



mecip
2015



INDUSTRIA NACIONAL
DEL CEMENTO

TETÄ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay
de la gente

COMITÉ DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)

ACTA N° 04 /2020

En la Ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, a los veinte y siete días del mes de julio, del año dos mil veinte, en el local de la Industria Nacional del Cemento sito en la Avda. Dr. Fernando de la Mora esquina Tte. Alcorta, Barrio Vista Alegre, siendo las 08:15 horas, se reúnen los abajo firmantes Miembros del Comité de Control Interno, aprobado por Resolución PR N° 27/2020, de fecha 14 / 01/ 2020, a fin de tratar el siguiente punto del; -----

ORDEN DEL DÍA

Primer punto: Efectividad del sistema de control interno

Segundo punto: Análisis Crítico del SCI

Tercer punto: Efectividad de los mecanismos de Comunicación.

Cuarto punto: Asuntos varios

DESARROLLO

Primer punto: Efectividad del sistema de control interno

- Reportes avance del Plan Estratégico Institucional (P.E.I.) y (POI).
- Efectividad del control de riesgos
- Reportes de Auditoría Interna/Externa
- Avance de Planes de Mejoramiento
- Políticas de Control Interno aprobada por la Máxima Autoridad
- Conocimiento Modelo de Gestión por Procesos y de la Gestión de Riesgos
- Asignación de partidas específicas en el presupuesto institucional (capacitación, consultorías, etc.)
- Definición de un órgano/dependencia asociado a la implementación y seguimiento del Sistema de Control Interno
- Aprobación de un Plan de Capacitación que incluya aspectos del Control Interno
- Actas o reportes Reuniones de Comités
- Reportes de avance de Planes de Mejoramiento

-Todos los documentos señalados en el Punto N° 1, se tienen a la vista en esta reunión, debidamente firmados por sus responsables quedando de esta forma en conocimiento del CCI.

Segundo punto: Análisis Crítico del SCI

-El Sistema de Control Interno está en plena etapa de actualización en su Políticas de Control en los diferentes niveles de operación. La empresa cuenta actualmente con un renovado Mapa de Procesos y sus caracterizaciones, los mismos fueron elaborados por los responsables de las áreas con un enfoque más amplio a sus procesos con énfasis en la identificación y evaluación de los riesgos. Con estas modificaciones introducidas se está involucrando a todos los funcionarios a cumplir con los requerimientos básicos a ser

Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Responsable Implementación MECIP - CALIDAD
Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)



Con. Jorge E. Bóveda
Gerente Comercial



Arq. Carmen Silvera Ghezzi
GERENTE INTERINA
GENCIA ADMINISTRATIVA Y
DE CAPITAL HUMANO



Ernesto Beníte
Gerente de Despacho
Gerencia Financiera

ERNESTO BENÍTE
Presidente
Industria Nacional del Cemen

implementados y de esa forma asegurar un efectivo Control Interno Institucional. La imprevista aparición del Virus Covid-19 constituye un nuevo factor de riesgo en los procesos operativos que deberá formar parte de acciones preventivas, correctivas y de mejora en forma inmediata, la empresa cumplió con las normas sanitarias establecidas por las autoridades, a través de la Resolución PR N° 193/2020 por la cual se aprueba el instructivo para todo el personal de la Industria Nacional del Cemento ante el riesgo de expansión del virus. En síntesis, podemos afirmar que se ha cumplido adecuadamente con el Sistema de Control Interno y con proyecciones muy alentadoras.

- **Evidencias que demuestran las revisiones (datos de entrada)**

a). Decisiones y acciones emanadas de anteriores revisiones:

-Se realizaron revisiones del; Código de Ética, Protocolo de Buen Gobierno, Políticas del Talento Humano, Acuerdos y Compromisos Éticos, Foda, Tablero de Indicadores Primer Nivel – Planes y Programas, Políticas de Control Interno, Mapa de Procesos, Normograma Institucional, las acciones practicadas fue el de cumplir con los criterios requeridos en la NRM MECIP-2015, donde resalta la inclusión del compromiso de la igualdad y la no discriminación entre los funcionarios como así también la revisión periódica o cuando el caso amerite de los documentos señalados más arriba.

b). Vigencia de la Política de Control Interno PCI;

- La Política de control Interno PCI se estableció para proporcionar un punto de referencia a fin de dirigir a la empresa hacia el logro de su Misión y sus Objetivos Institucionales. Su principal objetivo es prevenir probables riesgos que afecten la operatividad de la empresa. Por tanto, la Política de Control Interno fue aprobado y adoptado por Resolución PR N° 374/2019, posteriormente y para adecuarse a las Normas de Requisitos Mínimos del Mecip-2015 tuvo algunas modificaciones siendo las más importantes:

- Que el Comité de Control Interno CCI está integrado por la Máxima Autoridad (Pdte. de la INC).

- Será revisada periódicamente para asegurar su pertinencia y adecuación continua.

