



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

RESOLUCIÓN N°: 4481.....

Asunción, 21 de Mayo de 2013.-

VISTA: la Resolución N° 3.186 del 28 de Junio de 2011 de la Corte Suprema de Justicia; la Resolución N° 269 del 8 de abril de 2013; y la Planificación Estratégica 2011-2015 del Poder Judicial, Objetivo Estratégico N° 4 que establece *"Fortalecer la Gestión Administrativa Descentralizada hacia la eficiencia y transparencia, enfocada a responder a las necesidades institucionales con énfasis al sector jurisdiccional"*, y

CONSIDERANDO

Que, la Corte Suprema de Justicia mediante Resolución N° 3186 del 28 de Junio del 2011 resolvió aprobar el proceso de diseño e implementación de un nuevo Modelo de Gestión administrativa, orientado a reducir el tiempo que las y los Ministros de la CSJ utilizan para atender y resolver cuestiones de índole administrativo, e iniciar ese proceso de diseño e implementación del nuevo Modelo de Gestión.-

La Resolución N° 269 del Consejo de Superintendencia de Justicia dispuso la continuidad del proceso de adecuación y análisis de la actual estructura administrativa para adaptarlo al nuevo modelo de gestión de corte.-

El Plan Estratégico del Poder Judicial 2011-2015 dispone el desarrollo de líneas de acción que conlleven lograr el control efectivo del sector administrativo, revisar y redefinir la gestión administrativa e implementar un sistema eficaz y sistemático de transparencia del accionar del área administrativa.

El Programa de Democracia Mas Justicia ejecutado por el CIRD/CEJ con la asistencia técnica de USAID en continuidad con la cooperación brindada a la Corte Suprema de Justicia realizó trabajos técnicos con la Dirección de Contraloría Interna que tienen como objetivo conformar un compendio de normas y procedimientos que definen los pasos a seguir para la aplicación de "criterios de control" sobre la administración del riesgo para los procesos administrativos financieros considerados críticos para la calidad de gestión de la Corte Suprema de Justicia (CSJ).

El documento técnico fue elaborado participativamente con el equipo de trabajo de la Dirección de Contraloría interna, indica los fundamentos, responsables y pasos del control integral que debe realizarse sobre la "administración del riesgo" en los tramites operativos que involucran la administración de recursos financieros y son desplegados por diversas áreas administrativas financieras.

El documento técnico presentado, plantea el mecanismo de trabajo interno a ser implementado por la Contraloría Interna, facilita la implementación de acciones operativas tendientes a mejorar la administración de riesgo sobre el uso de los recursos públicos, por parte de las instituciones del Estado, en este caso en particular del Sistema de Administración Financiera de la CSJ.

MIGUEL OSCAR BAJAC ALBERTINI
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
Ministro

ANTONIO FRETES
Presidente

SANDRO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

RESOLUCIÓN N°: 4481.....

Por tanto;

**LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA
RESUELVE:**

Art. 1°.- APROBAR el Protocolo para control de administración del riesgo en la gestión Administrativa Financiera de la Corte Suprema de Justicia, anexo a la presente Resolución.

Art. 2°.- DISPONER que la Dirección de Contraloría Interna implemente las acciones pertinentes para la aplicación efectiva del Protocolo.

Art. 3°.- PONER a disposición de la Dirección de Contraloría Interna, los recursos humanos, tecnológicos y materiales necesarios para la implementación.

Art. 4°.- ESTABLECER que la aprobación del protocolo de referencia no implica incremento salarial alguno, ni desembolso de nuevos beneficios.

Art. 5°.- AUTORIZAR la elaboración del Manual de Funciones y Procedimientos en base al Protocolo aprobado, a través de la Dirección de Gestión Organizacional, dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas.

Art. 6°.- AUTORIZAR a la Dirección de la Contraloría Interna realizar las actualizaciones pertinentes a través de Circulares internas, en casos de que se requieran algunos ajustes o modificaciones en los procesos de controles de las gestiones administrativas – financieras.

Art. 7°.- ANOTAR, registrar y notificar.

Luis María Benítez Riera
Ministro

Ante mí **MICHAEL OSCAR PAJAC ALBERTO**
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria

ANTONIO FRETES
Presiente

SINDUFO BLANCO
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481

INTRODUCCIÓN

El presente documento ha sido realizado en marco del programa "MAS JUSTICIA" y está conformado por un compendio de normas y procedimientos que definen los pasos a seguir para la aplicación de *criterios de control* sobre la administración del riesgo para los procesos administrativos financieros considerados críticos para la calidad de gestión de la Corte Suprema de Justicia (CSJ).

El mismo fue elaborado participativamente con el equipo de trabajo de la Dirección de Contraloría interna, indica los fundamentos, responsables y pasos del control integral que debe realizarse sobre la "administración del riesgo" del área responsable de lograr el producto, hasta el registro y certificación del mismo y su calificación final.

