



COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO
MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

ESTANDAR: MODELO DE GESTION POR PROCESOS

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

Nº: 49

(1) MACROPROCESO: Gestión de Personas y Desarrollo Organizacional

(2) PROCESO : Modernización de la Estructura

(2) SUBPROCESO: Gestión por Indicadores, Descripción de funciones, Responsabilidades y Perfiles adecuados al Mapa de Procesos

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN
1	Definición de los Procesos y Subprocesos para una Industria de clase Mundial	Requerir a todas las áreas sus procedimientos y funciones	8 horas diarias
		Diseño de Perfiles	8 horas diarias
		Adecuar al nuevo Mapa de Procesos	8 horas diarias

Elaborado por: Lic. SANDRO ARENAS

Gerente de Personas y DO.

Fecha: 04/08/16

Revisado por: Ing. MANUEL BARRIOS

Responsable Implement. MECIP INC - CCI.

Fecha: 16/08/16

Aprobado por: Ing. JORGE LUIS MÉNDEZ CUEVAS

Presidente INC.

Fecha: 31/08/16

Lic. Gladys Sanchez de Silla
Jefa Departamento MECIP
INC

Ing. MANUEL BARRIOS
Responsable Implementación MECIP
Miembro Comité de Control Interno (CCI)

Ing. Jorge Luis Méndez Cuevas
Presidente
Industria Nacional del Caramento

Lic. Sandro Artigas López
Gerente de personas y
Desarrollo Organizacional

INSTITUCIÓN:

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO



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



COMPONENTE:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR:

MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO:

Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos

Nº:

49

(1) MACROPROCESOS: Comunicación e Información.

(2) PROCESO: Comunicación Institucional.

(2) SUBPROCESO: Construcción de Base de Datos de artículos periodísticos - Relacionamiento Institucional.

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Seleccionar los canales de Comunicación que serán utilizados como vector del mensaje.	Establecer que el vector será utilizado para la mayor eficiencia en cuanto a la transmisión.	20 minutos. Coordinador.
2	Crear Gráficos, Audios, Audiovisuales.	Diseñar el Gráfico adecuado. Producir Audiovisual.	2 a 3 horas. Creativo Diseñador Gráfico. Experto en edición gráfica.
3	Difundir el mensaje a través del vector seleccionado.	Transmitir el mensaje a través de Campañas Mailings. Redes Sociales. Correo Electrónico. Correo Tradicional. Llamadas Telefónicas.	2 a 3 horas. Funcionario a cargo del manejo de las Redes Sociales. Coordinador. Secretario. Funcionario con Perfil Periodístico.

Elaborado por: Lic. Gladys Benites de Tullo

Departamento MECIP

Fecha: 14/12/15

Revisado por: Lic. Norma Caballero de Romero

Miembro CCI. Resp. Impl. MECIP INC

Fecha: 15/12/15

Aprobado por: Ing. Jorge Luis Mendez Cuevas

Presidente INC

Fecha: 18/12/15



COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS
FORMATO: Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos
Nº: 49 (1)

(1) MACROPROCESOS: Comunicación e Información.

(2) PROCESO: Comunicación Pública.

(2) SUBPROCESO: Acceso a la Información Pública, estableciendo canales de información adecuados.

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Recoger toda información de Producción, Financiero y administrativo de la Empresa.	Solicitar a todas las Gerencias en forma programada de sus actividades para su posterior divulgación pública.	4 horas diarias o lo necesario. Coordinador.

Elaborado por: Lic. Gladys Benitez de Tullo Departamento MECIP Fecha: 14/12/15

Revisado por: Lic. Norma Caballero de Romero Miembro CCI - Resp. Impl. MECIP INC Fecha: 15/12/15

Aprobado por: Ing. Jorge Luis Méndez Cuevas Presidente INC Fecha: 18/12/15

INSTITUCIÓN:

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO



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



COMPONENTE:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR:

MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO:

Identificación Tareas en la Actividades de los Procesos/Subprocesos

N°:

49 (2)

(1) MACROPROCESOS: Comunicación e Información.

(2) PROCESO: Rendición de Cuentas..

(2) SUBPROCESO: Elaboración de la Memoria Anual. Comunicación Pública a la Ciudadanía.

N°	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Resumir las Informaciones proporcionadas por las Gerencias y Departamentos asignados.	Elaborar los Folletos, CDs, Tripticos y Pagina WEB.	1 mes o dias necesarios. Coordinador.

Elaborado por: Lic. Gladys de Tullo

Departamento MECIP Fecha: 14/12/15

Revisado por: Lic. Norma Caballero de Romero

Miembro CCI - Resp.. Imp.. MECIP INC. Fecha: 15/12/15

Aprobado por: Ing. Jorge Luis Méndez Cuevas

Presidente

Fecha: 18/12/15

INSTITUCIÓN: INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
 ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS
 FORMATO: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos
 N°: 49-1

(1) MACROPROCESOS: Auditoría Interna Institucional CÓDIGO: A.G.I.

(2) PROCESO: Control Interno Institucional CÓDIGO: C.I.I.

(2) SUBPROCESO: Auditoría Financiera CÓDIGO: A.F.

