

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

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

Nº: 46

(1) MACROPROCESO : GESTIÓN FINANCIERA

(2) PROCESO: Sub Gerencia de Contabilidad

(3) PROCEDIMIENTO: Gestion y Control de los Procesos Contables.

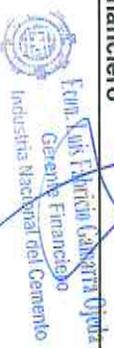
(4) PRODUCTO (5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

Asientos, registros Contables, Presupuestarios	Ingresos, Egresos- Transferencias de Cuentas Transitorias - Cancelaciones contables - Obligaciones - Declaraciones Juradas IVA, IRE, Declaración y pagos de Retenciones en calidad de Agente Retentor impositivo.	Gerencia Financiera - Ministerio de Hacienda DGCP- Direccion de Empresas Públicas- Auditoría Interna - Auditoría Externa-CGR
--	---	---

Elaborado por:	Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno -Sub Gerente de Contabilidad	Fecha: 2 1 1 1 - 2 2
----------------	--	----------------------

Revisado por:	Lic. Rose Mary Martinez	Fecha:
---------------	-------------------------	--------

Aprobado por:	Econ. Fabricio Gamarra Ojeda -Gerente Financiero	Fecha: 2 3 1 1 - 2 2
---------------	--	----------------------


 Firm. Lic. Fabricio Gamarra Ojeda
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento


 INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 1 3 1 2 - 2 2
 Fecha:.....



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETA REKUAI
GOBIERNO NACIONAL
Pataquay
de la gente

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

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

Nº: 46

(1) MACROPROCESO : GERENCIA FINANCIERA

(2) PROCESO: Sub Gerencia de Contabilidad

(3) PROCEDIMIENTO: Gestión Contable

(4) PRODUCTO (5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

Ejecución Presupuestaria - Aplicación del Presupuesto General de Ingresos y Gastos autorizado por Ley de la Nación según etapas presupuestarias - Cumplimiento de Obligaciones Fiscales según naturaleza cuantitativa e informativa.

Declaraciones Fiscales - Elaborados en el Sistema de Contabilidad SICO, del Ministerio de Hacienda como reporte de Contabilidad Gubernamental -

(6) Clientes y/o grupos de Interés
Gerencia Financiera - Ministerio de Hacienda DGCP -
Direccion de Empresas Públicas- SET - Auditoría Interna -
Auditoría Externa-CGR

Elaborado por: Lic. Emilce Pedrozo Moreno - Sub Gerente de Contabilidad

Lic. Emilce L. Pedrozo
Sub Gerente de Contabilidad

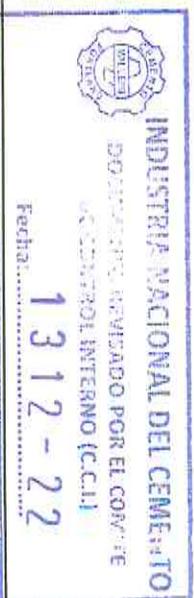
Fecha: 2111-22

Revisado por: Lic Rose Mary Martinez

Fecha: 2311-22

Aprobado por: Econ.Fabrizio Gamarra - Gerente Financiero

Econ. Fabrizio Gamarra Ujeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento





mecip
2015

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TEJÁ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL

Roberto
de la Cruz

COMPONENTE:

DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR:

MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO:

Determinación Productos, Clientes y/o Grupos de Interés- Proceso

Nº:

46

(1) MACROPROCESO :

GERENCIA FINANCIERA

(2) PROCESO:

Sub Gerencia de Contabilidad

(3) PROCEDIMIENTO:

Elaboración de Informes Contables

(4) PRODUCTO

(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

Informes Contables

Elaborados mediante Sistemas Contables, INFORMIX para la emisión del Balance General y Estado de Resultados.

