A	N/A
3	Disposiciones Administrativas internas.	N/A	N/A	N/A	N/A
4	Requerimientos para la operación del proceso.	N/A	N/A	N/A	N/A
5	Requerimientos para cumplimiento de obligaciones	N/A	N/A	N/A	N/A

Elaborado por: *[Firma]* María Ines Mastrán
Jefe de Oficina Financiera
CONATEL

Revisado por: *[Firma]* Pablo Romero
Jefe de Oficina Financiera - División de Presupuesto
CONATEL

Aprobado por: *[Firma]*

Fecha: 13/12/2023

Fecha: 14/12/2023

Fecha: 14/12/2023

Lic. MIGUEL BARRADO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos – Actividades
 N°: 70

(1) MACROPROCESO : GESTION
 (2) PROCESO: GESTION FINANCIERA
 (4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA
 (3) ACTIVIDADES

(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Obtener información necesaria para presupuestar correctamente.	Demora	Tardanza en la realización de algo	Personas Equipos	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Tener conocimiento de la información solicitada	Desacuerdo	Equivocación o error en la realización de algo	Personas	Falta de discernimiento. Falta de conocimiento.	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Cumplir con los requerimientos	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normativa. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
Planificar correctamente el flujo financiero institucional	Error	Acción inadecuada en la elaboración del documento	Personas	Desconocimiento. Sobrecarga de trabajo. Falta de atención	Se genera retraso. Sanciones.
Analizar la correcta imputación de los ingresos y gastos planificados	Omisión	Falta que consiste en dejar de verificar algo que debía ser controlado	Personas	Desconocimiento. Sobrecarga de trabajo. Falta de atención	Pérdidas económicas. Interrupción de servicios.
Aprobar el proyecto de presupuesto	Desacuerdo	Equivocación o error en la realización de algo	Personas	Falta de discernimiento. Falta de conocimiento.	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Gestionar la aprobación del proyecto de planificación financiera sugerida.	Error	Acción inadecuada en la elaboración del documento	Personas	Desconocimiento. Sobrecarga de trabajo. Falta de atención	Se genera retraso. Sanciones.
Respalda la aprobación de la propuesta de planificación financiera.	Desacuerdo	Equivocación o error en la realización de algo	Personas	Falta de discernimiento. Falta de conocimiento.	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Gestionar la implementación de la propuesta de planificación financiera	Demora	Tardanza en la realización de algo	Personas Equipos	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Gestionar la implementación de la propuesta de planificación financiera	Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normativa. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
Comunicar la propuesta de planificación financiera	Demora	Tardanza en la realización de algo	Personas Equipos	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen

Elaborado por: *[Firma]* **María Inés**
 Jefe de Oficina Financiera
 Revisado por: *[Firma]* **Francisco Tomero**
 Jefe Oficina - División de Presupuesto
 Aprobado por: *[Firma]* **CONATEL**

Fecha: 13/12/2023
 Fecha: 14/12/2023
 Fecha: 14/12/2023

[Firma]
 Lic. Pedro Cienfuegos
 Departamento Financiero
 CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Actividades
 N°: 75

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
 (2) PROCESO: GESTION FINANCIERA
 (4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Solicitar necesidades de las Dependencias	Demora	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Providenciar Solicitud	Desacuerdo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución Compartir
Responder solicitud	Incumplimiento	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Consolidar y Formular Presupuesto Borrador	Error	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Controlar y evaluar Anteproyecto	Omisión	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Evaluar y Validar Anteproyecto	Desacuerdo	1	20	20	Tolerable	Proteger a la institución. Compartir
Elaborar modelo de Resolución	Error	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Formalizar documentación	Desacuerdo	1	20	20	Tolerable	Proteger a la institución. Compartir
Aprobar y remitir	Demora	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Remitir información	Incumplimiento	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar	Demora	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir

Elaborado por: **Lic. María Insfrán** *María Insfrán* Fecha: 13/12/2023 *E. P. Lizarra Gullón*
 Depto. Financiero **CONATEL** *Coordinadora*
 Revisado por: **Lic. Paola Romero** *Paola Romero* Fecha: 14/12/2023 *CPSCI - GAF*
 Jefe Inmediato - División de Presupuesto **CONATEL**
 Aprobado por: Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
Nº: 85