Facilita la implementación de acciones operativas tendientes a mejorar la administración de riesgo sobre el uso de los recursos públicos, por parte de las instituciones del Estado, en este caso en particular del Sistema de Administración de la CSJ.

Pretende describir la lógica del proceso de registro de ingreso de expedientes a la Dirección de Contraloría, distribución interna, evaluación de los puntos críticos identificados para cada circuito del proceso, de igual manera la metodología en los nuevos controles internos destinados a medir los niveles de calidad en cuanto a la pertinencia, vigencia y autenticidad de un producto a lograr en el flujo de un proceso y/o sus circuitos.

Se espera que este soporte informativo, se constituya en una herramienta que oriente acabadamente en los métodos y procedimientos para la correcta aplicación de las nuevas herramientas administrativas de control interno en las áreas de la Dirección de Contraloría Interna, este documento describe los principios, métodos y procedimientos que facilitan la calificación de cada "expediente controlado" sobre un nivel optimo esperado conforme a la norma, procedimientos establecidos y tecnologías de la información disponibles.

Esta calificación es orientadora, y contribuirá al mejoramiento de los puntos críticos dados por la vulnerabilidad del proceso /circuito y las amenazas al logro de los productos esperados en términos de resultados.

Su sistematización permitirá identificar las fortalezas y deficiencias en forma individual, pues cada expediente obtendrá una calificación integral y general, la información consolidada demostrará en términos numéricos, aquellos circuitos o procesos que por su frecuencia de calificación global, merecen un mejor y mayor control de riesgo por parte de sus operadores.

Este instrumento fue elaborado conforme a "los principios" de administración de riesgo en la calidad de la gestión administrativa financiera de organismos estatales, su operatividad fue ajustada a la realidad institucional y su capacidad de respuesta a los nuevos desafíos.

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSORIO ALBERTINI
Ministro

ALICIA MONTAÑETA de CORREA
Ministra
VÍCTOR MANUEL MUÑOZ
Ministro

ANTONIO FRETES
Presiente

Abog. GERALDINE CASES M
Secretaria



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481/...

Estos, están condicionados a la necesidad de mayor rigurosidad conceptual en la aplicación de los controles internos, mayor transparencia en la gestión del uso de lo público y mayor acceso a la información consolidada para la toma de decisiones a nivel interno y su entorno.

1. DEFINICION Y CRITERIOS APLICADOS AL CONTROL, EVALUACION Y CERTIFICACION SOBRE LA CALIDAD EN LA ADMINISTRACION DEL RIESGO

Administrar el riesgo significa: planear, organizar, dirigir y ejecutar tanto procesos como actividades conducentes a asegurar que la Corte Suprema de Justicia, este protegida apropiadamente contra los riesgos que podrían afectarla en el manejo de los recursos públicos en procesos administrativos financieros.

1.1 NORMAS GENERALES DEL PROCESO

- a. Se entiende que la *Contraloría Interna*, en su rol de ejecutor de las políticas institucionales relacionadas con el control en la administración del riesgo por parte de los responsables de la institución en materia administrativa financiera, despliega un conjunto de procesos, circuitos y actividades tendientes a orientar, asesorar, evaluar y dinamizar las acciones destinadas a su identificación, mapeos y calificación.
- b. Que para operativizar las políticas de control sobre la administración del riesgo y evaluar los resultados individuales y generales es menester establecer una metodología de trabajo compatible con las políticas del MECIP instaladas en la institución. Y que estas fortalezcan las acciones de *Auditoría Interna*, integrando nuevos elementos de evaluación de los riesgos en materia administrativa financiera.
- c. Que el nuevo método de trabajo será aplicado conforme a los roles de la Contraloría Interna y los procesos establecidos en la actualidad, adicionando al control operativo, el control conceptual sobre puntos críticos relacionados a los productos y resultados esperados para cada tipo de proceso controlado.
- d. El control se realizará considerando: *Pertinencia*, las evidencias identificadas demuestran que el proceso controlado por el área responsable ha sido oportuno y asertivo, *Vigencia o actualidad*, las evidencias demuestran que se han cumplido los aspectos operativos, tecnológicos y normativos que regulan el proceso y *Autenticidad*, los documentos analizados contienen los elementos que demuestran su autenticidad y legalidad establecida por la norma.
- e. Para la acaba comprensión de los métodos que serán utilizados, la Dirección de Contraloría Interna, desplegara acciones de sensibilización y capacitación de los operadores administrativos relacionados con los procesos a los cuales se aplicaran los nuevos criterios de control interno.

