



RESOLUCIÓN N° 1202/2024

POR LA QUE SE APRUEBA LOS PROCESOS, SUBPROCESOS, EL MAPA DE PROCESOS, LAS FICHAS DE PROCESO/SUBPROCESO Y EL NORMOGRAMA DE LA AUDITORÍA INTERNA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL (DINAC), EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA SISTEMAS DE CONTROL INTERNO – NRM 2015.

Asunción, 23 de Julio de 2024

VISTO: Las Resoluciones N° 168/2023 de fecha 26 de setiembre de 2023 y N° 560/2024 de fecha 12 de abril de 2024; el Memorandum A.I. N° 342/2024 de la Auditoría Interna y la providencia de la Subdirección de Planificación; (Expdte. DINAC N° 216278), y,

CONSIDERANDO: Que, por Resolución N° 168/2023 se aprobó la Metodología para el diseño e implantación del Modelo de Gestión por Procesos de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil, en el marco de la implementación de la Normas de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – NRM 2015.

Que, por Resolución N° 560/2024 se aprobó la modificación de los macroprocesos: estratégico, misionales y de apoyo de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil, en el marco de la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – NRM 2015.

Que, la Auditoría Interna remite las planillas de Identificación de Procesos, Identificación de Subprocesos, Subprocesos, el Mapa de Procesos, las Fichas de Procesos/Subprocesos y el Normograma de la Auditoría Interna, los cuales fueron llenados por las distintas áreas dependientes de la misma, en el marco de la implementación del Modelo de Gestión por Procesos en la Institución.



Que, la Subdirección de Planificación eleva el expediente para su consideración y aprobación correspondiente.

POR TANTO: De conformidad con las atribuciones conferidas por la Ley N° 73/90 “Carta Orgánica de la DINAC” y la Ley N° 2199/2003 “Que dispone la reorganización de los órganos colegiados encargados de la Dirección de Empresas y Entidades del Estado Paraguayo”.

EL PRESIDENTE DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE AERONÁUTICA CIVIL RESUELVE

Artículo 1° Aprobar los Procesos, Subprocesos, el Mapa de Procesos, las Fichas de Procesos/Subprocesos y el Normograma de la Auditoría Interna de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC), en el marco de la implementación del Modelo de Gestión por Procesos de la norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – NRM 2015, conforme a los Anexos que se adjuntan y forman parte de la presente.

Artículo 2° Dejar sin efecto toda disposición contraria a la presente Resolución.

Artículo 3° Notificar a la Subdirección de Planificación quien se encargará de notificar a la Auditoría Interna.

Artículo 4° Comunicar a quienes corresponda y cumplida, archivar.

Fdo. por Don Nelson Mendoza Rolón (Presidente)
Abg. Daniel A. Báez Argaña (Secretario General)

Es Copia fiel del Original

DBA/rv

MISIÓN: Normar las actividades relacionadas a la aviación civil y prestar servicios para satisfacer a las partes interesadas

VISIÓN: Ser reconocida por los altos estándares de seguridad y la calidad de los servicios prestados

VALORES INSTITUCIONALES: Integridad | Compromiso | Transparencia | Trabajo en Equipo | Respeto | Eficiencia

Avda. Mcal. López esq. 22 de Setiembre 2do Piso. Teléfono: (021) 212 530 E-mail: sec_gral@dinac.gov.py Asunción - Paraguay



MAPA DE PROCESOS INSTITUCIONALES

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

Cód.	TIPO	MACROPROCESO	PROCESO	SUBPROCESO
MA5	A	GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL	GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Monitoreo y Seguimiento de la Norma de Requisitos Mínimos NRM 2015 Planes de Mejoramiento Seguimiento de la Mejora Continua
			GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE	Plan y Cronograma de Trabajo Anual Ejecución de Auditoría Seguimiento de Auditoría Auditorías Especiales

[Signature]
 CP. Carolina Anguina Agüero
 Jefe Auditoría Financiera
 DINAC



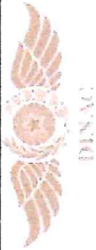
[Signature]
 Cynthia Ojeda
 Auditoría Forense
 DINAC



[Signature]
 Lic. Sheila Benítez
 Jefa Auditoría de Gestión
 DINAC



[Signature]
 Mg. Moelia Resquin
 Auditor Interno - Jefe
 DINAC



IDENTIFICACIÓN DE PROCESOS

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

OBJETIVO: Controlar y evaluar con criterio independiente, las operaciones administrativas, contables y financieras de la institución, así como el seguimiento y evaluación del Sistema de Control Interno.