Gerencia Financiera - Ministerio de Hacienda DGCP-
Direccion de Empresas Públicas- Auditoría Interna - Auditoría
Externa-CGR

Lic. Emilce y Pedrozo
Sub Gerente de Contabilidad

Fecha: 2111-22

Revisado por:

Lic. Rose Mary Martinez

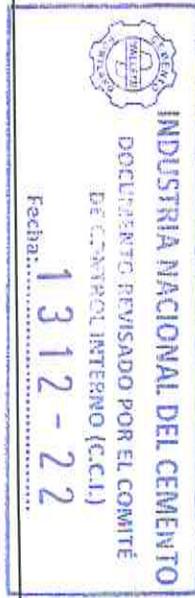
Fecha:

2311-22

Aprobado por:

Econ. Fabricio Gamarra - Gerente Financiero

Econ. Fabricio Gamarra Ojeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento





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: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Procedimiento
 No.: 47

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 Fecha: 1312-22

(1) MACROPROCESO :	Gerencia Financiera	
(2) PROCESO:	Sub Gerencia de Contabilidad	
(3) PROCEDIMIENTO:	Elaboracion de Informes Contables	
(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores
Facturas Compras y Ventas	Documento impreso, emitido según reglamentaciones vigentes que respaldan las ventas de la empresa y de Proveedores de Bienes y Servicios	Sistema SAP/Dpto de ventas- Gerencia de la UOC
Extractos Bancarios	Documento impreso, mensualmente.	Entidad Bancaria
Boletas de Depósito/Transferencias Electronicas	Formulario proveído por entidad Bancaria	Entidad Bancaria
Deuda Publica	Procesos de devengamiento - Pagos	Decretos del Ministerio de Hacienda

Elaborado por: Lic.Emilce Pedrozo -Sub Gerente de Contabilidad
 Revisado por: Lic.Rose Mary Martinez
 Aprobado por: Econ.Fabrizio Gamarra -Gerente Financiero

[Signature]
 Lic. Emilce L. Pedrozo
 Sub Gerente de Contabilidad

[Signature]
 Econ. Fabrizio Gamarra Ojeda
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento

Fecha: 2111-22
 Fecha: 2311-22



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:

Determinación Insumos Proveedores Proceso/Procedimiento

Nº:

47



(1) MACROPROCESO :

Gerencia Financiera

(2) PROCESO:

Sub Gerencia de Contabilidad

(3) PROCEDIMIENTO:

Gestion Contable

(4) Insumos

(5) Características del Insumo

(6) Proveedores

Facturas de Proveedores. RTA

Facturas emitidas por proveedores s/reglamentación vigente y según registros del Reglamento de Trámite Administrativo de la empresa.

Proveedores de Bienes y Servicios - Gerencia de la UOC

Planillas de Salarios

Liquidación de salarios, y otros beneficios del personal, de emisión mensual. Planilla electrónica.

Gerencia de Capital Humano

Retenciones Impositivas y de Organismos tales como DNCP

Formulario Impreso de acuerdo a reglamentaciones vigentes de la DNCP

Gerencia Financiera - Tesorería General

Elaborado por: Lic.Emilce L.Pedrozo - Sub Gerente de Contabilidad

Lic. Emilce L. Pedrozo
Sub Gerente de Contabilidad

Fecha:

2 1 1 1 - 2 2

Revisado por: Lic.Rose Mary Martínez

Fecha:

2 3 1 1 - 2 2

Aprobado por: Econ.Fabrizio Gamarra - Gerente Financiero

Econ. Fabrizio Gamarra Ojeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
 ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS
 FORMATO: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Procedimiento
 No.: 47

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 Fecha: 1312-22

(1) MACROPROCESO : Gerencia Financiera

(2) PROCESO : Sub Gerencia de Contabilidad

(3) PROCEDIMIENTO: Gestion y Control de los Procesos Contables

(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores
Facturas de Proveedores.	Facturas emitidas por proveedores s/reglamentación vigente. Respaldo de Creditos fiscales por compras de bienes y servicios.	Proveedores de Bienes y Servicios
Facturas de Ventas	Base imponible para la determinacion Impositiva.	Gerencia Comercial
Deudas Financieras por Financiamiento temporal y las de carácter Publico.	Plan de amortizaciones, intereses, plazos	Entidades Bancaarias y Decretos del MH