1.1 RESPONSABLES DEL PROCESO

- Dirección de Contraloría Interna

1.2 DOCUMENTOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSCAR BAYAC ALBERTINI
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria

VICTOR MANUEL MUÑOZ
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de CORRAL
Ministra

ANTONIO FRETES
Presiente

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEY
Ministro



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481

- Circulares de la Dirección de Contraloría Interna

2. METODOLOGIA PARA CALIFICACION Y APLICACIÓN DE ESTANDARES DE RIESGO

Valorar conforme a la vulnerabilidad del proceso y sus amenazas los niveles de riesgo en la gestión administrativa financiera de la CSJ y calificarlos regularmente en cada expediente que sea sometido a él.

2.1 NORMAS GENERALES DEL PROCESO

- Bajo la fórmula *riesgo es igual a vulnerabilidad por amenazas* ($R = V \times A$), se establece conforme a las deficiencias y fortalezas observadas en cada proceso un número de variables de vulnerabilidad y amenazas, que impactan en el logro de productos y resultados; de la multiplicación de ambas se obtiene, - su nivel riesgo -, reflejado en la calificación obtenida.
- Estos niveles son referencia que permiten *calificar un expediente en particular o el proceso en general* de conformidad a los valores obtenidos y la frecuencia de los mismos a través del tiempo; por ende sirven como referencia para corregir deficiencias puntuales y/o mejorar la calidad de los controles internos establecidos en la administración del riesgo por parte del área responsable del trámite.
- Los *estándares de riesgo establecidos* mediante esta metodología podrán ser ajustados de conformidad a los avances del MECIP en las áreas administrativas financieras de la CSJ, a través de un análisis participativo sobre el comportamiento, establecimiento o calificación de una variable determinada, cuando ésta sea considerada inapropiada para los fines del control interno.
- Los riesgos están asociados a *puntos críticos de cada trámite realizado*, pues para verificar la calidad de los controles a que fueron sometidos, se requiere de una puntuación que determine su *pertinencia, vigencia o actualidad y autenticidad*.
- Sin embargo, existen *puntos críticos* que comprometen la calidad de los productos y sus resultados, como son aquellos relacionados a la *autenticidad de los datos, y oportunidad del trámite*, en estos casos la *Contraloría Interna* informará al área responsable y *Auditoría Interna* la situación identificada, reteniendo el expediente involucrado, hasta esclarecer la situación.

2.2 RESPONSABLES DEL PROCESO

- Dirección de Contraloría Interna
- Departamentos de Contraloría

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

2.3 DOCUMENTOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO

- Tabla de Calificación de Riesgos por proceso y áreas responsables

Luis María Benítez
Ministro

MIGUEL OSCAR BARRAS ALBERTINI
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHERRE CORREA
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

ANTONIO FRETES
Presupuesto

Abog. GERALDINE CASES M
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481...

ANEXO I

TABLA DE VALORACION DE RIESGO POR PROCESOS Y CIRCUITOS

La siguiente tabla fue construida considerando la vulnerabilidad de cada circuito y amenazas en cada etapa del mismo, la misma podrá ser ajustada de forma periódica o conforme al comportamiento sobre los niveles de seguridad en el manejo de trámites administrativos financieros.

Matriz de procesos y circuitos a ser controlados por valoración del riesgo – Primera Etapa			
Proceso	Circuito	Valoración	Unidad de Control
Contrataciones / Suministros	PAC	100	Departamento de Control de la gestión Administrativa (DCI)
	Evaluación de PBC	100	
	Presentación de Ofertas	50	
	Adjudicación de Contratos	70	
	Recepción de Bienes y Servicios	70	
	Distribución de Bienes	60	
	Servicios Básicos / Alquileres	40	
Financiero	Presupuesto	90	Departamento de Control Financiero (DCI)
	Ingresos Institucionales - Tasas	70	
	Pagos	70	
Técnico Administrativo	Control técnico de Obras	100	Departamento Técnico (DCI)
	Mantenimientos Varios	80	