N°	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Planificar	Conocer el área auditada y realizar la comunicación del inicio de la Auditoría	30 hs.
		Solicitar el llenado del cuestionario de la evaluación del control interno	
		Definir el objetivo, alcance, importancia relativa y cronograma de la auditoría a ser realizadas y designar responsable	
		Definir la selección de la muestra de auditoría.	
		Elaborar el Programa de Trabajo	
2	Ejecutar	Solicitar documentos contables y financieros necesarios y realizar la verificación de correspondencia de los mismos	870 hs.
		Análisis Horizontal y Vertical de los Estados Financieros.	
		Comparar la conciliación bancaria con el saldo de la cuenta contable del Balance General	
		Cotejar saldo de Bienes de Uso del Balance General con los formularios patrimoniales	
		Comparar el saldo de la cuenta de Existencia del Balance General con el saldo del inventario de Bienes de Consumo e Insumo.	
		Revisar legajos de Rendición de Cuentas de la muestra seleccionada.	
		Comparar el Estado de Resultados con la Ejecución Presupuestaria de Gastos e Ingresos	
		Verificar la fecha de ejecución de llamados con relación a la fecha estimada en el Programa Anual de Contrataciones (PAC)	
		Evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones presupuestarias	
		Verificar porcentaje de ejecución de la muestra seleccionada y comprobar a través de una proyección la disponibilidad presupuestaria hasta el fin del ejercicio vigente.	
3	Informar	Realizar limpieza de puntos	25 hs.
		Redactar informe narrativo final	
		Elaborar dictamen	
		Emitir informe y dictamen, y, remitir a la máxima autoridad de la institución y al responsable de la dependencia afectada	

Elaborado por: Lic. Jorge Martínez Yahari, Auditor Principal

Fecha: 14/12/2015

Revisado por: Lic. Luis Ayala Delgado, Auditor General Interno

Fecha: 15/12/2015

Aprobado por: Lic. Norma Caballero, Miembro C.C.I. - Responsable de Implem.

MECIP de ROMERO Fecha: 18/12/2015

LIC. NORMA CABALLERO
 Responsable de Implementación MECIP
 Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)

INSTITUCIÓN: INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
 ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS
 FORMATO: Identificación de Tareas en las Actividades de los Procesos/Subprocesos
 N°: 49-2

(1) MACROPROCESO: Auditoría Interna Institucional **CÓDIGO: A.G.I.**
 (2) PROCESO: Control Interno Institucional **CÓDIGO: C.I.I.**
 (2) SUBPROCESO: Auditoría de Control y Evaluación **CÓDIGO: A.C.E.**

N°	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Planificar	Conocer el área auditada y realizar la comunicación del inicio de la Auditoría	30 hs.
		Solicitar el llenado del cuestionario de la evaluación del control interno	
		Definir el objetivo, alcance, importancia relativa y cronograma de la auditoría a ser realizadas y designar responsable	
		Definir la selección de la muestra de auditoría.	
		Elaborar el Programa de Trabajo	
2	Ejecutar	Solicitar el llenado del cuestionario de la evaluación del control interno	500 hs
		Comparar controles con procedimientos.	
		Evaluar efectividad de Controles	
		Realizar pruebas de control	
		Tomar evidencias de inconsistencias y/o debilidades detectadas.	
		Elaborar Informe Preliminar	
3	Informar	Realizar limpieza de puntos	25 hs.
		Redactar informe narrativo final	
		Emitir informe y remitir a la máxima autoridad de la institución y al responsable de la dependencia afectada	

Elaborado por: Lic. Jorge Martínez Yahari, Auditor Principal  Fecha: 14/12/2015

Revisado por: Lic. Luis Ayala Delgado, Auditor General Interno  Fecha: 15/12/2015

Aprobado por: Lic. Norma Caballero, Miembro C.C.I. - Responsable de Implem. MECIP  Fecha: 18/12/2015

 **LIC. NORMA CABALLERO de ROMERO**
 Responsable de Implementación MECIP
 Miembro Comité de Control Interno (CCI.)

INSTITUCIÓN: INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

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

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

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

Nº: 49-3

(1) MACROPROCESOS: Auditoría Interna Institucional

CÓDIGO: A.G.I.

(2) PROCESO: Control Interno Institucional

CÓDIGO: C.I.I.

(2) SUBPROCESO: Auditoría de Gestión

CÓDIGO: A.G.

Nº	(4) Actividad	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Planificar	Conocer el área auditada y realizar la comunicación del inicio de la Auditoría	30 hs.
		Solicitar el llenado del cuestionario de la evaluación del control interno	
		Definir el objetivo, alcance, importancia relativa y cronograma de la auditoría a ser realizadas y designar responsable	
		Definir la selección de la muestra de auditoría.	
		Elaborar el Programa de Trabajo	
2	Ejecutar	Evaluar el cuestionario de la evaluación del control interno	500 hs
		Solicitar planillas, documentos, legajos u otros tipos de sustentos de los procedimientos a ser auditados.	
		Comparar resultados de los procedimientos.	
		Evaluar la gestión de los responsables en la realización de los procesos.	
		Verificar el cumplimiento de reglamentos, procedimientos, leyes y otros componentes regulatorios.	
		Elaborar Informe Preliminar.	
3	Informar	Realizar limpieza de puntos	25 hs.
		Redactar informe narrativo final	
		Emitir informe y remitir a la máxima autoridad de la institución y al responsable de la dependencia afectada	

Elaborado por: Lic. Jorge Martínez Yahari, Auditor Principal

Fecha: 14/12/2015

Revisado por: Lic. Luis Ayala Delgado, Auditor General Interno

Fecha: 15/12/2015

Aprobado por: Lic. Norma Caballero, Miembro C.C.I. - Responsable de Implem. MECIP-INC

NORMA CABALLERO de ROMERO
Responsable de implementación MECIP-INC
Miembro Comité de Control Interno (CCL)

Fecha: 18/12/2015