

RESOLUCIÓN DIRECTORIO N° 3447/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA LA ACTUALIZACIÓN DEL SUBPROCESO “GENERACIÓN DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS – 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° 3447/2023

POR LA CUAL SE APRUEBA LA ACTUALIZACIÓN DEL SUBPROCESO “GENERACIÓN DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS – 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 GENERACIÓN DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS – 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° 3447/2023

A1141322

MACROPROCESO

GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA.

DUEÑO: GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA.

PROCESO

GESTIÓN FINANCIERA.

DUEÑO: DEPARTAMENTO FINANCIERO.

SUBPROCESO

GENERACIÓN DE INFORMES DE RENDICIÓN DE CUENTAS.

DUEÑO: UNIDAD DE RENDICIÓN DE CUENTAS.

FORMATOS DESARROLLADOS

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



CONATEL

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Definición Macroprocesos
Nº: 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. Yllana Sullón</i>	Coordinadora	Fecha: 13/12/2023		
Revisado por:	<i>[Signature]</i>	CPSOJ - GAF	Fecha: 14/12/2023		
Aprobado por:	<i>[Signature]</i>		Departamento Financiero		
			CONATEL		
			Fecha: 14/12/2023		

Lt. 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: 14/12/2023c. Pedro Cheblis 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]
CP. P. Linares
Coordinador
CPSCJ - GAF

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

Revisado por:

[Signature]
CP. Nataly Morales Katrip
Departamento Financiero
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

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

Fecha: 14/12/2023



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

CONATEL

COMPONENTE: CONTROL DE
PRINCIPIO: GESTIÓN POR
FORMATO: Determinación
Nº: 46

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(4) PRODUCTO	(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO	(6) Clientes y/o grupos de Interés
INFORME DE CONTROL DE PAGOS	* CLARO	CGR MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS CIUDADANÍA
	* ESPECÍFICO	
	* PUNTUAL	
	COMPLETO	
INFORME DE VIÁTICOS NACIONALES	VALORIZADO	CIUDADANÍA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
	PUNTUAL	
	CONTROLADO	
INFORME DE VIÁTICOS INTERNACIONALES	ESPECIFICO	CIUDADANÍA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
	PERIODICO	
	COMPLETO	
ASIGNACIONES DE VIATICOS NACIONALES E INTERNACIONALES (*)	ESPECIFICO	CIUDADANÍA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
	PERIODICO	
	COMPLETO	
INFORME FINANCIERO INSTUCIONAL SEMESTRAL	* CLARO	CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
	PERIODICO	
	COMPLETO	

Elaborado por:	<i>[Signature]</i> E. P. Pedro Cheblis Departamento Financiera CONATEL	<i>[Signature]</i> C. P. Lilian Guillen Coordinadora CPSCI - GAF	Fecha: 13/12/2023
Revisado por:	<i>[Signature]</i> S. P. Henry González Jefe Interino Unidad de Rendición de Cuentas - GAF CONATEL		Fecha: 14/12/2023
Aprobado por:			Fecha: 14/12/2023

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 Insumos Proveedores Proceso/Subproceso

Nº: 47

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores
EXPEDIENTES DE PAGO A PROVEEDORES	COMPLETO	PRESUPUESTO
	DETALLADO	
	SEÑIDO AL CONTRATO	
FACTURAS DE SERVICIO BÁSICOS	SEÑIDA A LA CTA. CTE. CTRL. INSTITUCIONAL	PRESUPUESTO
	OPORTUNA	
	APROBADA VIA RESOLUCIÓN	
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DEL ESTADO	PERIÓDICA	PRESUPUESTO
	DETALLADA	
RENDICIÓN DE FONDO FIJO	COMPLETA	GERENCIA ADMINISTRATIVA FINANCIERA
	ESPECÍFICA	
	COMPLETA	
LEGAJOS DE ORDENES DE PAGO	COMPLETA	TESORERÍA
	ESPECÍFICA	
	CONTROLADA	
PLANILLA DE SALARIOS	FORMULADA	CAPITAL HUMANO
	COMPLETA	
	DETALLADA	
	PERIÓDICA	
PLANILLAS DE REMUNERACIONES EXTRAORDINARIAS Y ADICIONALES	FORMULADA	CAPITAL HUMANO
	COMPLETA	
	DETALLADA	
	PERIÓDICA	

Elaborado por:

Lic. Pedro Cárdenas
Departamento Financiero
CONATEL

J.P. Llanos Gullón Fecha: 13/12/2023
Coordinadora
CPSCI - GAF

Revisado por:

J.P. Henry González
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Fecha: 14/12/2023



COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

VERSION 02

FO

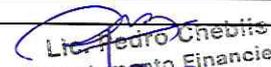
Nº: 49

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

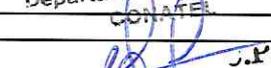
(4) SUBPROCESO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Solicitar Informe	Verifica normativa legal	3 hs
		Verifica información disponible	3 días
		Solicita información necesaria	1 hora
2	Remitir información complementaria	Recibe correo	5 min
		Recopila y organiza información	3 días
		Remite información	10 min
3	Recibir Solicitud y Verificar	Recibe información	10 min
		Verifica y ajusta a los requerimientos	3 días
		Elabora informe	2 días
		Remite informe y documentación	15 min
4	Controlar informe	Recibe informe y documentación anexa	15 min
		Verifica informe y valida	1 día
		Remite	10 min
5	Aprobar remisión de informe	Recibe	10 min
		verifica informe y firma nota de remisión	1 día
6	Gestionar remisión	Entrega	10 min
		Recibe documentación	10 min
7	Recibir y Archivar	Gestiona la remisión correspondiente	1 día
		Recibe acuse	10 min
		Archiva de manera permanente.	10 min