(1) MACROPROCESO: GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA																								
Proceso: GESTIÓN FINANCIERA																								
(4) SUBPROCESO: ELABORACIÓN, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA																								
(1) Riesgos	(A) Actividad (B) Ponderación (2) %	15% Solicitar necesidades de las Dependencias		5% Provisión de Solicitudes		20% Consolidar y Formular Presupuesto Borrador		15% Controlar y evaluar Anteproyecto		10% Evaluar y Validar Anteproyecto		5% Elaborar modelo de Resolución		10% Formalizar documentación		3% Aprobar y remitir		6% Remitir información		6% Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo	
		Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso			
Demora	32%	40	1.84594595																					1
Desacuerdo	14%			10	0.867658																			5
Incumplimiento	24%					40	0.43243																	3
Error	24%							40	1.72972973															2
Omisión	11%																							4
(C) Testi Actividades	100%																							
(D) Priorización Actividades			1.95		0.07		0.43		1.73		0.27		0.43		0.27		0.39		0.52		0.778378			
			1		11		7		2		10		6		9		8		5		3			

Elaborado por: **Luzmila María Instrañ**
Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL
 Jefe de Oficina, División de Presupuesto y Gastos
 Fecha: 14/12/2023

Revisado por: **Paola Romero**
Coordinadora
 CONATEL
 Jefe de Oficina, División de Presupuesto y Gastos
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: **Lic. Pedro Chébits**
Departamento Financiero
 CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
Nº: 90

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Demora	Tardanza en la realización de algo	3,11	1
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado	0,95	3
Error	Acción inadecuada en la elaboración del documento	2,16	2

Elaborado por: *Alba María Insfrán*

Alba María Insfrán
Dpto. Financiero
CONATEL

Fecha: 13/12/2023

Liliana Guillón
Coordinadora
CPSCI - GAF

Revisado por:

Alba María Insfrán
Jefatura - División de Presupuesto
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Pedro Chebús
Lic. Pedro Chebús
Departamento Financiero
CONATEL

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

Miguel Eduardo Larroza
Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

CONATEL

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS

VERSION 02

FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Objetivos Institucionales

Nº: 91

OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar los Recursos Presupuestarios

MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
Solicitar necesidades de las Dependencias	Demora	3,11	Realizar capacitaciones a todas las áreas institucionales de manera a mejorar la identificación de las necesidad y la provisión de información, lo que agilizará la preparación de la planificación presupuestaria.
Providenciar Solicitud	Desacierto	0,61	
Responder solicitud	Incumplimiento	0,95	
Consolidar y Formular Presupuesto Borrador	Error	2,16	
Controlar y evaluar Anteproyecto	Omisión	0,65	
Evaluar y Validar Anteproyecto			
Elaborar modelo de Resolución			
Formalizar documentación			
Aprobar y remitir			
Remitir información			
Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar			

Elaborado por: *Maria Insrán*
 Dpto. Financiero
 CONATEL

Katrin
 Dpto. Financiero
 CONATEL

Fecha: 13/12/2023
E. P. Lidian Gullón
 Coordinadora
 CPSCI - GAF

Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por: *Cynthia Paola Rome*
 Dpto. Financiero - División de Presupuesto
 CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

Miguel Eduardo Larroza
 Ljc. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP**

CONATEL

COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION

PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL

VERSION 02

ELEMENTO: POLITICAS OPERACIONALES

FORMATO: Definición Políticas de Operación – Objetivos Institucionales/Macroprocesos/Procesos

Nº: 92

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar los Recursos Presupuestarios

MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA

No.	(1) Riesgos (Aspectos Críticos)	(2) Acciones	(3) Políticas de Operación
1	Demora	Prevenir mediante la implementación de espacios de retroalimentación y elaboración conjunta de la planificación financiera de la institución.	Sistematizar la elaboración, formulación y programación de la planificación financiera. Capacitación en la utilización del sistema.
2	Incumplimiento	Prevenir mediante la generación de alarmas y recordatorios en el sistema informático institucional.	
3	Error	Prevenir mediante la capacitación constante en la formulación de la planificación financiera institucional	

Elaborado por: *Lic. María Infrán*
 Depto. Financiero
 CONATEL
 Fecha: 13/12/2023
 E.P. *Edison Guillón*
 Coordinador
 CPSC - GAF

Revisado por: *Paola Romero*
 División de Presupuesto
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023
Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL

Aprobado por: *Lic. Miguel Eduardo Larroza*
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION
PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL
ELEMENTOS: PROCEDIMIENTOS
Nº: 93

VERSION 02

MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera

PROCESO: Gestión Financiera

SUBPROCESO: FORMULACION Y PLANIFICACION PRESUPUESTARIA

PROCEDIMIENTO: Formulación de Anteproyecto

Table with 6 columns: No., (1) Actividades, (2) Tareas, (3) Método, (4) Registros Aplicables, (5) Procedimientos Asociados, (6) Cargo Responsable. It details the steps of budget formulation from activity 1 to 11.