Elaborado por: Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno - Sub Gerente de Contabilidad
 Fecha: 2111-22

Revisado por: Lic. Rose Mary Martinez
 Fecha:

Aprobado por: Econ. Fabricio Gamarra - Gerente Financiero
 Fecha: 2311-22


 Econ. Fabricio Gamarra
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 1312-22
 Fecha:.....

COMPONENTE:	DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO	
ESTÁNDAR:	MODELO GESTIÓN POR PROCESOS	
FORMATO N° 48:	Definición Actividades en los Procesos/Procedimientos	
(1) MACROPROCESO:	Gerencia Financiera	
(2) PROCESO:	Sub Gerencia de Contabilidad	
(3) OBJETIVO:	Registro de los hechos económicos y financieros de la empresa para reflejar la situación económica y patrimonial de la empresa.	
(4) PROCEDIMIENTO:	Elaboración de Informes Contables - Gestion y Control de los Procesos Contables.	
(5) OBJETIVO:	Emitir los estados contables según las normativas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y las de Contabilidad Gubernamental conforme a la Ley de Presupuesto Público.	
(6) RELACIÓN DE ACTIVIDADES	(7) OBJETIVO	
Recepción de los comprobantes de Ingresos, Egresos	Registro contable de los hechos económicos que representan	
Conciliaciones de saldos de Cuentas contables y flujo financiero en Cuentas de Bancos	Reflejar las disponibilidades financieras	
Evaluación de los Debitos y Creditos Fiscales	Cumplimiento Impositivo	
Evaluación y Registro de las Retenciones Impositivas	Cumplimiento Impositivo en carácter de Agente Retentor.	
Emisión de Informes Presupuestarias y de compromiso Financiero.	Satisfacer pedidos de informes de Control DGCP - MH; CGR y DEGEP-	
Análisis de Cuentas Contables, composición y exposición de los saldos correspondientes.	Exposición y contenido razonable de las partidas contables.	
Elaborado por:	Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno - Sub Gerente de Contabilidad	Fecha: 2111-22
Revisado por:	Lic. Rose Mary Martinez	Fecha:
Aprobado por:	Econ. Fabricio Gamarra - Gerente Financiero	Fecha: 2311-22



Fabricio Gamarra
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento



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



TETA REKUAI
GOBIERNO NACIONAL
Pasquay
de la gente

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO N° 49.1 Identificación de Tareas en la Actividades de los Procesos

(1) MACROPROCESO: Gestión Financiera

(2) PROCESO: Sub Gerencia de Contabilidad

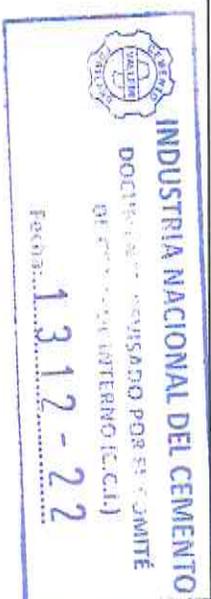
(3) PROCEDIMIENTO: Elaboración de Informes Contables

N°	(4) ACTIVIDAD	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Elaboración de Registros Contables	1-Proveer Informes 2-Supervisar el Registro y la emisión de informes de la INC. al SICO-SIAF. 3-Vigilar el cumplimiento de obligaciones de los Informes fiscales	Diariamente, 8hs

Elaborado por: Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno -Sub Gerente de Contabilidad

Revisado por: Lic. Rose Mary Martinez

Aprobado por: Econ. Luis Fabricio Gamarra -Gerente Financiero





INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETÁ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL

*Pasqunay
de fe gente*

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
DOCUMENTO ELABORADO POR EL COMITÉ
DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
Fecha: 1312-22

