



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETA REKUI
GOBIERNO NACIONAL
Pabiquay 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: Tesorería General - División Egresos

(3) PROCEDIMIENTO: Elaboración de Ordenes de Pago/ Retenciones impositivas

(4) PRODUCTO (5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

Ordenes de Pago Se emite para cancelación de obligaciones, cumplidos los procesos de control interno. Se encuentra respaldado por toda la documentación original en casos de cancelaciones de facturas y copias en casos de amortizaciones, exigida por los organismos de control.

Retenciones Para dar cumplimiento a la Ley 2421/2019 y sus reglamentaciones, del Ministerio de Hacienda y la Ley 2051 y sus reglamentaciones, DNCP.

Declaraciones Juradas Marco Legal : Ley 2051 y sus reglamentaciones

(6) Clientes y/o grupos de Interés

Gerencia Financiera - Sub Gerencia de Contabilidad -
Auditoría Interna - Auditoría Externa-DNCP

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

Elaborado por:	 Cic David Narváez Tesorero General I.N.C.	Fecha:	2111-22
Revisado por:	 Erol Luis Fabrice Amara Ojeda Gerente Financiero Industria Nacional del Cemento	Fecha:	2311-22
Aprobado por:		Fecha:	



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETÁ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL

Poboyaku
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

Código:

(2) PROCESO:

Tesorería General - División Ingresos

Código:

(3) PROCEDIMIENTO:

Registro de Recaudaciones

Código:

(4) PRODUCTO

(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

(6) Clientes y/o grupos de Interés

Informes de disponibilidad

Elaborados en planilla electrónica - Excell, en base a Boletas de Depósito Bancarios, extractos bancarios, Facturas emitidas, Recibos de Dinero. Emitidos en forma diaria, semanal, mensual.

Conciliaciones Bancarias

Elaborados a partir de registros en el sistema SAP y extractos bancarios, mensualmente.

Cobranzas

Registro de recaudaciones conforme facturación del Departamento de Ventas

Gerencia Financiera - Sub Gerencia de Contabilidad -
Auditoría Interna - Auditoría Externa

Elaborado por:



Lic. David Narváez
Tesorero General
I.N.C.

Fecha:

2111-22

Revisado por:



Lic. Luis Fabian Samarra Ojeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento

Fecha:

2311-22

Aprobado por:

Fecha:





INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETÁ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL

Pasqunay
de lo grande

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

Código:

(2) PROCESO:

Tesorería/Rendición de Cuentas

Código:

(3) PROCEDIMIENTO:

Registro de Rendiciones de viáticos, fondos fijos, combustibles

Código:

(4) PRODUCTO

(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

(6) Clientes y/o grupos de Interés

Informes

Elaborados en planillas electrónicas - Excell, en base a los documentos físicos remitidos por los responsables. En forma mensual.

Auditoría de Comprobantes

Que reúnan los requisitos dispuestos en las reglamentaciones vigentes, en forma mensual.

Gerencia Financiera - Tesorería General -Sub Gerencia de Contabilidad - Auditoría Interna - Auditoría Externa-CGR - Anticorrupción -

Informes para CGR, Viáticos y Combustibles

Según las reglamentaciones emitidas por la CGR, mensualmente.

Elaborado por:

Lic. David Narváez
Tesorero General
I.N.C.

Fecha:

2111-22

Revisado por:

Fernán J. Alvarado, Camacho Ojeda
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento

Fecha:

2311-22

Aprobado por:

Fecha:





mecip
2015

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETÁ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL
*Países que
de la gente*



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)

Fecha: 1312-22

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

Código:

(2) PROCESO:

Tesorería/División Ingresos - Vallemi

Código:

(3) PROCEDIMIENTO:

Registro de Recaudaciones

Código:

(4) PRODUCTO

(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

(6) Clientes y/o grupos de Interés

Planillas de Rendición

Elaborados en planillas electrónicas - Excell, en base a los documentos físicos generados por cada transacción realizada. Emitidos en forma diaria.

Cobranzas

Registración de recaudaciones conforme facturación del Departamento de Ventas

Gerencia Financiera - Tesorería General - Sub Gerencia de Contabilidad - Auditoría Interna - Auditoría Externa-CGR

Elaborado por:

Lic. David Narváez
Tesorero General
I.N.C.

Fecha:

2111-22

Revisado por:

Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento

Fecha:

2311-22

Aprobado por:

Fecha:



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



TETÁ REKUAI
 GOBIERNO NACIONAL

*Países que
 de lo 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

Código:

(2) PROCESO:

Tesorería/División Ingresos - Villeta

Código:

(3) PROCEDIMIENTO:

Registro de Recaudaciones

Código:

(4) PRODUCTO

(5) CARACTERÍSTICAS DEL PRODUCTO

(6) Clientes y/o grupos de Interés

Planillas de rendición

Elaborados en planillas electrónicas - Excell, en base a los documentos físicos generados por cada transacción realizada. Emitidos en forma diaria.

