

RESOLUCIÓN N° 1537-

POR LA CUAL SE IDENTIFICAN Y APRUEBAN LOS PROCESOS CRITICOS DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS, EN EL MARCO DE LAS ACTIVIDADES DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL REALIZADAS EN CONCORDANCIA CON EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN ESTABLECIDO BAJO LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO MECIP:2015 Y LA NORMA INTERNACIONAL ISO 9001:2015 PARA SISTEMAS DE GESTIÓN DE LA CALIDAD EN LA DIRECCION NACIONALDE ADUANAS.

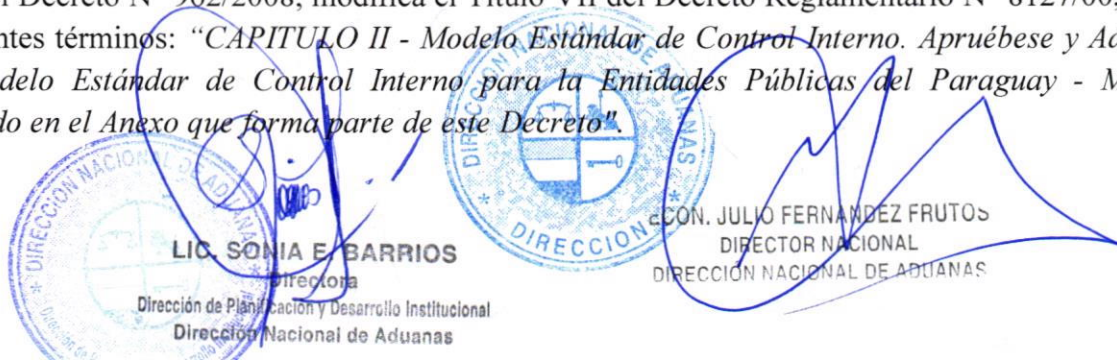
Asunción, 20 de diciembre de 2021

VISTO: La presentación realizada por la Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional, por la cual se solicita la identificación y aprobación de los Procesos Críticos de la Dirección Nacional de Aduanas, propuestos por la Consultora BDO (Nota N° 56/2021), consensuada y aprobada por la Alta Dirección en el marco de las actividades de Fortalecimiento Institucional realizadas en concordancia con el Sistema Integrado de Gestión, establecido bajo la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno MECIP:2015 y la Norma Internacional ISO 9001:2015 para Sistemas de Gestión de la Calidad en la Dirección Nacional de Aduanas y sustentada en el Quinto Producto “Modelo de Planificación Estratégica y Mapa Estratégico” y el Séptimo Producto “Mapa de Procesos revisado y adecuado a los requisitos de las normas”, entregados por la firma BDO Consultores en el marco de la ejecución del Contrato N° 01/2021 “SERVICIOS DE CONSULTORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) DE LA DNA, y;

CONSIDERANDO: Los Arts. 384 y 386 de la Ley N° 2422/2004 “CODIGO ADUANERO”, el Decreto Reglamentario N° 4.672/05, el Decreto N° 34 de fecha 15 de agosto de 2018, “POR LA CUAL SE NOMBRA AL SEÑOR JULIO MANUEL FERNANDEZ FRUTOS COMO DIRECTOR NACIONAL DE ADUANAS”.

Que, la Ley N° 1535/99 “DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO” y su Decreto Reglamentario N° 8127/00, proporcionan una estructura para el control de los organismos y entidades del Estado, a fin de garantizar el desarrollo de su función administrativa bajo los principios de responsabilidad, eficiencia, eficacia, celeridad y transparencia contribuyendo con ello al cumplimiento de sus objetivos institucionales, en el contexto de los fines sociales del Estado Paraguayo.

Que, el Decreto N° 962/2008, modifica el Título VII del Decreto Reglamentario N° 8127/00, en los siguientes términos: “CAPITULO II - Modelo Estándar de Control Interno. Apruébese y Adóptese el Modelo Estándar de Control Interno para la Entidades Públicas del Paraguay - MECIP, definido en el Anexo que forma parte de este Decreto”.



CON. JULIO FERNANDEZ FRUTOS
DIRECTOR NACIONAL
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS

LIC. SONIA E. BARRIOS
Directora
Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional
Dirección Nacional de Aduanas

Que, la Resolución CGR N° 425/2008 ha establecido y adoptado el Modelo Estándar de Control Interno para las entidades públicas del Paraguay – MECIP, como marco para el control, fiscalización y evaluación de los sistemas de control interno de las entidades sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República.

Que, la Resolución CGR N° 377/2016 dispone en el Art. 1°: *“Adoptar como marco para el control, fiscalización y evaluación de los sistemas de control interno de las instituciones sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República, la norma de requisitos mínimos para un sistema de control interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP:2015”* y en el Art. 2°: *“Instar a las instituciones sujetas a la supervisión de la Contraloría General de la República, la adopción de la norma de requisitos mínimos para un sistema de control interno para instituciones públicas del Paraguay – MECIP:2015”*.

Que, por Resolución DNA N° 491 del 29 de Diciembre de 2005 se dispone la implementación de un Sistema de Gestión de la Calidad en la Dirección Nacional de Aduanas, como instrumento de valía para el logro de la certificación de sus procesos funcionales y operativos, bajo normas internacionales de calidad.