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSCAR ALBERTINI
Ministro

ALICIA BATRIZ PUCHETA de CORREA
Ministra

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

ANTONIO FRETES
Presidente

SINDULFO BLANCO
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

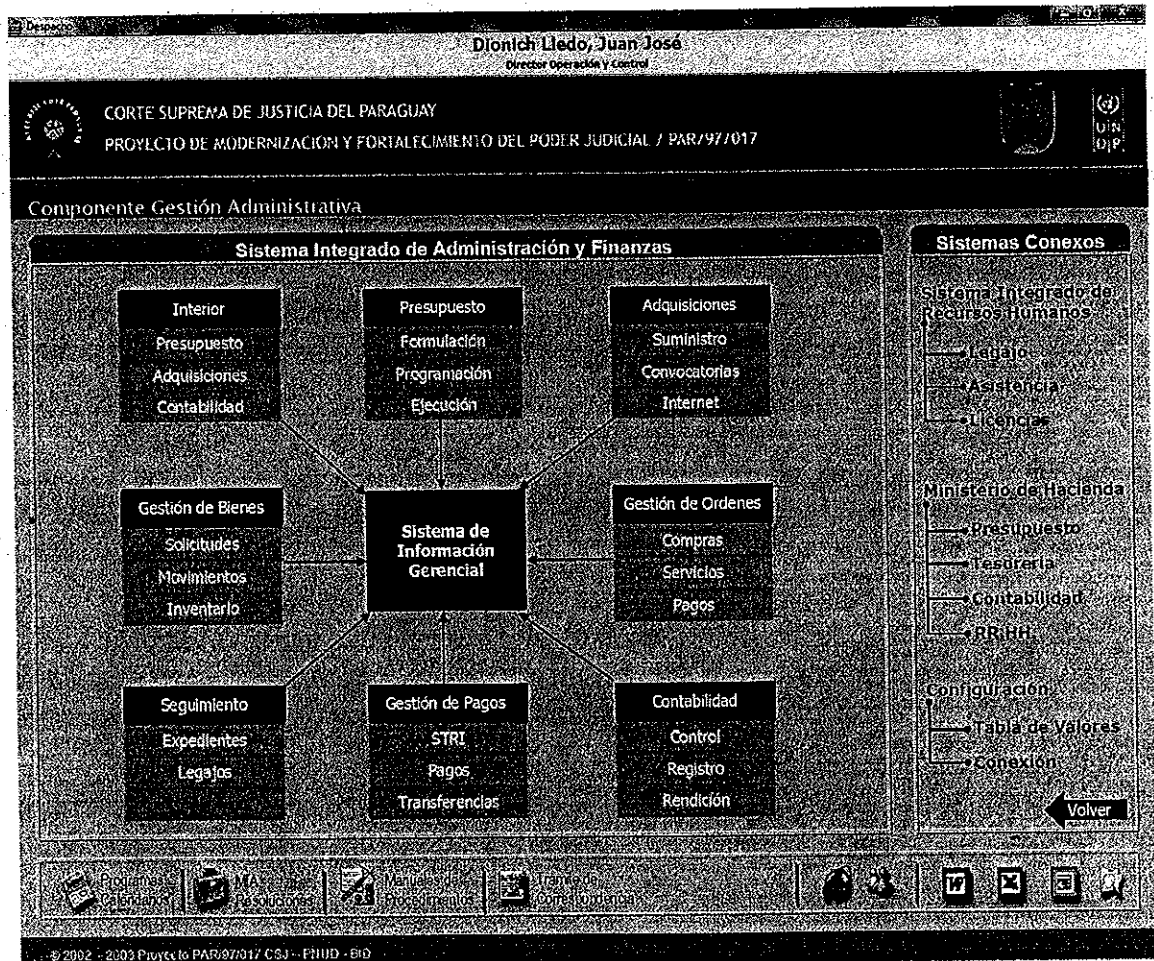
"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N°...4481...

ANEXO II

IMAGEN DE LA PANTALLA DE INGRESO DE DATOS AL SIGAF

Aquí se pueden observar los procesos integrados que administra el sistema de información administrativa financiera de la Corte Suprema de Justicia.



3. RECEPCION Y REGISTRO DE EXPEDIENTES A SER SOMETIDOS A CONTROL INTERNO

Sostener un mecanismo de control interno que permita evaluar y certificar el cumplimiento de las normas, planes presupuestados para el ejercicio, plazos y procedimientos de control interno conforme a la política del MECIP por parte de los Servidores Públicos, pertenecientes al Sistema Administrativo Financiero del Poder Judicial. Coadyuvando a establecer con mayor precisión los mapas de riesgo en el uso de los recursos públicos.

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSCAR BANGARIBEN
Ministro

ANTONIO FRETES
Presiente

SINDULFO BLANCO
Ministro

PAUL TORRES RIMSER
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481/...

3.1 NORMAS GENERALES DEL PROCESO

- Todo expediente que por sus requerimientos de control integral del proceso al cual pertenece, será remitido por el área responsable del trámite a la Dirección de Contraloría Interna de la CSJ, con la finalidad que a través de las evidencias presentadas en sus documentos sea revisado de forma conceptual y operativa, conforme los lineamientos del procedimiento Nro 1. Art. 1.1, Inc. d.
- El ingreso de documentos / expedientes, será de carácter centralizado y registrado en la Secretaría de la Dirección de Contraloría ante el remitente, al cual se le asignará un número de entrada, una vez ingresado oficialmente. La Secretaría tendrá como máximo de una (1) hora de tiempo para entregar al departamento responsable de su revisión y evaluación, previo proveído de la Dirección
- Los expedientes de carácter urgente deberán ser acompañados de un Memo / Pedido del Director/a del Área, determinando este/a, los motivos de la urgencia en la revisión del mismo. Estos expedientes pasaran a la Dirección de Contraloría, -la cual autorizará el trámite-, si lo considera por los antecedentes imprescindible para la calidad del proceso.
- Las urgencias solicitadas serán consideradas excepciones y no podrán ser usadas como recurso para acelerar productos y resultados fuera del promedio de plazos establecido para cada trámite, se pondrá especial cuidado, -en aquellos relacionados a certificaciones de obras y pagos-, pues estos procesos son considerados de alto riesgo para la institución.
- El área responsable de llevar adelante la revisión y evaluación de los expedientes, tendrá en cuenta la secuencialidad de ingreso de los mismos, a excepción de las autorizaciones con carácter de urgencia aprobadas, las cuales tendrán prioridad.
- Para evitar que los procedimientos de control y evaluación, entorpezcan la fluidez del trámite se determina una escala de plazos determinados por la complejidad del mismo y cantidad de documentos involucrados.