Cód.	PROCESO	OBJETIVO	CARGO RESPONSABLE
PRA5.1	GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Contar con la medición del grado de madurez del SCI a los efectos de incorporar acciones preventivas o de mejora para el logro efectivo de los objetivos institucionales.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión, Jefe de Auditoría Financiera, Jefe de Auditoría Forense, Auditores Senior
PRA5.2	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE	Diseñar, construir, mantener y evaluar un adecuado sistema de control que fomente el desarrollo de la gestión institucional en un ambiente íntegro, transparente, eficiente y eficaz.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión, Jefe de Auditoría Financiera, Jefe de Auditoría Forense, Auditores Senior



CP. Carlos M. Agüero Agüero
Jefe Auditoría Financiera
DINAC



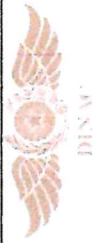
CP. Cecilia Ojeda
Jefe Auditoría Forense
DINAC



Lic. Sheila Benítez
Jefa Auditoría de Gestión
DINAC



Mg. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe
DINAC



IDENTIFICACIÓN DE SUBPROCESOS

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

Cód.	PROCESO	Cód.	SUBPROCESO	OBJETIVO	CARGO RESPONSABLE
PRA5.1	GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	SPRA5.1.1	Monitoreo y Seguimiento de la Norma de Requisitos Mínimos NRM 2015	Evaluar el grado de Madurez del Sistema de Control Interno y establecer fortalezas, oportunidades de mejora e incumplimiento al Sistema de Control Interno e informar a los Organismos de Control	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión
		SPRA5.1.2	Planes de Mejoramiento	Generar en la Institución la cultura de la mejora continua mediante conductas positivas y proactivas que garanticen el uso transparente y eficiente de los recursos públicos acatando las normas y brindando satisfacción a los clientes internos y externos y a los grupos de interés.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense
		SPRA5.1.3	Seguimiento de la Mejora Continua	Asesorar para la ejecución de acciones correctivas, preventivas o de mejora, para direccionar a la institución hacia una gestión eficiente para el desarrollo de sus actividades bajo los fundamentos y principios que rigen el Control Interno.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense
PRA5.2	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE	SPRA5.2.1	Plan y Cronograma de Trabajo Anual	Planificar las actividades de revisión y control a ejecutar durante el ejercicio fiscal, mediante la disposición de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE), Plan de Trabajo Anual y Cronograma de actividades.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense
		SPRA5.2.2	Ejecución de Auditoría	Realizar actividades de control para obtener evidencias documentadas y evaluadas de manera objetiva, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales, criterios y requisitos definidos, considerando la economía, eficiencia, eficacia y efectividad en el logro de los objetivos de los procesos, e informar en forma oportuna, para la toma de decisiones.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense
		SPRA5.2.3	Seguimiento de Auditoría	Evaluar el avance y grado de cumplimiento en la implementación de medidas correctivas o preventivas comprometidas por los responsables de los procesos, considerando las recomendaciones surgidas de las Auditorías.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense
		SPRA5.2.4	Auditorías Especiales	Realizar revisiones solicitadas por la Máxima Autoridad.	Auditor Interno - Jefe, Jefe de Auditoría de Gestión - Jefe de Auditoría Financiera - Jefe de Auditoría Forense