Que, por Resolución DNA N° 468 de fecha 21 de julio de 2009 se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP, en la Dirección Nacional de Aduanas.

Que, por Resolución DNA N° 1386 del 25 de Noviembre de 2019 la Dirección Nacional de Aduanas adoptó la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay – MECIP:2015, de conformidad a lo dispuesto en la Resolución.

Que, por Resolución DNA N° 1314 del 28 de Octubre de 2021 se establece el Sistema Integrado de Gestión bajo la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno – MECIP:2015 y la Norma Internacional ISO 9001:2015 para Sistemas de Gestión de la Calidad, debiendo contemplarse los requisitos de ambas Normas y ser implementadas en todos los procesos y áreas de la DNA.

Que, en el marco de la ejecución del CONTRATO N° 01/2021 “SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS – DNA”, la firma BDO Auditores Consultores, presenta el Quinto Producto “MODELO DE PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA Y MAPA ESTRATÉGICO”, y el Séptimo Producto “MAPA DE PROCESOS REVISADO Y ADECUADO A LOS REQUISITOS DE LAS NORMAS”, donde se individualizan y se sugieren

los procesos considerados críticos para la institución, que son aquellos que una institución, empresa u organización no pueden dejar de llevar a cabo bajo ningún escenario.

Que, en el marco de la ejecución del CONTRATO N° 01/2021 “SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA EL FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI) DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS – DNA”, la firma BDO Auditores Consultores, presenta el Sexto Informe de Avance - Anexo N° 7, donde se adjuntan copias de las Actas de revisión y validación de Matriz de Procesos de las diversas dependencias de la DNA.

Que, el Séptimo Producto que contiene 02 (Dos) Propuestas del “*Mapa de Procesos revisado y adecuado a los Requisitos de las Normas mencionadas en el acápite de la presente Resolución*”, que fuera entregado por la firma BDO Consultores en el marco de la ejecución del Contrato N° 01/2021 “Servicios de Consultoría para el Fortalecimiento Institucional del Sistema de Control Interno (SCI) de la DNA”, que ha sido presentado al Director Nacional de Aduanas, al Director Nacional Adjunto y al Director de Gabinete según consta en Acta N° 01 de fecha 17/11/2021 en la cual entre las 02 (Dos) Propuestas presentadas, la Alta Dirección procedió a optar por la Propuesta 1, considerando que se orienta a la Declaratoria de Propósito vigente, relacionados “...ser reconocidos Internacionalmente por su Modelo de Gestión y Mejores Prácticas aduaneras”. Así como la identificación de los Procesos Críticos institucionales, conforme a lo sugerido en los productos citados precedentemente y a lo consensuado con la Alta Dirección.

Que, resulta necesario contar con las actualizaciones de las herramientas de gestión relativas a la estructura procesual de la DNA, considerando que las mismas establecen los lineamientos técnicos a los cuales la institución orienta sus actividades y el cumplimiento de sus metas y objetivos.


Que, la identificación de los Procesos Críticos, asegura que la ejecución de cada uno de ellos es necesario para el cumplimiento de la Misión Institucional y que la suma de todos resulta suficiente para alcanzarla, dado que constituyen los fines principales de la creación de la Dirección Nacional de Aduanas.

POR TANTO, y en mérito a las disposiciones legales mencionadas, a las consideraciones expuestas y en uso de sus atribuciones;

**EL DIRECTOR NACIONAL DE ADUANAS
RESUELVE:**

Art. 1° Identificar y aprobar de los Procesos Críticos de la Dirección Nacional de Aduanas, en el marco de las actividades de Fortalecimiento Institucional realizadas en concordancia con el Sistema Integrado de Gestión, establecido bajo la Norma de Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno MECIP:2015 y la Norma Internacional ISO


LIC. SONIA E. BARRIOS
Directora
Dirección de Planificación y Desarrollo Institucional
Dirección Nacional de Aduanas


ECON. JULIO FERNANDEZ FRUTOS
DIRECTOR NACIONAL
DIRECCIÓN NACIONAL DE ADUANAS

9001:2015 para Sistemas de Gestión de la Calidad en la Dirección Nacional de Aduanas, conforme al siguiente listado:

PROCESOS ESTRATÉGICOS

- Planificación Institucional
- Comunicación Interna y Externa

PROCESOS MISIONALES

- Simplificación de Procedimientos Aduaneros
- Importación y Exportación
- Recaudación de Tributos Aduaneros
- Garantías Aduaneras
- Fiscalización de Empresas importadoras y Exportadoras y otras personas vinculadas a la Actividad Aduanera APD (auditoria posterior al despacho)
- Gestión de Riesgos de Operaciones Aduaneras
- Revisión Posterior de Operaciones Aduaneras

PROCESOS DE APOYOS

- Procesos Judiciales
- Administración de la Infraestructura Tecnológica

Art. 2º Instar a los Directores, Coordinadores, Responsables de Áreas y funcionarios en general, afectados a los procesos críticos, a involucrarse activamente en su ejecución, ya que son aquellos procesos que la Dirección Nacional de Aduanas no puede dejar de llevar a cabo bajo ningún escenario e implican la medición permanente del cumplimiento de sus objetivos trazados.

Art. 3º Comunicar a quienes corresponda y cumplido, archivar.



ECON. JULIO FERNANDEZ FRUTOS
DIRECTOR NACIONAL
DIRECCION NACIONAL DE ADUANAS