Elaborado por:  Lic. Pedro Chebits
Departamento Financiero
CONATEL

 E. P. Linares Guillón
Coordinadora
CPSCI - GAF

Fecha: 13/12/2023

Revisado por:  J.P. Henry González
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
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
 FORMATO: Informe Proceso/ Subproceso – Grupos de interés Internos y Externos
 N°: 50

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA							
(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA							
(4) SUBPROCESO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS							
N°	(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.	Informe de rendición de cuentas. Informe de Viáticos	Información referente al ejecución de gastos del presupuesto. Resolución 250/2020 Información referente a la asignación y ejecución de viáticos en la institución.	Contraloría General de la República	anual mensual		
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 de información.	Balance General Estado de Resultados Otros	Información referente al ejecución de gastos del presupuesto. Resolución 250/2020	Ministerio de Economía y Finanzas	anual		
<p>Elaborado por: <i>[Signature]</i> Lic. Pedro Chiribis, Departamento de Tesorería Revisado por: <i>[Signature]</i> Lic. Henry González, Jefe Interino Aprobado por: <i>[Signature]</i> Lic. Henry González, Jefe Interino</p>							
				Coordinadora	Fecha: 13/12/2023		
				PSOJ - GAF	Fecha: 14/12/2023		
					Fecha: 14/12/2023		

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



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

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

VERSION 02

FORMATO: Definición Actividades en los Procesos/Subprocesos

Nº: 48

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

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

(4) SUBPROCESO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(5) OBJETIVO: DAR CUMPLIMIENTO A LA REGLAMENTACIÓN ESTIPULADA POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL

(6) RELACIÓN DE ACTIVIDADES CON CÓDIGO	(7) OBJETIVO
Inicial: Solicitar Informe	Dar cumplimiento a los plazos estipulados por los organismos de control
Revisar información complementaria	Complementar la información necesaria y exigida por los organismos de control
Recibir Solicitud y Verificar	Asegurar la calidad de la información obtenida
Controlar informe	Verificar el contenido del informe a remitir en cuanto a forma y a fondo.
Aprobar remisión de informe	Respaldar y consentir la remisión de la información requerida.
Gestionar remisión	Acercar la información hasta los organismos de control, en tiempo y forma
Final: Recibir y Archivar	Resguardar correctamente la información

Elaborado por:	<i>E. P. Linares Guillón</i> Coordinadora CPSCII - GAF Fecha: 13/12/2023
Revisado por:	<i>J.P. Henry González</i> Jefe Interino Unidad de Rendición de Cuentas - GAF Fecha: 14/12/2023
Aprobado por:	Fecha: 14/12/2023

Lid. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



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

COMONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Informe Proceso/ Subproceso – Grupos de Interés Internos y Externos
Nº: 50
VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(4) SUBPROCESO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

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.	Informe de rendición de cuentas. Informe de Viáticos	Información referente al ejecución de gastos del presupuesto. Resolución 250/2020 Información referente a la asignación y ejecución de viáticos en la institución.	Contraloría General de la República	anual mensual
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 de información.	Balance General Estado de Resultados	Información referente al ejecución de gastos del presupuesto. Resolución 250/2020	Ministerio de Economía y Finanzas	anual

Elaborado por: *Lic. Pedro Chedillo*
Departamento Financiero
Fecha: 13/12/2023
Coordinadora CPSC - GAF

Revisado por: *Lic. Henry González*
Jefe Interno
Fecha: 14/12/2023
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF

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

Lic. MIGUEL DUANY LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



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

(3) ACTIVIDADES	(4) OBJETIVO	(5) RIESGOS	(6) DESCRIPCIÓN	(7) AGENTE GENERADOR	(8) CAUSAS	(9) EFECTOS
Inicial: Solicitar Informe	Dar cumplimiento a los plazos estipulados por los organismos de control	Demora	Tardanza en la solicitud de documentación a las áreas involucradas en la rendición de cuentas	Personas Equipos	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Remitir información complementaria	Complementar la información necesaria y exigida por los organismos de control	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.
Recibir Solicitud y Verificar	Asegurar la calidad de la información obtenida	Error	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia.	Personas	Ignorancia. Falta de atención.	Daño a la imagen
Controlar informe	Verificar el contenido del informe a remitir en cuanto a forma y a fondo.	Incumplimiento	No Cumple con lo requerido	Personas	Desconocimiento de los requerimientos.	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
Aprobar remisión de informe	Respaldar y consentir la remisión de la información requerida.	Demora Desacierto	Tardanza en la aprobación del informe Equivocación o error en la toma de decisiones	Personas Equipos Personas	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia Falta de discernimiento. Falta de conocimiento.	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Gestionar remisión	Acercar la información hasta los organismos de control, en tiempo y forma	Demora	Tardanza en la remisión de los informes	Personas Equipos	Falta de personal capacitado. Olvidos. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Daño Imagen
Final: Recibir y Archivar	Resguardar correctamente la información	Error	Acción inadecuada en el archivo de la documentación	Personas	Desconocimiento. Sobrecarga de trabajo. Falta de atención	Se genera Desorden y la documentación se transparenta

Elaborado por: *[Firma]*
 L.C. Pedro Cabezas
 Departamento Financiero

Revisado por: *[Firma]*
 J.C. Henry González
 Jefe Interino
 Unidad de Rendición de Cuentas - GA

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



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
 (3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(3) Actividades	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
Inicial: Solicitar Informe	Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Remitir información complementaria	Incumplimiento	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Recibir Solicitud y Verificar	Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Controlar informe	Incumplimiento	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Aprobar remisión de informe	Demora	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	Desacuerdo	1	20	20	Tolerable	Proteger a la institución. Compartir
Gestionar remisión	Demora	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
Final: Recibir y Archivar	Error	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir

Elaborado por: *E. P. Lilian Guillón*
 Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL
 Coordinadora
 CPSC - GAF
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *J. P. Henry González*
 Jefe Interino
 Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
 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
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y
FORMATO: Ponderación
Nº: 80

VERSION 02

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

PONDERACION ACTIVIDADES

(2) Actividades	(3) Ponderación %
Inicial: Solicitar Informe	10%
Remitir información complementaria	25%
Recibir Solicitud y Verificar	30%
Controlar informe	15%
Aprobar remisión de informe	10%
Gestionar remisión	5%
Final: Recibir y Archivar	5%
Total:	100%

PONDERACION RIESGOS DE LAS ACTIVIDADES

(4) Riesgos	(5) Ponderación %
Demora	40%
Incumplimiento	30%
Error	20%
Desacierto	10%
Total:	100%

Elaborado por: *Lic. Pedro Chebis*
Departamento Financiero
CONATEL
Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *Lic. Henry González*
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
CONATEL
Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: _____
Fecha: 14/12/2023

Lic. Miguel Eduardo Larroza
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



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

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(1) Riesgos	(A) Actividad	10%		25%		30%		15%		10%		5%		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
		(B)% Ponderación Actividad Riesgo	Solicitar Informe	Remitir información complementaria	Recibir Solicitud y Verificar	Controlar informe	Aprobar remisión de informe	Gestionar remisión	Recibir y Archivar	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
Demora	40%	20	0,8							40	1,6	20	0,4	2,8	2
Incumplimiento	30%			40	3			20	0,9					3,9	1
Error	20%					20	1,2					20	0,2	1,4	3
Desacuerdo	10%									20	0,2			0,2	4
(C) Total Actividades	100%										1,8		0,4		
(D) Priorización Actividades			5		1		3		4		2		6	7	

Elaborado por:

Fecha: 13/12/2023

Revisado por:

Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Cipriote
 Jefe Interino
 Departamento de Contabilidad y Finanzas

Lic. Henry González
 Coordinadora
 CPSCFI - GAF

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: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Mapa de Riesgos - Actividades
N°: 90

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTIÓN FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
Demora	Tardanza en la solicitud de documentación a las áreas involucradas en la rendición de cuentas	2,8	2
Incumplimiento	No realizar aquello a que se está obligado	3,9	1
Error	Opinión, concepto o juicio falso que proviene de percepción inadecuada o ignorancia.	1,4	3

Elaborado por:

P. Pedro Cheblis
Departamento Financiera
CONATEL

Fecha: 13/12/2023

Revisado por:

R. Henry González
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

CONATEL

Fecha: 14/12/2023

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

C. P. Lilian Gullón
C. P. Lilian Gullón
Coordinadora
CPSCI - GAF



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

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Definición Políticas Administración de Riesgos - Objetivos Institucionales
 N°: 91

VERSION 02

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar los Recursos Presupuestarios

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(5) Objetivos Institucionales/Macroproceso/Proceso/Subproceso	(6) Riesgos	(7) Puntaje	(8) Políticas Administración de Riesgos
Inicial: Solicitar Informe	Demora	2,8	Mantener el archivo de rendición actualizado y listo para la entrega. Informatizar un sistema de recordatorios que permitan realizar una correcta rendición de cuentas.
Remitir información complementaria	Incumplimiento	3,9	
Recibir Solicitud y Verificar	Error	1,4	
Controlar informe	Desacierto	0,2	
Aprobar remisión de informe			
Gestionar remisión			
Final: Recibir y Archivar			

Elaborado por:	<i>[Signature]</i> Lic. Pedro Cheblis Departamento Financiero CONATEL	Fecha: 13/12/2023	<i>[Signature]</i> Coordinadora CPSSI - GAF
Revisado por:	<i>[Signature]</i> Henry González Jefe Interino Unidad de Rendición de Cuentas - GAF 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 IMPLEMENTACION

VERSION 02

PRINCIPIO: CONTROL OPERACIONAL

ELEMENTO: POLITICAS OPERACIONAL

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

Nº: 92

(1) OBJETIVO INSTITUCIONAL: Asegurar los Recursos Presupuestarios

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

No.	(1) Riesgos (Aspectos Críticos)	(2) Acciones	(3) Políticas de Operación
1	Demora	Prevenir mediante la gestión con el sistema informático. Prevenir mediante la generación de alertas y recordatorios referente a los vencimientos	Periódicamente se debe compilar y tener disponible la información a ser rendida en los plazos estipulados por la reglamentación. Es responsabilidad del Jefe de Rendición de cuentas llevar el correcto archivo de la documentación. Se debe estipular un único objetivo a llevar a cabo por el área.
2	Incumplimiento		
3	Error	Prevenir mediante capacitaciones a todos los involucrados en la recopilación de la información a rendir.	

Elaborado por: *Lic. Pedro Cheotis*
Departamento Financiero
CONATEL
E. P. Lilian Gullón
Coordinadora
CPSCI - GAF
Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *F. Henry González*
Jefe Interino
Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
CONATEL
Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: _____ Fecha: 14/12/2023

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION
 PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL
 ELEMENTOS: PROCEDIMIENTOS
 FORMATO: Diseño Fluxograma

Nº: 94

MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera
 PROCESO: Gestión Financiera

PROCEDIMIENTO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

No.	(1) ACTIVIDAD	(2) RESPONSABLE	Unidad de Rendición de Cuentas	Áreas Institucionales	GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	PRESIDENCIA
1	Solicitar Informe		INICIO			
2	Remitir información complementaria					
3	Recibir Solicitud y Verificar					
4	Controlar informe					
5	Aprobar remisión de informe					
6	Gestionar remisión					
7	Recibir y Archivar					

Elaborado por: *[Signature]* 13/12/2023 I.Lc. Pedro Cárdenas
 Jefe de Oficina de Planeación y Desarrollo
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por: *[Signature]* 14/12/2023
 Sr. Henry González
 Jefe de Oficina de Rendición de Cuentas - GAF
 CONATEL

Aprobado por: *[Signature]* 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 IMPLEMENTACION
 PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL
 ELEMENTOS: CONTROLES
 FORMATO: Diseño de Controles y Análisis de Efectividad
 N°: 95

VERSION 02

MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera

PROCESO: Gestión Financiera

(3) SUBPROCESO: GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

(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 gestión con el sistema informático. Prevenir mediante la generación de alertas y recordatorios referente a los vencimientos	Implementación de alertas en el sistema informático en todas las áreas involucradas en la rendición de cuentas	Preventivo. De Protección	Informatización	0,86	0,7	0,78
Error	Prevenir mediante capacitaciones a todos los involucrados en la recopilación de la información a rendir.	Exclusividad en la gestión de rendición de cuentas.	Preventivo.	Reestructuración organizacional	0,67	0,7	0,685

Elaborado por: *[Signature]* Etc. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *[Signature]* J.R. Henry González
 Jefe Interino
 Unidad de Rendición de Cuentas - GAF
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: *[Signature]*
 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
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 Tolerar
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTION FINANCIERA	GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	DAR CUMPLIMIENTO A LA REGLAMENTACIÓN ESTIPULADA POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL	Tiempo de respuesta	tiempo de generación de informes	tiempo de respuesta	Cantidad de días de generación de informes	Representa la cantidad de días que tardan en dar repuesta a la solicitud, desde la solicitud hasta la respuesta	20 días	10 días	15 días

Elaborado por:

[Signature]
Lic. Henry González
Jefe Interino
Departamento Financiero
CONATEL

Fecha: 13/12/2023

[Signature]
Coordinadora
GPSCL - GAF

Revisado por:

[Signature]
Lic. Miguel Eduardo Larroza
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:

[Signature]
Lic. Miguel Eduardo Larroza
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Fecha: 14/12/2023