Administrative form with fields for 'Elaborado por', 'Revisado por', and 'Aprobado por', including names like Lic. María Inestrán, Lic. Paola Romero, Lic. Miguel Eduardo Larroza, and dates like 13/12/2023 and 14/12/2023.

Handwritten signatures and stamps, including 'Lic. Pedro Cheblis Departamento Financiero CONATEL'.



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

VERSION 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION
PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL
ELEMENTOS: PROCEDIMIENTOS
FORMATO: Diseño Fluxograma
Nº: 94
MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera
PROCESO: Gestión Financiera
SUBPROCESO: FORMULACION Y PLANIFICACION PRESUPUESTARIA
PROCEDIMIENTO: Formulación de Anteproyecto

No.	(2) RESPONSABLE		División de Presupuesto	Gerencia de Administración y Finanzas	Áreas Institucionales	Departamento Financiero, Gerencia Administrativa Financiera.	Comité de Analisis de Anteproyecto	Secretaría General	Presidente de Directorio
	(1) ACTIVIDAD								
1	Solicitar necesidades de las Dependencias		INICIO						
2	Providenciar Solicitud								
3	Responder solicitud								
4	Consolidar y Formular Presupuesto Borrador								
5	Controlar y evaluar Anteproyecto								
6	Evaluar y Validar Anteproyecto								
7	Elaborar modelo de Resolución								
8	Formalizar documentación								
9	Aprobar y remitir								
10	Remitir información								
11	Remitir Anteproyecto de presupuesto y archivar								

Elaborado por: **Lic. María Inerán** Jefe Financiero
 Revisado por: **Cynthia Paola Romero** Jefa Interna - División de Presupuesto
 Fecha: 13/12/2023
 Coordinadora CPSCJ - GAF
 Fecha: 14/12/2023
 Departamento Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: **Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA** Jefe Administrativo Financiero
 CONATEL



**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**

CONATEL

COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION
PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL
ELEMENTOS: CONTROLES

VERSION 02

FORMATO: Diseño de Controles y Análisis de Efectividad
N°: 95

MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera

PROCESO: Gestión Financiera

SUBPROCESO: FORMULACION Y PLANIFICACION PRESUPUESTARIA

(5) Riesgo	(6) Acciones de Prevención	(7) Criterios de Diseño	(8) Tipo de Control	(9) Control Propuesto	(10) Eficacia	(11) Eficiencia	(12) Efectividad
Demora	Prevenir mediante la implementación de espacios de retroalimentación y elaboración conjunta de la planificación financiera de la institución.	Sistema informático adaptado a las necesidades y personal capacitado en la utilización	Preventivo.	Sistema informático. Capacitación	0,71	0,7	0,705
Incumplimiento	Prevenir mediante la generación de alarmas y recordatorios en el sistema informático institucional.	Capacitación al personal directamente responsable de la generación y aporte en la generación de información necesaria en la planificación	Preventivo. Correctivo	Capacitación	0,8	0,7	0,75
Error	Prevenir mediante la capacitación constante en la formulación de la planificación financiera institucional	Establecer una política de capacitación constante.	Preventivo	Capacitación	0,73	0,7	0,715

Elaborado por: *Lic. Alba María Infrán*
 Opts. Financiero
 CPN
 CONATEL

E. P. Lilian Guillón
 Coordinadora
 CPSCI - GAF
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *Lic. Paola Romero*
 Jefa Inversión - División de Presupuestos
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiera
 CONATEL

Aprobado por: *Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA*
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO MECIP -

VERSION 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos

N°.: 99

(1) Macroproceso	(2) Proceso	(3) Subproceso	(4) Actividad	(5) Objetivo	(6) Factor Crítico de Éxito	(7) Tipo de indicador	(8) Denominación del Indicador	(9) Fórmula	(10) Descripción	(11) Línea de Base	(12) Meta	(13) Rango de Tolerancia	(14) Periodicidad	(15) Responsable
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA	ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA	ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA	ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA	Modificaciones periódicas del marco normativo	Porcentual	Variaciones entre lo planificado y lo ejecutado	cantidad de presupuesto ejecutado/cantidad de presupuesto planificado *100	Representa el porcentaje de ejecución presupuestaria	85%	100%	97%	anual	Jefe del Departamento Financiero

Elaborado por: **Alba María Inesrán** *[Firma]* Fecha: 13/12/2023 *[Firma]*

Revisado por: **Edgardo Larroza** *[Firma]* Fecha: 14/12/2023 *[Firma]*

Aprobado por: **Edgardo Larroza** *[Firma]* Fecha: 14/12/2023 *[Firma]*

Jefe del Departamento Financiero
CONATEL

Jefe del Departamento Financiero
CONATEL