3.2 RESPONSABLES

- Unidad responsable del proceso
- Secretaría Mesa de Entrada de Contraloría Interna
- Departamentos de Contraloría

3.3 DOCUMENTOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO

- Expediente
- Documentos varios
- Tabla de plazos de trámite de control y evaluación por procesos

Luis María Benítez Riera
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de CORREA
Ministra

MIGUEL OSCAR BAJACALBERTINI
Ministro

ANTONIO FRETES
Presiiente

SINDY FOBLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMER
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N°...4481...

ANEXO I

TABLA DE PLAZOS PARA CONTROL Y EVALUACION DE EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS EN TRÁMITE DE AUTORIZACION

La presente tabla establece los promedios mínimos y máximos de plazos por tipo de expediente para finalizar su control y certificación respectiva.

Matriz de procesos y circuitos a ser controlados por valoración del riesgo – Primera Etapa				
Proceso	Circuito	Valoración	Tiempo Mínimo	Tiempo Máximo
Contrataciones / Suministros	PAC	100	24	48
	Evaluación de PBC	100	24	48
	Presentación de Ofertas	50	24	48
	Adjudicación de Contratos	70	2	48
	Recepción de Bienes y Servicios	70	1	24
	Distribución de Bienes	60	24	48
	Servicios Básicos / Alquileres	40	24	48
Financiero	Presupuesto	90	24	48
	Ingresos Institucionales - Tasas	70	24	48
	Pagos	70	24	48
Técnico Administrativo	Control técnico de Obras	100	24	48
	Mantenimientos Varios	80	24	48

4. CONTROL Y EVALUACION DE EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS EN TRÁMITE DE AUTORIZACION POR PARTE DE LAS AUTORIDADES DE LA CORTE.

Operativizar las normas de verificación y evaluación sobre el control interno de los documentos que intervienen en los procesos administrativos financieros conforme a los indicadores de pertinencia, autenticidad en relación al producto y resultado esperado (finalidad del trámite)

4.1 NORMAS GENERALES DEL PROCESO

a. Una vez ingresado el documento este deberá ser remitido a la brevedad posible al departamento responsable de realizar la revisión respectiva, pues los plazos establecidos para el efecto, correrán desde la recepción oficial del mismo por la Secretaría de la Dirección de Contraloría Interna.

b. De conformidad al tipo de trámite el área responsable de revisar, calificar y evaluar integralmente los documentos que lo componen, -se guiara por la tabla correspondiente al trámite-, ingresando al "Sistema de control de Riesgo" y registrando los datos en los campos correspondientes.

c. Una vez ingresados se procederá a imprimir el informe de verificación en duplicado, el original se adicionará al expediente y la copia será archivada cronológicamente en los archivos del área responsable.

Luis María Benítez
Ministro

MIGUEL OSCAR BATAJAC ALBERTINI
Ministro

VICTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINI CASES M.
Secretaria

ANTONIO FRETES
Presidente

SINULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481

d. Los informes de verificación deberán llevar la firma y sello del área responsable de su revisión, ninguna autorización final para cierre definitivo de un trámite a instancias de la Corte Suprema de Justicia en materia administrativa financiera, desconocerá la calificación del expediente y sus observaciones.

e. Las solicitudes de documentos o aclaraciones sobre la calidad del expediente, se harán de forma posterior al registro e impresión de los resultados de control de riesgo, de conformidad con los indicadores establecidos para cada trámite.

f. En caso que las evidencias demuestren debilidades, estas serán subsanadas con la instancia responsable del trámite, - *la calificación inicial será la válida*, - y no podrá ser alterada mediante el ingreso a destiempo de nuevos documentos o antecedentes, pues desvirtuaría el sentido de control y monitoreo sobre la gestión del riesgo por parte las instancias administrativas financieras de la institución.

g. El cambio de indicadores y sus valores, solo podrán realizarse mediante el análisis de los procesos y puntos críticos entre Auditoría Interna y Contraloría Interna, respectivamente.