COMPONENTE: CONTROL DE LA IMPLEMENTACION

PRINCIPIOS: CONTROL OPERACIONAL

ELEMENTOS: PROCEDIMIENTOS

VERSION 02

Nº: 93

MACROPROCESO: Gestión Administrativa Financiera

PROCESO: Gestión Financiera

(4) SUBPROCESO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

PROCEDIMIENTO: ELABORACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS

No.	(1) Actividades	(2) Tareas	(3) Método	(4) Registros Aplicables	(5) Procedimientos Asociados	(6) Cargo Responsable
1	Solicitar Informe	Verifica normativa legal	Verifica la información y requerimientos del marco legal vigente a fin de darle cumplimiento	Legajos de Rendición de cuentas. Correo electrónico	Gestión de Egresos	Unidad de Rendición de Cuentas
		Verifica información disponible	Verifica información disponible en el archivo del área, registrada de procesos asociados.			
		Solicita información necesaria	Con base en la información disponible en el área y los requerimientos de la autoridad competente, si corresponde, solicita información complementaria vía correo electrónico y con copia a GAF para su conocimiento, a las áreas institucionales necesarias			
2	Remitir información complementaria	Recibe correo	Recibe correo electrónico. Acusa recibo.	Correo electrónico, Información complementaria institucional		Áreas institucionales
		Recopila y organiza información	Verifica la solicitud y recopila la información disponible. Organiza la remisión en base a la cuantía de la documentación a remitir.			
		Remite información	Remite la información en físico o anexa en digital, según requerimientos			
3	Recibir Solicitud y Verificar	Recibe información	Recibe información y documentos requeridos	Informe de Rendición de cuentas		Unidad de Rendición de Cuentas
		Verifica y ajusta a los requerimientos	Verifica la documentación e información y ajusta a los requerimientos. Completa documentación respaldatoria.			
		Elabora informe	Elabora informe de remisión y anexa documentación respaldatoria. Firma. Elabora proforma de nota de remisión.			
		Remite informe y documentación	Remite informe para su control correspondiente			
4	Controlar informe	Recibe informe y documentación anexa	Recibe informe y documentación. Acusa recibo.	Informe de Rendición de cuentas		GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
		Verifica informe y valida	Verifica informe y documentación. Coteja la información. Si está de acuerdo, valida el informe. Sino remite a la Unidad de Rendición de cuentas para ajustes y aclaraciones pertinentes			
		Remite	Providencia a Presidencia para su conocimiento y aprobación			
5	Aprobar remisión de informe	Recibe	Recibe informe y documentación anexa	Informe de Rendición de cuentas. Nota de remisión		PRESIDENCIA
		Verifica informe y firma nota de remisión	Verifica informe y documentación. Solicita aclaraciones si necesita. Firma la nota de remisión.			
		Entrega	Entrega documentación para su correspondiente remisión			
6	Gestionar remisión	Recibe documentación	Obtiene la documentación y anexos firmados por el Presidente y gestiona la remisión correspondiente al organismo de control	Informe de Rendición de cuentas. Nota de remisión		GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
		Gestiona la remisión correspondiente				
7	Recibir y Archivar	Recibe acuse	Recibe la copia de la nota con la mesa de entrada del organismo de control y lo archiva de manera permanente.	Acuse de recibo		
		Archiva de manera permanente.				

Elaborado por:

Fecha: 13/12/2023

 E. P. Lilian Bullón
 Coordinadora
 CPSCII - GAF

 Lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por:

Fecha: 14/12/2023

 H. P. Henry González
 Jefe Interino
 Unidad de Rendición de Cuentas - GAF

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

 Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Matriz de Relación de Objetivos Macroproceso/Procesos

Nº: 41

VERSIÓN 02

MACROPROCESOS		PROCESOS	
(1) NOMBRE	(2) OBJETIVO	(3) NOMBRE	(4) OBJETIVO
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DE LA INSTITUCIÓN CON EL FIN DE CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES	GESTION FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES Y SALVAGUARDARLOS
		GESTION ADMINISTRATIVA	ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS PATRIMONIALES, BIENES, INSUMOS Y SERVICIOS
Elaborado por:	<i>[Signature]</i> Cecilia Torres Arzu Coordinadora CP&CI - GAF CONATEL	Fecha: 13/12/2023	
Revisado por:	<i>[Signature]</i> Lic. Pedro Cheblis Departamento Financiero 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
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos – Subprocesos
Nº: 69

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(1) Subproceso	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	DAR CUMPLIMIENTO A LA REGLAMENTACIÓN ESTIPULADA POR LOS ORGANISMOS DE CONTROL	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
GESTION DE INGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR LA INSTITUCION	FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DOLO	Toda aseveración falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	Personas	Ambición. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
GESTION DE EGRESOS	GESTIONAR Y CONTROLAR LOS DESEMBOLSOS REALIZADOS POR LA INSTITUCIÓN A FIN DE EJECUTARLOS EN TIEMPO Y FORMA	COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	EMITIR INFORMACIÓN FINANCIERA CONFIABLE Y CERTERA PARA LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS INSTITUCIONALES DE MANERA EFICIENTE Y PERTINENTE	INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	ADECUAR LOS CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS PARA LA SATISFACCION DE LAS NECESIDADES INSTITUCIONALES	ERROR	Acción equivocada en la redacción o en la carga de la información	Personas	Falta de conocimiento Errores en el cálculo	Pérdidas económicas. Pérdidas económicas. Daño de imagen
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.

Elaborado por: C. P. Lujan Gullón
Coordinadora Fecha: 13/12/2023

Revisado por: A. C. Pedro Cheblis
CPSCJ-GAF Departamento Financiero
Fecha: 14/12/2023

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

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

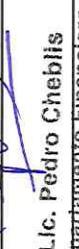


**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN VERSION 02
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos
 N°: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3) Probabilidad	(4) Impacto	(5) Calificación		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	DESPILFARRO	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DESACIERTO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	INFRACCIONES	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DEMORA	3	20	60	Inaceptable	Evitar el Riesgo. Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir

Elaborado por:  E. P. Leizaola
 Coordinadora Fecha: 13/12/2023
 GPSC - GAF

Revisado por:  Katri
 L.lic. Pedro Cheblis
 Departamento Financiero
 CONATEL Fecha: 14/12/2023

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

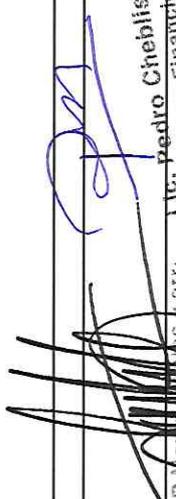


**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**

VERSION 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Procesos
 Nº: 73

(2) Procesos	(3) Riesgos	(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA CÓDIGO:			(7) Evaluación	(8) Medidas de Respuesta
		CALIFICACIÓN				
		(4) Probabilidad	(5) Impacto	(6) Calificación		
GESTION FINANCIERA	DOLO	3	10	30	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	FRAUDE	3	10	30	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	INCUMPLIMIENTO	2	10	20	MODERADO	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.
	DEMORA	2	20	40	IMPORTANTE	PREVENIR EL RIESGO. PROTEGER LA INSTITUCION. COMPARTIR.

Elaborado por:  Fecha: 13/12/2023
 Coordinadora
 CHSCI - GAF

Revisado por: CP María Amparo Satrio, Lic. Pedro Cheblis
 Jefe Depto. Financiero, Departamento Financiero
 CONATEL Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:  Fecha: 14/12/2023
 Lic. MIGUEL EDUARDO LARROSA
 Secretario 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: Calificación y Evaluación de Riesgos - Subprocesos
 N°: 74

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(2) PROCESO: GESTION FINANCIERA

(3) Subprocesos	(4) Riesgos	CALIFICACIÓN			(8) Evaluación	(9) Medidas de Respuesta
		(5)	(6)	(7)		
		Probabilidad	Impacto	Calificación		
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
GESTION DE INGRESOS	FRAUDE	3	20	60	Inaceptable	Evitar el Riesgo. Prevenir el riesgo. Proteger a la Institución. Compartir
	DOLO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
GESTION DE EGRESOS	COHECHO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	ERROR	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	INCUMPLIMIENTO	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	ERROR	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	ERROR	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	DEMORA	1	20	20	Moderado	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir

Elaborado por: CP Natalia Katrip Fecha: 13/12/2023

Revisado por: Jefe de Departamento Financiero Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: Lic. Pedro Chepito Fecha: 14/12/2023

Departamento Financiero
 CONATEL

Coordinadora
 CPSCI - GAF

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: Ponderación Subprocesos y Riesgos
N°: 79
VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

PONDERACIÓN SUBPROCESOS		PONDERACIÓN DE RIESGOS SUBPROCESOS	
(1) Subprocesos	(3) Ponderación %	(4) Riesgos	(5) Ponderación %
GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS	10%	INCUMPLIMIENTO	14%
GESTION DE INGRESOS	25%	DEMORA	33%
GESTION DE EGRESOS	20%	FRAUDE	14%
ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES	10%	DOLO	10%
ELABORACION, FORMULACIÓN Y PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA	20%	COHECHO	10%
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	15%	ERROR	19%
Total:	100%	Total:	100%

Elaborado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Revisado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Aprobado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023

Elaborado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Revisado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Aprobado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023

Elaborado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Revisado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023
Aprobado por: *[Firma]* Fecha: 14/12/2023

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



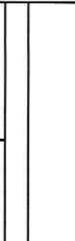
**COMISIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -**

VERSION 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: 84

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA
Proceso: GESTION FINANCIERA

(1) Riesgos	(A) Subprocesos		GENERACION DE INFORMES DE RENDICION DE CUENTAS		GESTION DE EGRESOS		ELABORACION DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES		ELABORACION, FORMULACION Y PROGRAMACION PRESUPUESTARIA		MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		(3) Total Puntaje Riesgo	(4) Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Subproceso Riesgo	(2) % Ponderación Riesgo	10%		20%		10%		20%		15%			
			Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
INCUMPLIMIENTO	14%	20	0,28571429				20	0,28571429	20	0,57142857			1,142857143	4
DEMORA	33%	40	1,333333333				40	1,333333333	40	2,666666667		1	6,333333333	1
FRAUDE	14%			60	2,14285714								2,142857143	3
DOLO	10%			40	0,95238095								0,952380952	5
COHECHO	10%					40	0,76190476						0,761904762	6
ERROR	19%							20	0,38095238	40	1,52380952	40	1,142857143	2
(C) Total Subproceso	100%												4,76190476	
(D) Priorización de Subproceso					2		6		4		1		3,047619048	

Elaborado por:  **Lic. Pedro Chebriis**
 Coordinadora CPSC - GAF Fecha: 13/12/2023
 CONATEL

Revisado por:  **Lic. Miguel Alfredo Larroza**
 Dpto. Financiero CPSC - GAF Fecha: 14/12/2023
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

Aprobado por:  **Lic. Miguel Alfredo Larroza**
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

Fecha: 14/12/2023



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 - Subprocesos
Nº: 89

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

Proceso: GESTION FINANCIERA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	1,14	4
DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	6,33	1
FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	2,14	3
DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	0,95	5
COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	0,76	6
ERROR	Acción inadecuada en la ejecución de algo	3,05	2

Elaborado por:

C. P. Lilian Guillón

Coordinadora

Fecha: 13/12/2023

Revisado por:

CP Nazario Katip
Jefe Departamento Financiero

CPSCI - GAF Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Cheblis
Departamento Financiero
CONATEL

Aprobado por:

Fecha: 14/12/2023

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL



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

INDICADORES

Tablero de Indicadores de Primer Nivel - Modelo de Operación por Procesos - 97-1

VERSION 02

FORMATO:
N°:

(1) Macroproceso	(2) Objetivo	(3) Factor Clave de Éxito	(4) Tipo de Indicador	(5) Indicador	(6) Fórmula	(7) Descripción	(8) Línea de Base	(9) Meta	(10) Rango de Tolerancia	(11) Periodicidad	(12) Responsable
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	Gestionar eficientemente los recursos financieros y administrativos de la institución con el fin de cumplir con los objetivos institucionales	Excesiva burocracia en los procesos	Cuantitativo	Cantidad de Actividades desarrolladas	Cantidad de actividades desarrolladas por año vs. Años anteriores	Representa la cantidad de pasos y tiempo que tarda en generarse productos por procesos	15 actividades	10 actividades o menos	12 actividades	anual	Gerencia Administrativa Financiera

[Signature]
Coordinadora
GPSCH/GAF

Elaborado por: CP. *[Signature]* J. Larrosa Katrip
Fecha: 13/12/2023

Revisado por: CP. *[Signature]* Larrosa Katrip
Lic. Pedro Cherebits
Departamento Financiero
CONATEL
Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: *[Signature]*
Lic. Miguel Eduardo Larrosa
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL
Fecha: 14/12/2023



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

VERSIÓN 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
FORMATO: Identificación de Riesgos - Macroprocesos
N°: 67

(1) MACROPROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS Y ADMINISTRATIVOS DE LA INSTITUCIÓN CON EL FIN DE CUMPLIR CON LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES	DESPILFARRO	Gastar mucho dinero u otra cosa innecesaria o imprudentemente	Personas	Inadecuada gestión de los recursos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DESACIERTO	Equivocación o error en la toma de decisiones	Personas	Desconocimiento del entorno y falta de experiencia en la gestión.	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		INFRACCIONES	quebrantamiento de una norma o un pacto. Acción con la que se infringe una ley o regla	Personas	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Instalaciones, Entorno	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.

Elaborado por:
Alba María Instrán
Dpto. Financiero
CONATEL

Coordinadora
CPSCI - GAF
Fecha: 13/12/2023

Lic. Pedro Chebifis
Departamento Financiero
CONATEL

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
Gerente Administrativo Financiero
CONATEL

Revisado por:
CP N°
Fecha: 14/12/2023

Aprobado por:
Lic. Carlos Riveros
Jefe - Unidad de Obras-Mantenimiento
CONATEL

Abg. Julio Fernández
Jefe Unidad de Transporte
CONATEL

Lic. Ma. Laura Monges O.
Jefe División de Patrimonio
CONATEL

Dr. Germain Escurrea
Jefe Dpto. Administrativo
CONATEL

Francisco Sosa
Jefe - División de Servicios Operativos
CONATEL



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

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Identificación de Riesgos – Procesos
 N°: 68

VERSION 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA						
(1) PROCESO	(2) OBJETIVO	(3) RIESGOS	(4) DESCRIPCIÓN	(5) AGENTE GENERADOR	(6) CAUSAS	(7) EFECTOS
GESTION FINANCIERA	GESTIONAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS FINANCIEROS INSTITUCIONALES Y SALVAGUARDARLOS	DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero, Fraude, simulación o	Personas	Ambición, Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	Personas, Equipos	Desconocimiento de la normatividad	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Equipos	Insuficiente capacitación del personal, Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
GESTION ADMINISTRATIVA	ADMINISTRAR EFICIENTEMENTE LOS RECURSOS PATRIMONIALES, BIENES, INSUMOS Y SERVICIOS, Y SU CORRECTA VALORACIÓN	DEFRAUDACIONES	Cuando mediante cualquier mecanismo clandestino o alterando los sistemas de control o aparatos contadores, se apropien de energía eléctrica, agua, gas natural, o señal de telecomunicaciones, en perjuicio de la institución	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento	Personas	Carencia de controles. Falta de valores éticos	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	Personas, Instalaciones, Entorno	Insuficiente capacitación del personal. Burocracia	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
		CONCUSIÓN	Cuando un funcionario público abusando de su cargo o de sus funciones, induce a que alguien dé o prometa para su propio beneficio o el de un tercero, ya sea dinero o cualquier otra utilidad indebida o	Personas	Falta de principios y valores éticos. Desmotivación	Sanciones. Pérdidas económicas. Interrupción de servicios. Daño de imagen.
Elaborado por:	C. P. <i>[Firma]</i>		Coordinadora	Fecha: 13/12/2023		
Revisado por:	C. P. <i>[Firma]</i>		CPSCI - GAF	Fecha: 14/12/2023	Lic. Pedro Cheblio Departamento Financiero	
Aprobado por:	C. P. <i>[Firma]</i>			Fecha: 14/12/2023	CONATEL	

Lic. MIGUEL EDUARDO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL



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

VERSION 02

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Calificación y Evaluación de Riesgos - Macroprocesos
 Nº: 72