- Todos los funcionarios son responsables de desarrollar el Sistema de Control Interno.

Esta revisión y posterior modificación de la PCI fue aprobado y adoptado por Resolución PR N° 27/2020 y actualmente está en vigencia.

c). Cambios en el contexto externo e interno que sean pertinentes al sistema de Control Interno;

- Lo referente a cambios en el contexto externo se tiene como principal; las Normas de Requisitos Mínimos en su versión Mecip-2015 que propone un cambio de enfoque, aunque no de principios, facilitando el proceso de implementación y consolidación del Control Interno, promoviendo un mayor grado de adaptación del modelo a las necesidades particulares de la empresa, e impulsando el desarrollo de las competencias organizacionales y profesionales. Es así que la nueva norma tiene el propósito de definir los requerimientos básicos que deberán estar desarrollados e implementados para asegurar un efectivo Control Interno Institucional y que serán objeto de evaluación y auditoria por las entidades encargadas del control interno y externo. La adopción de las NRM MECIP-2015 fue aprobado por Resolución PR N° 66/2020.

Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Responsable Implementación MECIP - CALIDAD
Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)



Econ. Jorge E. Bóveda
Gerente Comercial



Arg. Carmen Silvera Ghezzi
GERENCIA ADMINISTRATIVA
Y DE CAPITAL HUMANO



Emilio Pedrozo
Encargada de Despacho
Gerencia Financiera

JUSTINO BENÍTEZ
Presidente
Industria Nacional del Cemento

- En cuanto a cambios internos tenemos; la modificación de los integrantes del Comité de Control Interno por recomendación de los organismos de control, resaltando la presencia de la Máxima Autoridad como parte de este organismo, como así también involucra a todos los funcionarios como responsables del desarrollo de aplicar el sistema de control interno.

- El Equipo-Técnico-Mecip registro cambios en su integración con el objetivo de realizar un proceso dinámico, interactivo, participativo e integrado, en el que los diferentes componentes impactan sobre el diseño, la implementación y la efectividad de las operaciones.

- Talleres de revisión, con la participación de funcionarios de todos los niveles con el objetivo de propiciar una conciencia de control que influya profundamente en la cultura organizacional de la empresa.

d). - Información sobre el desempeño del control interno;

- Resultado de Auditoria Financiera a ejercicio 2019: Se logró conciliar la cuenta después de 5 años aproximadamente, reflejando de esta manera la importancia del beneficio que se obtiene cuando se pone en práctica un ordenado control interno.

-Ventas. Participación en el Mercado:

También observamos un comportamiento histórico Acumulado en Ventas correspondiente al mes de mayo 2020 comparando con el año 2019, aumentando en un 11%. De igual forma el comportamiento de Mercado – Mayo 2020 de la INC alcanzó el 63% contra el 37% este último porcentaje distribuida entre las empresas competidoras.

e). - Eficacia de las acciones tomadas para el tratamiento de los riesgos;

- Sistemas Informáticos: – Alerta de Seguridad

La versión instalada 8.5.1 de la plataforma de correo Zimbra Collaboration Server se encontraba desactualizada y sin soporte, expuesto a vulnerabilidades que, según alertas de seguridad recibidas, estaban siendo explotadas de forma masiva en el país.

Los correos se han vuelto parte esencial de nuestro negocio. En estos se intercambian informaciones de nuestra empresa, nuestras finanzas, clientes y otros tipos de datos confidenciales. No obstante, los hackers están utilizando dichos medios de forma engañosa al hacer ataques direccionados con la intención de exponer información vital de la institución, comprometer sus recursos y hasta poder secuestrar su compañía con los famosos ransomwares. “Secuestro de datos”.

Se procedió a realizar una copia de seguridad completa de server antes de la actualización. Se decidió instalar la versión del Zimbra Collaboration 8.6.0 debido que esta versión aun cuenta con soporte y es la versión inmediata superior que no implica cambios drásticos a diferencia de la última versión 8.8.8 y su respectivo patch 14 para solucionar la vulnerabilidad.

El trabajo se realizó en fecha 01 de junio de 2020.

-Coordinación de Medio Ambiente: Se realizaron Monitoreos de Aire en la Fábrica de Villeta el 10 de febrero de 2020, llevados a cabo por el Equipo Técnico del Laboratorio de Investigación de la Atmosfera y Problemas Ambientales (LIAPA) de la Facultad de Ciencias Exactas y Naturales (FACEN) de la Universidad Nacional de asunción (UNA), en el marco de la Ley N° 294/93 de Evaluación de Impacto Ambiental. Para el efecto fue utilizado la tecnología de monitoreo de calidad de aire ETL-ONE, para la medición indicativa (según la definición de la directiva europea 2008/50/CE. Se trata de una Estación de Monitoreo

Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Responsable Implementación MECIP - CALIDAD
Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)



Com. Jorge E. Bóveda
Gerente Comercial

Arg. Carmen Silvera Ghezzi
GERENTE GENERAL
GERENCIA ADMINISTRATIVA Y
DE CAPITAL HUMANO

Ernesto Benítez
Presidente
Industria Nacional del Cemento
Gerente
Gerencia Financiera

Ambiental Portátil integrada todo en uno para la medición de parámetro de calidad de aire como material particulado, gases y ruido.

f). - Gestión de los Programas de Mejora.