Cobranzas

Registración de recaudaciones conforme facturación del Departamento de Ventas

Gerencia Financiera - Tesorería General - Sub Gerencia de Contabilidad - Auditoría Interna - Auditoría Externa-CGR

Elaborado por:

Lic. David Narváez
 Tesorero General
 I.N.C.

Fecha:

2111-22

Revisado por:

Fern. Luis Fabreán Salazar Ojeda
 Gerente Financiero
 Industria Recuperadora de Cemento

Fecha:

2311-22

Aprobado por:

Fecha:





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



TETZÀ REKUAI
GOBIERNO NACIONAL
Pakayuy de la gente

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

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

(1) MACROPROCESO : Gerencia Financiera

(2) PROCESO: Tesorería General/División Ingresos

(3) PROCEDIMIENTO: Registro de Recaudaciones por Venta

(4) Insumos (5) Características del Insumo

Factura Documento impreso, emitido según reglamentaciones vigentes, según demanda de Mercaderías.

Extractos Bancarios Documento impreso, mensualmente.

Boletas de Depósito Formulario proveído por entidad Bancaria, elaborado s/necesidad.

Cheques Formulario proveído por entidad Bancaria

Elaborado por: 
Lic. David Narváez
Tesoroero General

I.N.C.

Revisado por:

Aprobado por:

Fecha: 2111-22

Fecha: 2311-22

Fecha:



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	Código:	
(2) PROCESO:	Tesorería General/División Egresos	Código:	
(3) PROCEDIMIENTO:	Elaboración de Ordenes de Pago/Retenciones/Declarac. Impositivas	Código:	
(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores	
Facturas de Proveedores.	Facturas emitidas por proveedores s/reglamentación vigente.	Proveedores de Bienes y Servicios	
Resoluciones de solicitud de FF	Resolución de la máxima autoridad de la Institución	Gerencias/Presidencia/Gerencia Financiera	
Planillas de Salarios	Liquidación de salarios, y otros beneficios del personal, de emisión mensual. Planilla electrónica.	Gerencia de Capital Humano	
Retenciones	Formulario impreso por el Software Tesaka	Ministerio de Hacienda	
Retenciones DNCP	Formulario Impreso de acuerdo a reglamentaciones vigentes de la DNCP	Imprenta	
DDJJ DNCP	Formulario de carga e Impreso a través del software - DNCP	DNCP	
Cheques	Formulario proveído por entidad Bancaria	Entidad Bancaria	

Elaborado por:
Lic. David Narváez
Tesoroero General
I.N.C.

Revisto por:
Lic. María Gabriela Ojeda
Ejecutiva del Área de Control Interno
Gerencia Financiera
Industria Nacional del Cemento

Fecha: 2111-22

Fecha: 2311-22

Aprobado por: Fecha:



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



TETA REKUAI
GOBIERNO NACIONAL
*Pasepasey
de lo gente*

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO: Determinación Insumos Proveedores Proceso/Procedimiento

Nº: 47

(1) MACROPROCESO : Gerencia Financiera

(2) PROCESO: Tesorería General/División Ingresos Villeta

(3) PROCEDIMIENTO: Registro de Recaudaciones por Venta

(4) Insumos

(5) Características del Insumo

Código:

(6) Proveedores

Factura Documento impreso, emitido según reglamentaciones vigentes, según demanda de Mercaderías.

Sistema SAP/Dpto de ventas

Boletas de Depósito Formulario proveído por entidad Bancaria, elaborado s/necesidad.

Entidad Bancaria

Cheques Formulario proveído por entidad Bancaria

Cientes



Lic. David Narváez
Tesorero General
I.N.C.



Dir. David Narváez
Director General
Industria Nacional del Cemento

Revisado por:

Fecha:

21111-22

Fecha:

23111-22

Aprobado por:

Fecha:

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



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
 N°: 47

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

(1) MACROPROCESO :	Gerencia Financiera	Código:	
(2) PROCESO:	Tesorería General/División Ingresos Vallemi	Código:	
(3) PROCEDIMIENTO:	Registro de Recaudaciones por Venta	Código:	
(4) Insumos	(5) Características del Insumo	(6) Proveedores	
Factura	Documento impreso, emitido según reglamentaciones vigentes, según demanda de Mercaderías.	Sistema SAP/Dpto de ventas	
Boletas de Depósito	Formulario proveído por entidad Bancaria, elaborado s/necesidad.	Entidad Bancaria	
Cheques	Formulario proveído por entidad Bancaria	Cientes	

Elaborado por:
 Lic. David Narváez
 Tesorero General
 I.N.C.