(1) MACROPROCESO	(2) RIESGOS	CALIFICACIÓN			(6) Evaluación	(7) Medidas de Respuesta
		(3) Probabilidad	(4) Impacto	(5) Calificación		
GESTIÓN ADMINISTRATIVA FINANCIERA	DESPILFARRO	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DESACIERTO	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo. Proteger a la institución. Compartir
	INFRACCIONES	2	10	20	Tolerable	Proteger la Institución. Compartir
	DEMORA	3	20	60	Inaceptable	Evitar el Riesgo. Prevenir el riesgo. Proteger a la Institución. Compartir

Elaborado por: *[Signature]*
 C. P. Lilian Gullón
 Cobradora
 CPSC - GAF
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: *[Signature]*
 Lic. Pedro Chebif
 Departamento Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: *[Signature]*
 Lic. MIGUEL MARCO LARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023



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

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN
 PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS
 FORMATO: Priorización Riesgos y Procesos
 N°: 83

VERSIÓN 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1) Riesgos	(A)	GESTION ADMINISTRATIVA		GESTION FINANCIERA		(3)	(4)
	Procesos					Total Puntaje Riesgo	Priorización de Riesgo
	(B)% Ponderación Proceso	45%		55%			
	(2) % Ponderación Riesgo	Calificación	Peso	Calificación	Peso		
DEFRAUDACIONES	15%	40	2,7	0	0	2,7	4
COHECHO	10%	40	1,8	0	0	1,8	5
CONCUSIÓN	10%	40	1,8	0	0	1,8	6
DOLO	20%		0	30	3,3	3,3	3
FRAUDE	20%		0	30	3,3	3,3	2
INCUMPLIMIENTO	15%		0	20	1,65	1,65	7
DEMORA	10%	60	2,7	40	2,2	4,9	1
(C) Total Proceso	100%		9		10,45		
(D) Priorización de Proceso			2		1		

Elaborado por: **Lic. Alba María Insrán**
 Depto. Financiero
 CONATEL
 Fecha: 13/12/2023

Revisado por: **CP Nazario Torres Matrip**
 Jefe Dpto. Financiero
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Aprobado por: **Dr. German Ecurra**
 Jefe Dpto. Administrativo
 CONATEL
 Fecha: 14/12/2023

Lic. Carlos Riveros
 Jefe - Unidad de Obras Mantenimiento y Fiscalización
 CONATEL

Dr. German Ecurra
 Jefe Dpto. Administrativo
 CONATEL

Lic. Ma. Laura Monges C
 Jefe División de Patrimonio
 CONATEL

Lic. Francisco Sosa
 Jefe - División de Servicios Generales
 CONATEL

Abg. Julio Fernández
 Jefe Unidad de Transporte

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 - Procesos
 N°: 88

VERSIÓN 02

(1) MACROPROCESO : GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA

(1) RIESGOS	(2) DESCRIPCIÓN	(3) TOTAL PUNTAJE RIESGO	(4) PRIORIZACIÓN DEL RIESGO
DEFRAUDACIONES	Quando mediante cualquier mecanismo clandestino o alterando los sistemas de control o aparatos contadores, se apropien de energía eléctrica, agua, gas natural, o señal de telecomunicaciones, en perjuicio de la institución	2,7	4
COHECHO	Aceptar dinero, otra utilidad y/o promesas remuneratorias por parte de terceros a cambio de retardar, apresurar u omitir un acto que corresponda a su cargo, ejecutar uno contrario a sus deberes oficiales, ejecutar actos fraudulentos en el desempeño de sus funciones, o dar información sobre asuntos sometidos a su conocimiento.	1,8	5
CONCUSIÓN	Quando un funcionario público abusando de su cargo o de sus funciones, induce a que alguien dé o promete para su propio beneficio o el de un tercero, ya sea dinero o cualquier otra utilidad indebida, o los solicite	1,8	6
DOLO	Toda aserción falsa o disimulación de lo verdadero. Fraude, simulación o engaño.	3,3	3
FRAUDE	Engaño malicioso con el que se trata de obtener una ventaja en detrimento de alguien – sustracción maliciosa que alguien hace a las normas de la ley o a las de un contrato en perjuicio de otro	3,3	
INCUMPLIMIENTO	No realizar aquello a que se está obligado	1,65	7
DEMORA	Tardanza en el cumplimiento de las obligaciones.	4,9	1

Lic. MIGUEL EDUARDO DARROZA
 Gerente Administrativo Financiero
 CONATEL

Dr. German Escurra
 2 Jefe Dpto. Administrativo
 CONATEL

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

C.P. Lidia Guillón
 Coordinadora
 CPSC - Fecha: 13/12/2023
 Lic. Ma. Laura Wonges G.
 Jefe División de Patrimonio
 Fecha: 14/12/2023

Lic. Pedro Chablis
 Departamento Financiero
 CONATEL

Revisado por: Lic. Carlos Rivera
 Jefe Dpto. Financiero
 CONATEL

PABLO GARCÍA
 Jefe Unidad de Prevención de Siniestros
 CONATEL

Aprobado por: Lic. Carlos Rivera
 Jefe - Unidad de Obras Mantenimiento
 y Fiscalización
 CONATEL

Fecha: 14/12/2023

Abg. Julio Fernández
 Jefe Unidad de Transporte

Lic. Francisco Rosa
 Jefe de Servicios Generales
 CONATEL