Lic. Sheila Benítez
Jefe Auditoría de Gestión
DINAC

Mg. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe
DINAC



FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

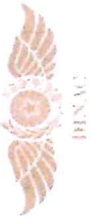
CÓDIGO: PR5.1

SUBPROCESO: Monitoreo y Seguimiento de la Norma de Requisitos Mínimos NRM 2015

CÓDIGO: SPRA5.1.1

OBJETIVO	Evaluar el grado de Madurez del Sistema de Control Interno y establecer fortalezas, oportunidades de mejora e incumplimiento al SCI e informar a los Organismos de Control.	PROCESOS ASOCIADOS	Gestión de Evaluación del Sistema de Control Interno.
ALCANCE DEL PROCESO			
INICIO	Diseño, implementación y evaluación del Sistema de Control Interno - SCI		
PROVEEDORES			
Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas/Coordinación MECIP.	Norma de Requisitos Mínimos - MECIP:2015 / Normogramas / Políticas y Procedimientos / Plan Estratégico Institucional / Contexto Estratégico del Riesgo / Identificación de Riesgos a nivel de Objetivos Institucionales.	ENTRADAS (INSUMOS)	CLIENTES
RECURSOS	REPORTES E INFORMACION GENERADOS		
Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos	Informes de diagnóstico del SCI / Evaluación del Grado de Madurez / Resultados de Encuestas / Informes de seguimiento y sugerencias / Informes de avances.	CONTRÓLES	INDICADORES
Control de desarrollo de los programas de sensibilización, socialización / Control de entrega de diagnóstico / Control de entrega de reportes de seguimiento y avance.		% de Cumplimiento del Plan de Trabajo del MECIP. / % Cumplimiento de los programas de sensibilización, inducción / % de cumplimiento de los programas de capacitación / % de Cumplimiento de entrega de informes de seguimiento y avance en la implementación.	





FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5
CÓDIGO: PRA5.1

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

CÓDIGO: SPRA5.1.2

SUBPROCESO: Planes de Mejoramiento

OBJETIVO	Generar en la Institución la cultura de la mejora continua, mediante conductas positivas y proactivas que garanticen el uso transparente y eficiente de los recursos públicos, acatando las normas y brindando satisfacción a los clientes internos, externos y a los grupos de interés.	PROCESOS ASOCIADOS	Gestión de Evaluación del Sistema de Control Interno.
ALCANCE DEL PROCESO			
INICIO	Presentación de Informes de Autoevaluación de Control y de Gestión.		
PROVEEDORES		ENTRADAS (INSUMOS)	SALIDAS (RESULTADOS)
Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas/Coordinación MECIP / Auditoría Interna.	Reportes de Gestión / Norma de Requisitos Mínimos MECIP:2015 / Código de Ética / Código de Buen Gobierno / Recomendaciones / Observaciones / Hallazgos / Oportunidades de Mejora de la Auditoría Interna / Auditoría General del Poder Ejecutivo / Contraloría General de la República.	Plan de Mejoramiento Individual / Plan de Mejoramiento Funcional / Plan de Mejoramiento Institucional / Procedimientos en General.	Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coordinaciones/Gerencias/Departamentos / Coordinación MECIP.
RECURSOS	REPORTES E INFORMACION GENERADOS		INDICADORES
Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos	Informes de Auditoría / Planes de Mejoramiento.		% de avances de las Acciones cumplidas / Acciones Previstas

[Signature]
 C.P. Carlos M. Aguilar Agüero
 Jefe Auditoría Financiera
 DINAC



[Signature]
 Lic. Sheila Benítez
 Jefa Auditoría de Gestión
 DINAC



[Signature]
 Lic. Mónica Resquin
 Auditor Interno - Jefe
 DINAC





FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

SUBPROCESO: Seguimiento de la Mejora Continua

CÓDIGO: MA5

CÓDIGO: PRA5.1

CÓDIGO: SPRA5.1.3

ALCANCE DEL PROCESO			
PROCESOS ASOCIADOS	Gestión de Evaluación del Sistema de Control Interno.		
INICIO	FIN Monitoreo continuo de las acciones de mejora.		
PROVEEDORES	ENTRADAS (INSUMOS)	SALIDAS (RESULTADOS)	CLIENTES
Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas/Coordinación MECIP / Auditoría Interna.	Planes de Mejoramiento Individual (PMI) / Planes de Mejoramiento Funcional (PMF) / Planes de Mejoramiento Institucional (PMI) / Norma de Requisitos Mínimos - MECIP:2015 / Código de Ética / Código de Buen Gobierno / Recomendaciones / Observaciones / Hallazgos / Oportunidades de Mejora de la Auditoría Interna / Auditoría General del Poder Ejecutivo / Contraloría General de la República	Informes sobre los avances de los Planes de Mejoramiento / Informes de Seguimiento de la Auditoría Interna sobre el cumplimiento de acciones.	Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coordinaciones/Gerencias/Departamentos / Coordinación MECIP.
RECURSOS	REPORTES E INFORMACION GENERADOS	CONTROLES	INDICADORES
Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos	Avances de los Planes de Mejoramiento (APM). / Informes de Seguimiento.	Evaluación de la eficacia de acciones / Evaluación de cumplimiento de acciones.	% de cumplimiento del APM / % de Cumplimiento de acciones de mejora.

[Signature]
 C.P. Carlos Aguirre
 Jefe Auditoría Financiera
 DINAC



[Signature]
 Cynthia Ojeda
 Auditoría Forense
 DINAC



[Signature]
 Lic. Sheila Berítez
 Jefa Auditoría de Gestión
 Dirección Nacional de Aeronáutica Civil
 DINAC



[Signature]
 Noelia Resquin
 Auditor Interno - Jefe
 DINAC



FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE

CÓDIGO: PRA5.2

SUBPROCESO: Plan y Cronograma de Trabajo Anual

CÓDIGO: SPRA5.2.1

OBJETIVO		Planificar las actividades de revisión y control a ejecutar durante el ejercicio fiscal, mediante la disposición de la Auditoría General del Poder Ejecutivo, Plan de Trabajo Anual y Cronograma de actividades.		PROCESOS ASOCIADOS		Gestión de Evaluación Institucional Independiente	
ALCANCE DEL PROCESO							
INICIO	Elaboración del Plan de Trabajo Anual			FIN	Informe Final de Auditoría		
PROVEEDORES		ENTRADAS (INSUMOS)		SALIDAS (RESULTADOS)		CLIENTES	
Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas		Identificación y Plan de Gestión de Riesgos / Cronograma de Actividades / Planeación Específica / Programación / Memorando de Encargo/ Papeles de Trabajo / Documentos base de revisiones (reportes, informes, antecedentes, contratos, facturas legales, otros)/Informe Preliminar/Descargo/Informe Final/Manual de Auditoría Gubernamental/Normograma		Plan de Trabajo Anual autorizado por la Máxima Autoridad de la DINAC/ Informe preliminar de Auditoría / Informe Final de Auditoría/ Dictamen sobre Estados Financieros		Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coordinationes/Gerencias/Departamentos	
RECURSOS		REPORTES E INFORMACION GENERADOS		CONTROLES		INDICADORES	
Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos		Documentos Internos/Correos electrónicos/ Memorando de Encargo/ Memorando de Planeación/ Papeles de Trabajo/ Informe Preliminar de Auditoría/ Informe Final de Auditoría.		Entrega de Plan de Trabajo Anual en fecha establecida/ Seguimiento del cumplimiento del Plan de Trabajo Anual/Cumplimiento de los procedimientos vigentes.		% de avance en la elaboración del Plan de Trabajo Anual conforme con la fecha establecida.	

C.P. Carlos M. Agustín Agüero
 Jefe Auditoría Financiera
 DINAV

Cynthia Ojeda
 Auditoría Forense
 DINAV

Lic. Sheila Benítez
 Jefa Auditoría de Gestión
 DINAV

Nocolia Resques
 Auditor Interno - Jefe
 DINAV



FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE

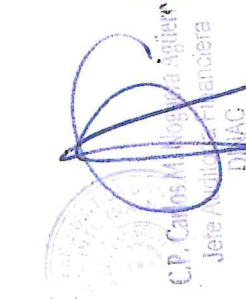
SUBPROCESO: Ejecución de Auditoría

CÓDIGO: MA5

CÓDIGO: PRA5.2

CÓDIGO: SPRA5.2.2

OBJETIVO		Realizar actividades de control para obtener evidencias documentadas y evaluadas de manera objetiva, con el fin de determinar el nivel de cumplimiento de las disposiciones legales, criterios y requisitos definidos, considerando la economía, eficiencia, eficacia y efectividad en el logro de los objetivos de los procesos, e informar en forma oportuna, para la toma de decisiones.		PROCESOS ASOCIADOS	GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE
ALCANCE DEL PROCESO					
INICIO	Elaboración del Plan de Trabajo Anual		FIN	Informe Final de Auditoría	
PROVEEDORES	Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas		ENTRADAS (INSUMOS)	SALIDAS (RESULTADOS)	
	Identificación y Plan de Gestión de Riesgos / Cronograma de Actividades / Planeación Específica / Programación / Memorando de Encargo/ Papeles de Trabajo / Documentos base de revisiones (reportes, informes, antecedentes, contratos, facturas legales, otros)/Informe Preliminar/Descargo/Informe Final/Manual de Auditoría Gubernamental/ Normograma.			Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coordi- naciones/Gerencias/Departamentos	
RECURSOS	Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos		REPORTES E INFORMACION GENERADOS	INDICADORES	
	Documentos Internos/Correos electrónicos/ Memorando de Encargo/ Memorando de Planeación/ Papeles de Trabajo/ Informe Preliminar de Auditoría/ Informe Final de Auditoría.			% de avance en la elaboración del Plan de Trabajo Anual conforme con la fecha establecida.	





FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE

CÓDIGO: PRA5.2

SUBPROCESO: Seguimiento de Auditoría

CÓDIGO: SPRA5.2.3

OBJETIVO	Evaluar el avance y grado de cumplimiento en la implementación de medidas correctivas o preventivas comprometidas por los responsables de los procesos, considerando las recomendaciones surgidas de las Auditorías.	PROCESOS ASOCIADOS	Gestión de Evaluación Institucional Independiente
ALCANCE DEL PROCESO			
INICIO	Presentación de informes sobre avances de acciones.		
PROVEEDORES	ENTRADAS (INSUMOS)		
Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas/Coordinación MECIP / Auditoría Interna.	Planes de Mejoramiento Individual (PMI) / Planes de Mejoramiento Funcional (PMF) / Planes de Mejoramiento Institucional (PMI) / Norma de Requisitos Mínimos - MECIP:2015 / Código de Ética / Observaciones / Hallazgos / Recomendaciones / Mejora de la Auditoría Interna / Auditoría General del Poder Ejecutivo / Contraloría General de la República..		
RECURSOS	REPORTES E INFORMACION GENERADOS		
Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículos/Viáticos	Avances de los Planes de Mejoramiento (APM). / Informes de Seguimiento.		
INDICADORES	CONTROLES		
% de cumplimiento del APM / % de Cumplimiento de acciones de mejora.	CLIENTES		
		Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coord inaciones/Gerencias/Departamentos / Coordinación MECIP.	

[Signature]
 C.P. Carlos...
 Jefe Auditoría...
 DINAC



[Signature]
 Cynthia Ojeda
 Auditoría Forense
 DINAC

[Signature]
 Dña. Snejla Benítez
 Jefa Auditoría de Gestión
 DINAC



[Signature]
 Mg. Noelia Resquin
 Auditor Interno - Jefe
 DINAC



FICHA DE PROCESO/SUBPROCESO

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN

PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS

MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

CÓDIGO: MA5

PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL INDEPENDIENTE

CÓDIGO: PRA5.2

SUBPROCESO: Auditorías Especiales

CÓDIGO: SPRA5.2.4

OBJETIVO	Realizar revisiones solicitadas por la Máxima Autoridad.	PROCESOS ASOCIADOS	Gestión de Evaluación Institucional Independiente
ALCANCE DEL PROCESO			
INICIO	Resolución de autorización de la Máxima Autoridad	FIN	Informe Final de Auditoría Especial
PROVEEDORES	Auditoría General del Poder Ejecutivo/Contraloría General de la República/Presidencia DINAC/Direcciones/Gerencias/Departamentos/Unidades Auditadas	ENTRADAS (INSUMOS)	CLIENTES
		Resolución de aprobación / Memorando de Encargo/ Papeles de Trabajo / Documentos base de revisiones (reportes, informes, antecedentes, contratos, facturas legales, otros)/Informe Preliminar/Descargo/Informe Final/Manual de Auditoría Gubernamental/Normograma	Auditoría General del Poder Ejecutivo/ Contraloría General de la República/ Presidencia de la DINAC/Direcciones/Subdirecciones/Coord inaciones/Gerencias/Departamentos
RECURSOS	Personal capacitado/Tecnologías de la Información/Vehículo: Viáticos	REPORTES E INFORMACION GENERADOS	INDICADORES
		Documentos Internos/Correos electrónicos/ Memorando de Encargo/ Memorando de Planeación/ Papeles de Trabajo/ Informe Preliminar de Auditoría/ Informe Final de Auditoría.	Cantidad de Observación/Hallazgos/Oportunidades de mejora
		CONTRÓLES	CONTRÓLES
		Informe preliminar de Auditoría / Informe Final de Auditoría	Entrega de informe final a la máxima autoridad en la fecha prevista.