h. Los niveles de riesgo se definen en: *bajo, medio y alto* y están relacionados a la gravedad del riesgo y su frecuencia en las evidencias evaluadas (documentos / expediente / plazos del trámite / pedidos de excepciones)

4.2 RESPONSABLES

- Áreas Administrativas financieras de la CSJ
- Departamento de Control de la Gestión Administrativa – Dirección de Contraloría Interna
 - Unidades de Verificación y certificación
- Departamento de Control Financiero – Dirección de Contraloría Interna
 - Unidades de Verificación y certificación
- Departamento Técnico – Dirección de Contraloría Interna
 - Unidades de Verificación y certificación

4.3 DOCUMENTOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO

- Tablas de Calificación de Riesgo
- Expedientes / Documentos
- Notas / Memos
- Informe de calificación del trámite / expediente

Luis María Benítez Riera
Ministro

PAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

MIGUEL OSCAR BAJAC ALBERTINI
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de la Cruz
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

ANTONIO FRETES
Presiente

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481/.....

ANEXO I
TABLAS DE CALIFICACION DE EXPEDIENTES

Proceso	Circuito	Responsable
Contrataciones	Control de PAC	UOC
Evaluador/a	Fecha	
Actividad a ser controlada/evaluada: Existencia de antecedentes de las necesidades presupuestarias, calendarización de los llamados, conceptos de los llamados, rubros presupuestarios		
Indicador	Ponderación	CRITERIOS
Datos de identificación	25	Tipos de llamado (15) Calendarios (5) Línea presupuestaria (5)
Datos de la Operación	50	Establecer las prioridades (25) Responsables (20) Rubros propuestos (5)
Forma	25	Históricos (5) Acta de Reunión (15) Clasificador (5)
Tiempo Mínimo / Máximo		24/48 horas

Proceso	Circuito	Responsable		
Contrataciones	Evaluación del PBC	UOC		
Evaluador/a		Fecha		
Actividad a ser controlada/evaluada: Modalidad de la contratación, cumplimiento de las normas y procedimiento, especificaciones, proforma de contrato, imputación presupuestaria, proceso de pago, previsto, plazos de entrega.				
Indicador	Ponderación	Criterios		
Datos de identificación	20	Datos del PAC (5)	Instrucciones a los oferentes (5)	Especificación es técnicas (10)
Datos de la Operación	50	Costos y modalidad (18)	Condiciones Generales y especiales PBC (12)	Ámbito responsable (20)
Forma	30	Presentación (15)	Pro forma Contrato (5)	Uso de estándar (10)
Tiempo Mínimo / Máximo		24/48 horas		

Luis María Benítez Riera
Ministro

Alicia Beatriz Puigetta de Correa
Ministra

Miguel Oscar Bahre Albertini
Ministro

Antonio Enrique Blanco
Presidente

Raúl Torres Kirmsier
Ministro

Víctor Manuel Núñez
Ministro

Geraldine Cases M



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481



Proceso	Circuito	Responsable
Contrataciones	Presentación de Ofertas	UOC

Control Fecha

Actividad a ser controlada: Publicaciones, invitaciones, apertura de sobre, recepción de ofertas y muestras.

Indicador	Ponderación	Criterios		
Datos de identificación	20	Plazos de presentación (5)	Condiciones especiales (10)	Disponibilidad (5)
Datos de la Operación	15	Publicaciones (5)	Invitaciones (5)	Constancias de Recepción (5)
Forma	15	Medios (5)	Medios (5)	Medios (5)

Tiempo
Mínimo / Máximo 24/48 horas



Proceso	Circuito	Responsable
Contrataciones	Adjudicación de contrato	CSJ

Evaluador/a Fecha

Actividad a ser controlada/evaluada: verificación de ofertas, documentos de la oferta, criterios de calificación, verificación de datos de adjudicación.

Indicador	Ponderación	Criterios		
Datos de identificación	20	Cumplimiento legal (5)	Cumplimiento técnico (10)	Análisis del Estado financiero (5)
Datos de la Operación	30	Garantías (10)	Estándares de calidad (10)	Precios de la oferta (10)
Forma	20	Platamen (5)	Informe técnico (10)	Calificación financiera (5)

Luis María Benítez Píera
Ministro

MIGUEL OSCAR BACALBERTINI
Ministro

ALICIA FERRAZ PUCHETA de CORREA
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSE
Ministro

ANTONIO FRETES
Presidente

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASES M
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N°...4481...

Proceso	Círculo	Responsable
Provisión de Bienes y Servicios	Recepción de Bienes y conformidad del servicio	Suministro / Barrionio / Solicitante
Evaluador/a		Fecha
Actividad a ser controlada/evaluada: Plazo de Entrega, forma de Entrega, Lugar de Entrega, Verificación de cumplimiento de Especificaciones técnicas, Conformidad de recepción, Ingresos en Depósitos		
Indicador	Ponderación	Criterios
Datos de Identificación	20	Cantidad recepción y/o servicios (5) Especificaciones Técnicas (10) Plazos (5)
Datos de la Operación	30	Responsables de la recepción (10) Lugar de Entrega (5) Forma de entrega (15)
Forma	20	Nota de Remisión y Conformidad (5) Informe de fiscal de Contrato (5) HSD y/o Certificado de Obra (10)
Tiempo Mínimo / Máximo		24 horas

Proceso	Círculo	Responsable
Provisión de Bienes y Servicios	Servicio Básico y alquileres	Administración / Solicitante
Evaluador/a		Fecha
Actividad a ser controlada/evaluada: Contrato de alquiler, nota de pedido de pago, factura, planilla de alquileres, seguimiento de pago		
Indicador	Ponderación	Criterios
Datos de Identificación	15	Contrato (5) Vigencia (5) Monto (5)
Datos de la Operación	15	seguimiento de pago (5) Facturación (5) Pagos mensuales (5)
Forma	10	Salida de pago (5) Período de pago o mes a pagar (5) Autorización de pago (5)
Tiempo Mínimo / Máximo		24/48 horas

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSCAR BALCÁZAR ALBERTIN
Ministro

BEATRIZ PUCHETA de CARRERA
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

ANTONIO TORRES KIRMSEY
Ministro

ANTONIO FRETES
Presiente

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481/...



ÁREA	GRUPO	RESPONSABLE
Control Financiero	Proceso de Pagos	Tesorería

Evaluator/a

Fecha

Actividad a ser controlada/evaluada: Antecedentes de pagos, imputaciones presupuestarias, registración de egresos y rendición.

Indicador	Ponderación	CRITERIOS		
Datos de Identificación	20	Solicitud de Pago (5)	Ordenes de Pago (10)	Obligación (5)
Datos de la Operación	30	Históricos (5)	Responsables de autorización (15)	Registro de la obligación (10)
Forma	20	Medio (5)	Informes (5)	Transferencia (10)

Tiempo
Mínimo/Máximo

24/48 horas

Tiempo
Mínimo/Máximo

Proyecto	Grupos	Responsable
Control Financiero	Gestión Presupuestaria, Contable y Tesorería	Finanzas

Evaluator/a

Fecha

Actividad a ser controlada/evaluada: Proceso de Elaboración de Presupuesto Institucional, Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria, Registros Contables, Cuenta Bancaria de gasto de la Autoridad, Presentación de Informe a órganos externos

Indicador	Ponderación	CRITERIOS		
Datos de Identificación	32	Elaboración de anteproyecto de Presupuesto (9)	Ejecución del presupuesto de gasto (9)	Operaciones bancarias (5)
Datos de la Operación	38	Política y estrategia basada en la necesidad y el desarrollo (9)	Sistema informático y soporte documental (12)	Documento contable y tesorería (9)
Forma	20	Acta y planilla del comité de presupuesto (5)	Presupuesto aprobado y modificaciones (5)	Extracto Bancario y conciliaciones (5)

Tiempo
Mínimo/Máximo

24/48 horas

Luis María Benítez Riera
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

ANTONIO FRETES
Presiiente

VICTOR MANUEL MUÑOZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASES M



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N°...4481...



Proceso	Círculo	Responsable
Control Financiero	Ingresos Institucionales	Tesorería
Evaluador/a		Fecha
Actividad a ser controlada/evaluada: Liquidación y pago de tasas; Percepción y rendición Bancaria; Control de multas, comisos y canon; Control de cuentas bancarias de ingresos		
Indicador	Ponderación	Criterios
Datos de Identificación	30	Control en el sistema informático (10) Tipo de ingreso (10) Conciliación de Saldos (10)
Datos de la Operación	25	Concepto de Tasa (10) Montos (10) Depósito o transferencia bancaria (5)
Forma	15	Formulario de Liquidación (5) Recibo Bancario (5) Extractos bancarios (5)
Tiempo Mínimo/ Máximo		24/48 horas



Proceso	Círculo	Responsable
Control Técnico	Control de Mantenimientos	Infraestructura
Evaluador/a		Fecha
Actividad a ser controlada/evaluada: Verificación y certificación de las especificaciones del Pliego de bases y Condiciones; Verificación de la ejecución de Mantenimientos preventivos y correctivos		
Indicador	Ponderación	Criterios
Datos de Identificación	20	Antecedentes Documentarios (5) Tipos de servicios (5) Conformidad (10)
Datos de la Operación	50	Especificaciones técnicas (20) Condiciones de la prestación (20) Verificación de la ejecución (10)
Forma	30	Especificaciones técnicas del PSC (10) Contrato (10) Verificación in-Situ (10)
Tiempo Mínimo/ Máximo		24/48 horas

Luis María Benítez
Ministro

MIGUEL OSCAR AJAC ABERTINI
Ministro

ALICIA MATRIZ PUCHETA DE CORREA
Ministra

VÍCTOR MANUEL NUÑEZ
MINISTRO

ANTONIO SINDILEO BLANCO
Presiiente

RAUL TORRES KRAMSEK
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4081/...

Proceso		Estado		Responsable	
Control Técnico		Control de Obras		Infraestructura	
Evaluador/a		Fecha			
Actividad a ser controlada/evaluada: Verificación y certificación de las especificaciones técnicas en la elaboración del Pliego de Bases y Condiciones; Verificación de la Ejecución de Obras.					
Indicador	Ponderación	Criterios			
Datos de Identificación	20	Antecedentes Documentarios (5)	Tipo de obra (5)	Certificados de Obras (10)	
Datos de la Operación	50	Especificaciones técnicas (10)	Cumplimiento de cronograma (10)	Verificación en obras (10)	
Forma	30	Especificaciones técnicas del PEC (10)	Informe de Ejecución (10)	Contrato (10)	
Tiempo Mínimo / Máximo		24/48 horas			

5. INFORMES SOBRE LOS RESULTADOS DE CALIFICACION DE RIESGO

Mantener un canal de información periódica que permita fortalecer la toma de decisiones en materia de administración de riesgos en los procesos administrativos financieros de la CSJ.

5.1 NORMAS GENERALES DEL PROCESO

a. Ante un expediente o tramite que debido a su calificación comprometa la calidad del resultado esperado la Dirección de Contraloría Interna, informará de forma inmediata al área responsable las dificultades que el mismo atravesó en su control interno, e informará si lo considera conveniente a la Dirección General de Auditoría Interna, la cual decidirá si el caso requiere de una auditoría de reacción.

b. Mensualmente los diversos departamentos de la Dirección de Contraloría Interna, procesarán la información sobre la calificación de cada trámite controlado, evaluado y certificado; conforme a los valores obtenidos, determinan los niveles de satisfacción en la administración del riesgo por parte de sus ejecutores.

c. Una copia de estos informes serán remitidos a la Dirección General Administrativa Financiera, y UOC respectivamente, para que ambas conforme a los resultados planifiquen y desplieguen las actividades de elaboración de mapas de

MIGUEL OSCAR BALAC ALBERTINI
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de ROSA
Ministra

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSE
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
Ministro

Abog. GERALDINE CASES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

*"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"*

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N°...4481...

procesos, considerando la administración del riesgo en la calidad de gestión en cada trámite.

d. Estos informes serán consolidados y se informará trimestral a las autoridades de la CSJ, en materia administrativa los resultados y acciones desplegadas en post de mejorar los sistemas de control interno en materia administrativa financiera.

5.2 RESPONSABLES

- Dirección de Contraloría Interna
- Departamento de Control de la Gestión Administrativa
- Departamento de Control Financiero
- Departamento Técnico

5.3 DOCUMENTOS QUE INTERVIENEN EN EL PROCESO

- Informes

Luis María Benítez Piana
Ministro

MIGUEL OSCAR RÍJAC ALBERTINI
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de CORREA
Ministra

ANTONIO FRETES
Presidente

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEK
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abog. GERALDINE CASHES M.
Secretaria



PODER JUDICIAL
Corte Suprema de Justicia

"Año del Bicentenario de la Proclamación
del Paraguay como República 1813-2013"

ANEXO DE LA RESOLUCIÓN N° 4481...

ANEXO I
TABLA DE NIVELES DE RIESGO

PROBABILIDAD				
	Baja (B)	Trivial (20)	Tolerable (30)	Moderado (40)
	Media (M)	Tolerable (30)	Moderado (40)	Importante (60)
	Alta (A)	Moderado (40)	Importante (60)	Intolerable (75)

Estos valores son considerados sobre una calificación máxima de 100 puntos, por ende para calificaciones menores a 100 puntos, se ajustara proporcionalmente la presente tabla, mediante una simple regla de tres.

La probabilidad, de un evento resulta en dividir los casos afectados entre casos totales, el daño, está establecido por el impacto que este ocasiona a la calidad del servicio o resultado esperado para el proceso.

En la materia que nos compete el riesgo está relacionado a la oportunidad, asertividad y calidad en la autenticidad de los documentos que acompañan la operación del sistema administrativo financiero, sus procesos y sus productos.

Luis María Benítez Riera
Ministro

MIGUEL OSCAR RAJAC ALBERTINI
Ministro

ALICIA BEATRIZ PUCHETA de CORREA
Ministra

ANTONIO FRETES
Presiente

SINDULFO BLANCO
Ministro

RAUL TORRES KIRMSEY
Ministro

VÍCTOR MANUEL NÚÑEZ
MINISTRO

Abx. GERALDINE CASES M.
Secretaria