-Plan de Mejoramiento Institucional Consolidado 2015/2019.

Se observa el Plan de Mejoramiento, debilidades del año 2015 al 2019 que no se cumplieron los plazos para el cumplimiento de las acciones, solicitando mayor compromiso a las áreas para subsanar dichas debilidades.

El análisis crítico incluye decisiones, acciones y conclusiones relacionadas con: (datos de salida)

a). - Oportunidades de mejora;

- Se lanzó la promoción de venta de cemento tipo Albañilería CAB-45 que consiste en poder adquirirlas de 1 a 50 Unidades, presentado la Cedula de Identidad Civil con esta acción la venta del mes de abril que fue de 1.074 bolsas subió en el mes de mayo a 17.727 bolsas vendidas, también los otros tipos de cemento tuvieron un porcentaje del 100% en el mes de mayo comparando con el mes de abril.

- Así mismo se tiene elaborado un Plan Anual de Capacitación y Entrenamiento a los funcionarios a fin de permitir que sean competentes para la ejecución de las actividades y tareas que puedan causar impacto sobre la capacidad de control interno, en consecuencia, a mayor conocimiento sobre sus gestiones se amplía la oportunidad de mejora continua.

b). - Necesidades de cambio de sistema del Control Interno, incluyendo las necesidades de recursos.

- Ante el crecimiento acelerado de la demanda de cemento en el país debido a las diversas obras públicas y privadas encaradas y puntualmente la aparición de empresas dedicadas a nuestros mismos rubros, se hace imperiosa la necesidad de realizar cambios de gran trascendencia: cambios en los servicios, en su estructura, en sus procesos, su tecnología, su gente y sus incentivos, en la cultura misma de la organización y por sobre todo un cambio sustancial en el Sistema de Control Interno para la optimización de los recursos disponibles.

- Actualmente y para disponer de los recursos financieros se tiene aprobado un fondo de gastos para Capacitaciones, Cursos, Talleres, relativos al Control Interno Institucional en el Rubro 290 del Plan Anual de Presupuesto de la INC Ejercicio 2020. Por lo que todos los funcionarios están siendo capacitados en los tres frentes de servicio en forma gradual.

Tercer punto: Efectividad de los mecanismos de Comunicación.

-La efectividad de los mecanismos de Comunicación ha tenido un repunte importante en cuanto a la recolección de datos de las diversas áreas de la empresa compartiendo información valiosa y actualizada a través de medios impresos y digitales a los funcionarios, clientes, proveedores, ciudadanía y los grupos de interés. Se evidencia sus procedimientos en la recolección de informaciones, con Tableros Indicadores, con objetivos y metas establecidas y que son evaluadas en forma mensual.

Cuarto punto: Asunto varios

-El Comité de Control Interno está en conocimiento sobre la efectividad del sistema de control interno señalados en el primer punto.

-El análisis al Sistema de Control Interno fue realizado a través de los datos de entrada y salida elaboradas por las diversas áreas.

Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Responsable Implementación MECIP - CALIDAD
Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)



ERNESTO BENÍTEZ
Presidente
Industria Nacional del Cemento



Econ. Jorge E. Bóveda
Gerente Comercial



Arq. Carmen Silvera Ghezzi
GERENTE INTERINA
GERENCIA ADMINISTRATIVA Y
DE CAPITAL HUMANO



Wilce Pedrozo
Encargada de Despacho
Gerencia Financiera



Por último, se resuelve la socialización de todas las evidencias tratados en esta acta por el Departamento Mecip-Gestión de Calidad, a todos los funcionarios de la empresa de los tres frentes de servicios para su conocimiento, entendimiento y aplicación utilizando los medios necesarios, registros de distribución de copias (incluyendo cartelería, disponibilidad en la web institucional, intranet, correo electrónico, sistema zimbra, etc.)

- No habiendo otro punto que tratar se da por finalizada la reunión siendo las 11:00 horas. -----



Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Abog. Alberto De La Paz Paniagua
Responsable Implementación MECIP - CALIDAD
Miembro Comité de Control Interno (C.C.I.)



Arg. Carmen Silvera Ghezzi
Arg. Carmen Silvera Ghezzi
GERENTE INTERINA
GERENCIA ADMINISTRATIVA Y
DE CAPITAL HUMANO



Emilia Pedrosa
Emilia Pedrosa
Encargada de Despacho
Gerencia Financiera



Econ. Jorge E. Góveda
Econ. Jorge E. Góveda
Gerente Comercial



ERNESTO BENÍTEZ
ERNESTO BENÍTEZ
Presidente
Industria Nacional del Cemento