[Signature]
C.P. Carlos M. ...
Jefe Aviónica y Financiera
DINAV



[Signature]
Cecilia Ojeda
Jefe Auditoría Forense
DINAV

[Signature]
Lic. Sheila Benítez
Jefa Auditoría de Gestión
DINAV

[Signature]
Mg. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe
DINAV

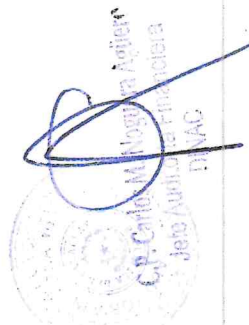


NORMOGRAMA

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS
MACROPROCESO: GESTIÓN DE CONTROL INTERNO, EVALUACIÓN Y MEJORA INSTITUCIONAL

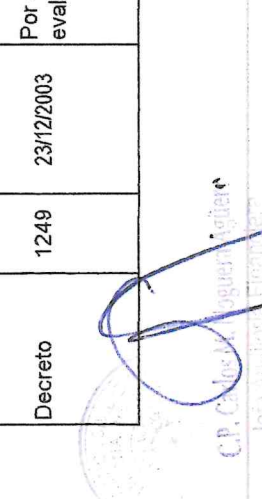
CÓDIGO: MA5

Jerarquía de la Norma	Número/Fecha	Título	Artículo	Aplicación Específica	Proceso/Subproceso al que aplica	
					Nombre	
Constitución Nacional						
Constitución Nacional	20/06/1992	Constitución Nacional	Todos	All		Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Leyes						
Ley	1860	07/01/2002	Que establece el Código Aeronáutico para la República del Paraguay	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Ley	73	08/11/1990	Carta Orgánica de la DINAC "Que aprueba con modificaciones el Decreto Ley 25/90 que crea Dirección Nacional de Aeronáutica Civil- DINAC"	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Ley	1535	31/12/1999	Administración Financiera del Estado	Todos	All	Ejecución de Auditoría/ Seguimiento de Auditoría/Auditoría Especiales
Ley	1626	27/12/2000	Ley de la Función Pública	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales



Mg. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe
DINAC

Ley	2199	08/09/2003	Que dispone la Reorganización de los Organos Colegiados encargados de la Dirección y Empresas y Entidades del Estado Paraguayo	Art. 15 de la ley	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	
Ley	5189	08/05/2014	Que establece la obligatoriedad de la Provisión de las Informaciones en el Uso de los Recursos Públicos sobre remuneraciones y otras retribuciones asignadas al servidor publico de la República del Paraguay		Rendición de Cuentas	Evaluación Institucional Independiente/Auditorias Especiales.	
Ley	5282	28/03/2014	Libre acceso ciudadano a la Información Pública y Transparencia Gubernamental.		Rendición de Cuentas	Evaluación Institucional Independiente/Auditorias Especiales.	
Ley		Ejercicio Fiscal Vigente	Ley de Presupuesto para el Ejercicio Fiscal	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	
Ley	7021	09/12/2022	De Suministros y Contrataciones Publicas	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	
Decretos							
Decreto	8127	30/03/2000	Por la cual se establecen las disposiciones legales y administrativas que reglamentan la implementación de la Ley N° 1535/99 de Administración Financiera del Estado y el Funcionamiento del SIAF.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	
Decreto	13245	23/05/2001	Por el cual se reglamenta la Auditoria General del Poder Ejecutivo y se establecen sus competencias, responsabilidades y marco de actuación, así como para las Auditorias Internas Institucionales de las Entidades y Organismos del Estado, de conformidad con las disposiciones establecidas en la ley N° 1535/99 de Administración Financiera del Estado	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	
Decreto	1249	23/12/2003	Por el cual se aprueba la reglamentación del régimen de control y evaluación de la administración financiera del Estado.	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorias Especiales	



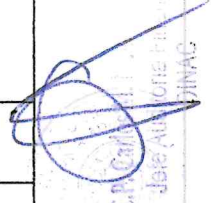
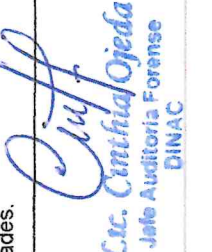
C.P. Cecilia Forstner
Jefe Auditoria Financiera

Lic. Sheila Benítez
Jefa Auditoria de Gestión

Lic. Noelia Resquin
Auditor Interno - Jefe

DINAC

Decreto	20132	22/01/2003	Por el cual se aprueba el Manual que establece normas y procedimientos para la administración, control, custodia, clasificación y contabilización de los Bienes del Estado y se deroga el Decreto No 39.759/83	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Decreto	7271	06/06/2017	Por el cual se aprueba el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE) para ser implementado en los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Decreto	7619	22/08/2017	Por el cual se establecen normas de control interno y plazos para rendición de cuentas en los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Decreto	7469	18/07/2022	Por el cual se actualizan las facultades, competencias, responsabilidades y marco de actuación en materia de control interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo en los Art. 7º, 8º y 9º del Decreto N° 10883/2007	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Decreto		Ejercicio Fiscal Vigente	Decreto Reglamentario de la Ley de Presupuesto	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Decreto	9823	11/08/2023	Por el cual se reglamenta la Ley N° 7021/2022 "De Suministro y Contrataciones Públicas".	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resoluciones Externas CGR						
Resolución CGR	1464	20/09/2006	Por la cual se establece la documentación que acompaña el acta de entrega y recepción de administraciones y giraduras de la administración central, descentralizada, de economía mixta, gobernaciones y municipalidades.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continúa/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales



MG. Yohana Resquin
Jefe Auditoría Interna - Jefe
DINAC

Lic. Sheila Benítez
Jefe Auditoría de Gestión
DINAC

Lic. Cynthia Ojeda
Jefe Auditoría Forense
DINAC

Jefe Auditoría de Gestión
DINAC

Resolución CGR	377	13/05/2016	Por lo que la Contraloría General de la República resolvió adoptar como marco de control, fiscalización y evaluación del control interno de las instituciones sujetas a su supervisión, la Norma de Requisitos Mínimos - NRM - para un Sistema de Control Interno.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución CGR	583	31/10/2019	Por la cual se actualiza el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) para las Instituciones Públicas sujetas a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25/03/2019	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución CGR	147	25/03/2019	Por la cual se aprueba la "Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez", a ser utilizada en el marco del Sistema de Control Interno del Modelo de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP:2015.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución CGR	236	11/05/2020	Por la cual se actualiza la guía básica de documentos de rendición de cuentas que sustentan la ejecución de los principales rubros presupuestarios de ingresos y gastos de los organismos y entidades del estado, sujetos al control de la Contraloría General de la República, y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 653 del 17 de julio de 2008	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución CGR	909	09/12/2021	Por la cual se aprueba y se adopta el uso del Sistema Informático para la evaluación del Sistema de Control Interno, en el marco de la norma de requisitos mínimos para un Sistema de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resoluciones Externas AGPE						
Resolución AGPE	152	07/11/2008	Por la cual se aprueba, adopta y se establece la obligatoriedad, del Manual de Auditoría Gubernamental para la Auditoría Interna que ejerce la Auditoría General del Poder Ejecutivo y las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales





Lic. Sheila Benítez
 Jefe Auditoría de Gestión
 DINAC





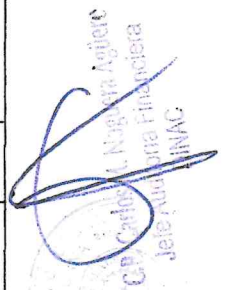
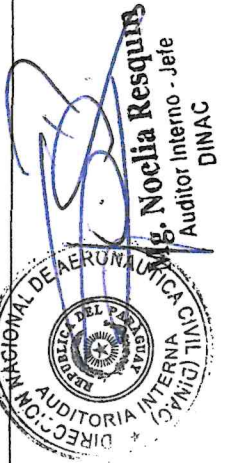
Lic. Cynthia Ojeda
 Jefe Auditoría Forense
 DINAC





Lic. Noelia Resquin
 Auditor Interno - Jefe
 DINAC

Resolución AGPE	192	17/08/2011	Por la cual se aprueba, adopta y se establece el uso de los modelos de programas de trabajos de la Auditoría General del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	341	15/10/2012	Por la cual se establecen plazos de presentación de informes de las Entidades dependientes del Poder Ejecutivo a la Auditoría General del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	21	17/01/2014	Por la cual se aprueba y se adopta el uso del Sistema Informático de Evaluación independiente del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay (MECIP) para los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	77	13/02/2014	Por la cual se establecen los lineamientos normativos de organización, funciones y procedimientos a que deberán ceñirse las Auditorías Internas Institucionales de las Instituciones dependientes del Poder Ejecutivo a los efectos de su adecuación al Decreto N° 8.333/12	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	290	01/09/2017	Por la cual se abrogan las Resoluciones AGPE N° 23/2014, 323/2014; 435/2014; 421/2015; 211/2016 y se reglamenta el uso del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE, para su implementación en las Auditorías Internas Institucionales de los Organismos y Entidades dependientes del Poder Ejecutivo	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	84	14/03/2019	Por la cual se dispone la inclusión en los Planes de Trabajo Anual de las Auditorías Internas Institucionales la Evaluación de Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 205/03 "De Contrataciones Públicas	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución AGPE	375	30/09/2022	Por la cual se abroga la Resoluciones AGPE N° 407/2017 y se aprueban y actualizan los perfiles de cargo para Auditor Interno Institucional y Auditores de los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo y se reglamenta el Artículo 4° del Decreto N° 7469, de fecha 18 de julio de 2022.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditorial/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales

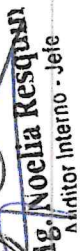


Resolución AGPE	271	28/06/2023	Por la cual se aprueba y dispone la aplicación del nuevo formato de presentación sobre el grado de cumplimiento semestral del plan de trabajo anual de las auditorías internas institucionales - All de los organismos y entidades del Poder Ejecutivo - OEPE, a ser remitido por medio del Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo - SIAGPE, al mes siguiente de la terminación de cada semestre calendario.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resoluciones Externas DNCP						
Resolución DNCP N° 2.595/2017	2595	10/09/2017	Por la que se aprueba el Manual de Contrataciones Públicas para Unidades Operativas de Contratación (UOC)	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución DNCP N° 5.695/2019	5695	30/12/2019	Por la cual se establece el mecanismo para la comunicación y difusión de los procedimientos de contrataciones en sus diferentes etapas	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resoluciones Internas						
Resolución DINAC	420	22/03/2016	Por la que se aprueba el Manual de Organización y Funciones (MOF) de la DINAC", y sus modificatorias	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución DINAC	40	12/01/2018	Por la que se aprueba el Modelo de Acta para realizar los cortes administrativos y las rendiciones de entrega y recepción de despachos por los Administradores de los Aeropuertos de la Dirección Nacional de Aeronáutica Civil (DINAC).	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución DINAC	771	09/12/2020	Por la cual se dispone la participación de funcionarios de la Coordinación General de Tecnología de Información y Comunicación, en los procesos de Contrataciones Públicas de la DINAC, relacionados a la gestión de las TIC y que se encuentran regidos por la Ley 2051/2003 y sus reglamentaciones.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales
Resolución DINAC	934	30/12/2020	Por la que se adopta el uso de la versión actualizada del Manual de Auditoría Operativa (MAGU) por parte de la Auditoría Interna de la DINAC.	Todos	All	Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continual/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoría/Seguimiento de Auditoría/Auditorías Especiales




Lic. Sheila Benítez
 Jefe Auditoría de Gestión
 DINAC


Lic. Cynthia Ojeda
 Jefe Auditoría Forense
 DINAC


Mg. Noelia Resquin
 Auditor Interno - Jefe


Lic. Cecilia Rodríguez
 Jefe Auditoría de Gestión
 DINAC

Resolución DINAC	842	30/08/2021	Por la que se establecen y adoptan criterios para la tramitación interna de modificaciones contractuales por medio de Convenios Modificatorios en obras públicas, amparadas en las disposiciones contenidas en el Art. 62° de la Ley N° 2051/2003 de Contrataciones Públicas y sus reglamentaciones	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución DINAC	635	01/07/2021	Por la que se aprueba el Manual de Normas y Procedimientos Administrativos – Proceso: Pago a Proveedores de la DINAC	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución DINAC		Ejercicio Fiscal Vigente	Que aprueba el Plan de Trabajo Anual (PTA) de la Auditoría Interna para cada Ejercicio.	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Resolución DINAC	160	08/02/2023	Por la que se aprueba el Manual de Procedimiento Administrativo – Proceso: Planificación, Programación y Ejecución del Programa Anual de Contrataciones (PAC), de la DINAC	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Manuales y Guías						
Manual		2013	Auditoría Forense (AGPE – ICED – CIRD – USAID)	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Manual		2018	Gestión de Contratos de Obras Públicas (DNCP - Segunda Versión).	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Guía		2013	Gestión de Contratos (DNCP – USAID)	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales
Guía		S/D	Gestión de Garantías en las Contrataciones Públicas (DNCP – USAID).	Todos	All	'Evaluación del SCI/Evaluación Institucional Independiente/Implementación, Monitoreo y Seguimiento del MECIP/Planes de Mejoramiento/Seguimiento de Mejora Continua/Plan y Cronograma de Trabajo Anual/Ejecución de Auditoria/Seguimiento de Auditoria/Auditorías Especiales