Econ. Luis Fabian Cabrera Ojeda
 Gerente Financiero
 Industria Nacional del Cemento

Fecha: 2111-22

Fecha: 2311-22

Aprobado por: Fecha:



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP Y GESTION DE CALIDAD
 COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATEGICO



TETÁ REKUAI
 GOBIERNO NACIONAL
Paboyuy de la gente

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

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

ESTÁNDAR: MODELO GESTIÓN POR PROCESOS

FORMATO N° 48: Definición Actividades en los Procesos/Procedimientos

(1) MACROPROCESO: Gerencia Financiera

(2) PROCESO: Tesorería General/División Ingresos

(3) OBJETO: Cuantificar los Ingresos Institucionales

(4) PROCEDIMIENTO: Registro de Recaudaciones

(5) OBJETO: Brindar datos veraces, en tiempo y forma, para sectores interesados

(6) RELACION DE ACTIVIDADES

(7) OBJETO

Recepción de valores	Asegurar la guarda y custodia de los mismos
Recepción de comprobantes	Cotejar los comprobantes generados con los valores recibidos
Clasificación de cheques recibidos	Asegurar el depósito de los mismos en tiempo y forma.
Elaboración de Boletas de Depósito	Asegurar el depósito de los valores en efectivo y cheques, en tiempo y forma.
Emisión de informes	Remitir a las partes interesadas los reportes generados en la División.
Conciliación Bancaria	Mantener actualizados los saldos de cuentas Bancarias.

Elaborado por:  **Lic. David Narvaez**
 Tesorero General I.N.C. Fecha: 2111-22

Revisado por:  **Eoul. Lora Patricia**
 Gerente Financiero Industria Nacional del Cemento Fecha: 2311-22

Aprobado por:  **Eoul. Lora Patricia**
 Gerente Financiero Industria Nacional del Cemento Fecha: 2311-22



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

MACROPROCESO:

PROCESO:

PROCEDIMIENTO:

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

N°	ACTIVIDAD	TAREA POR ACTIVIDAD	TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Cobranzas	Recepción y verificación de Facturas y Documento de Pago	10 min
		Rúbrica en factura, sello y entrega al cliente	5 min
		Cobranza y registro en Sistema SAP	10 min
		Recepción de Programa de Pago	5 min
		Ubicación y verificación el expediente a procesar	5 min
2	Pagos	Elaboración de Ordenes de Pago	10 min
		Validación, registro y firma del documento	10 min
		Carga en sistema bancario	10 min
		Elaboración de Comprobantes de retenciones	10 min
3	Informes	Recepción del pedido y verificación, elaboración y remisión	2 horas

Elaborado por:
Lic. David Narváez
Tesorero General
I.N.C.

Revisado por:
Lic. Luis Saldivia Gamarrá Orellana
Gerente Financiero
Industria Nacional del Cemento

Aprobado por: Abg. Alberto De La Paz Paniagua - Resp. Impl. MECIP

Fecha: 2111-22
Fecha: 2311-22
Fecha:



INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP -

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO



TETÁ REQUÍA
GOBIERNO NACIONAL

INDUSTRIA NACIONAL
DEL CEMENTO

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

COMPONENTE: ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

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

MACROPROCESO: Gestión Financiera

PROCESO: División Ingresos

PROCEDIMIENTO: Registro de recaudaciones por venta de cemento, canon por explotación, multas aplicadas, reintegros varios.

N°	(4) ACTIVIDAD	(5) TAREA POR ACTIVIDAD	(6) TIEMPO DE EJECUCIÓN (Horas/ Funcionario)
1	Cobranzas	Recepción y verificación de Facturas y Documentos de Pago. Rúbrica en factura, sello y entrega al cliente. Cobranza y registro en Sistema SAP. Recepción de Programa de Pago. Ubicación y verificación del expediente a procesar	10min. 5min 10min 5min
2	Pagos	Elaboración de Ordenes de Pago Validación, registro y firma del documento Carga en Sistema Bancario Elaboración de Comprobantes de Retenciones	10min 10min 10min 10min
3	Informes	Recepción del pedido y verificación, elaboración y remisión	2horas

Elaborado por:	Lic. David Narváez - Tesorero General	Fecha: 2111-22
Revisado por:	Lic. Rose Mary Martínez	Fecha: 2311-22
Aprobado por :	Econ. Fabricio Gamarra Ojeda -Gerente Financiero	Fecha:


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



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



TETÁ REKUAI
 GOBIERNO NACIONAL
Pasiguy de la gente

INDUSTRIA NACIONAL DEL CEMENTO
 DOCUMENTO REVISADO POR EL COMITÉ
 DE CONTROL INTERNO (C.C.I.)
 Fecha: 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 : DEPARTAMENTO DE TESORERIA

(3) PROCEDIMIENTO : Brindar datos veraces, en tiempo y forma, para sectores interesados

N°	(4) Origen y/o Grupos de Interés	(5) Informes	(6) Especificación o Requisitos	(7) Destinatario	(8) Fecha de Entrega Periodicidad
1	Requerimientos Legales	Informe de Disponibilidades/ Pagos	Ley 2421/19, Ley 1035 del Comerciante	Presidencia - Gerencia Financiera- AGI-DGEP-MH-Auditoria Externa - Publico en General.	Diario/Semanal/Mensual/Anual

Elaborado por :  **Lic. David Narvaiz**
 Tesorero General I.N.C.

 **Efraim Lina Paredón**
 Gerente Financiero Industria Nacional del Cemento

Revisado por :
 Aprobado por :
 Fecha: 2111-22
 Fecha: 2311-22