Nº	(4) ACTIVIDAD	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
2	Análisis, Atención, Provisión	Recepcionar documentos de los tres frentes de servicios Análisis de las cuentas Contables Atención de pedidos Internos y Externos, Provisión de Informes	Diariamente, 8hs
Elaborado por: Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno -Sub Gerente de Contabilidad			
Revisado por: Lic. Rose Mary Martínez			
Aprobado por: Econ. Luis Fabricio Gamarra Ojeda -Gerente Financiero			

Econ. Luis Fabricio Gamarra Ojeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento



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



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 1312-22
 fecha:.....

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO
 ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO N° 49: Identificación de Tareas en la Actividades de los Procesos

MACROPROCES: Gestión Financiera

PROCESO: Sub Gcía de Contabilidad

PROCEDIMIENTO: Gestión y Control de los Procesos Contables

N°	(A) ACTIVADO	(B) TAREA POR ACTIVIDAD	(C) TIEMPO DE EJECUCIÓN (horas Fundeadas)
3	Registros Contables y Presupuestarios	1-Registración Contable de Ingresos según las etapas presupuestarias, obligaciones de Bienes y servicios Personales, amortizaciones financieras de banca local y Bonos soberanos, cancelación de deuda Flotante, etc. 2- Registración contable de Compromisos Financieros referente a gastos e Inversiones y los créditos Tributarios correspondientes. Declaración Jurada de Impuestos que gravan la actividad de la empresa y de cumplimiento como agente retenido. 3- Registración Contable de Ingresos, Egresos, Devengamientos y de todos los demás hechos económicos documentados. 4-Registración Contable de Ingresos, Egresos, Devengamientos y de todos los demás hechos económicos documentados.	Diariamente, 8hs

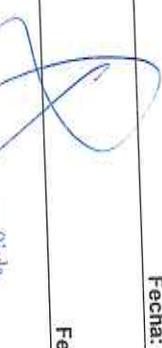
Elaborado por: Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno -Sub Gerente de Contabilidad


 Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno
 Sub Gerente de Contabilidad
 Fecha: 2111-22

Revisado por: Lic. Rose Mary Martinez


 Lic. Rose Mary Martinez
 Fecha: 2311-22

Aprobado por: Econ. Luis Fabricio Gamarra Ojeda - Gerente Financiero


 Econ. Luis Fabricio Gamarra Ojeda
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento

1312-22

COMPONENTE	: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO						
ESTÁNDAR	: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS						
FORMATO N° 50	: Informe Proceso/ Procedimiento – Grupos de Interés Internos y Externos						
(1) MACROPROCESO	: GESTION FINANCIERA						
(2) PROCESO	: SUB GERENCIA DE CONTABILIDAD						
(3) PROCEDIMIENTO	Registros Contables y Emisión de Informes						
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	Balance General y Estado de Resultados.	Ley 2421/19 - Ley 1035 del Comerciante/Ley 2051/Ley 5282.PCGA	Presidencia - Gerencia Financiera- AGI-DGEP-MH-Auditoria Externa - Publico en General.	Mensual/Anual		
2	Requerimientos Legales	Elaboración de Formularios Impositivos	Ley 2421/19 y reglamentaciones	Ministerio de Hacienda	Mensual/Anual		
3	Requerimientos Legales	Reportes SICO	Ley 1535 - Ley 5189/2014 - Ley PGN/Anual	Ministerio de Hacienda	Mensual/Anual		
Elaborado por	Lic. Emilce Lilian Pedrozo Moreno - Sub Gerente de Contabilidad						
Revisado por	: Lic. Rose Mary Martinez						
Aprobado por	: Econ. Fabricio Gamarra -Gerente Financiero						
				<i>Lic. Emilce L. Pedrozo</i> Sub. Gerente de Contabilidad		Fecha:	23/11/22

Lic. Emilce L. Pedrozo
 Sub. Gerente de Contabilidad

Econ. Fabricio Gamarra
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento