

RESERVADO

"SESQUICENTENARIO DE LA EPOPEYA NACIONAL 1864 - 1870"



FUERZAS ARMADAS DE LA NACIÓN  
COMANDO DE LAS FUERZAS MILITARES

Comandancia

Asunción, 12 de mayo de 2026. PC 002.

ORDEN PARTICULAR N°: 91 .-

**VISTO:** La Nota N° 17/26 de la Dirección de Fiscalización del MECIP del Comando en Jefe y Comando de las Fuerzas Militares, de fecha 30 de abril de 2026, a través del cual solicita la aprobación del Cronograma y Plan de Trabajo para el Fortalecimiento de la Implementación del MECIP 2015, y;

**CONSIDERANDO:** La Orden General N° 287 del Comando de las Fuerzas Militares, de fecha 21 de octubre de 2019, por la cual se adopta la Norma de requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar de Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP 2015, para su aplicación en el ámbito de las Fuerzas Militares.

Que, la Norma y Requisitos Mínimos para un Sistema de Control Interno tiene como propósito definir requerimientos básicos que deberán ser desarrollados e implementados para asegurar un efectivo Control Interno Institucional y serán objeto de evaluación y auditoría.

EL COMANDANTE DE LAS FUERZAS MILITARES

ORDENA:

- 1°. Apruébese el Cronograma y Plan de Trabajo para el Fortalecimiento de la Implementación del MECIP 2015, para el ejercicio fiscal 2026.
- 2°. Disponer su socialización a través de la página Web del Comando de las Fuerzas Militares.
- 3°. Comuníquese a quienes corresponda.

Fdo: GRAL EJ CÉSAR AUGUSTO MORENO LANDAIRA  
Comandante de las Fuerzas Militares



LEONARDO CARDOZO ZOTELO  
Cnel DCEM - Ayudante General FFMM

DISTRIBUCIÓN

- COMANDO EN JEFE  
- BICETIC  
- CF N° 1  
- ARCHIVO

- CMDO EJTO  
- DIMABEL  
- DAF

- COMAR  
- BCFE  
- AYTIA. PERS./FFMM

- COMFAER  
- DGAF  
- DAJ/FFMM

- JEMC  
- DIGECOSO  
- DGP/EMC

- COMLOG  
- TCG/FFMM  
- ENLACE/CODI

- DIGERRMOV  
- D.A.I  
- SO CMDO/FFMM

RESERVADO



RESERVADO

ORDEN PARTICULAR N° 91 :

(Cont.)

**ANEXO "A" CRONOGRAMA Y PLAN DE TRABAJO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP-2015**

Cronograma y Plan de Trabajo para el Fortalecimiento de la Implementación del MECIP:2015			AÑO 2026											
Componente	Principios y Elementos	Producto	Ene 2026	Feb 2026	Mar 2026	Abr 2026	May 2026	Jun 2026	Jul 2026	Ago 2026	Set 2026	Oct 2026	Nov 2026	Dic 2026
A. Ambiente de Control	1. Compromiso de la Alta Dirección	Política de Control Interno (Revisión y Difusión) Código de Ética (Revisión y Difusión) Protocolo de Buen Gobierno (Revisión y Difusión)												
	1.1 Política de Control Interno													
	2. Acuerdo y Compromisos éticos													
	3. Protocolo de Buen Gobierno													
B. Componente de Control de la Planificación	4. Política de Gestión del Talento Humano	Política de Talento Humano (Difusión)												
	1. Direccionamiento estratégico	Plan Estratégico Institucional (Difusión)												
	2. Gestión por Procesos	Elaboración de Procesos, Subprocesos y Actividades (Revisión y Difusión)												
	3. Estructura Organizacional	Elaboración de Manual de Funciones, de Organización y la Estructura Organizacional (Revisión y Difusión)												
C. Componente de Control de la Implementación	4. Identificación y evaluación de riesgos	Identificación y Evaluación de los Riesgos Críticos (Difusión)												
	1. Control operacional	Políticas Operacionales Diseño de Procedimientos y Diseño de Flujogramas (Por Direcciones) Tablero de Indicadores de Primer Nivel - Modelo de Operación por Procesos - Evaluación de Desempeño Manual de Comunicación e Información												
	1.1 Políticas operacionales													
	1.2 Procedimientos													
	1.3 Controles													
	2. Competencia, Formación y toma de conciencia													
	3. Gestión de la Información													
	3.1 Sistema de Información													
	3.2 Control de Documentos													
	4. Comunicación													
4.1 Comunicación Interna														
4.2 Comunicación externa														
4.3 Rendición de Cuentas														
D. Componente de Control de Evaluación	1. Seguimiento y medición del control interno	Aplicación de la Resolución 147/2019 Matriz de Evaluación												
	2. Auditoría Interna	Elaboración del Plan de Trabajo, Cronograma de Auditoría Interna, Plan Anual de Auditoría Interna												
E. Componente de Control para la Mejora	1. Análisis crítico del sistema de control interno	Informe del Contexto Extratégico interno y Externo												
	2. Mejora continua	Plan de Mejora Continua												



**LEONARDO CARDOZO ZOTELO**  
Cne FFMM - Ayudante General FFMM

Fdo: GRAL EJ CÉSAR AUGUSTO MORENO LANDAIRA  
Comandante de las Fuerzas Militares

RESERVADO

RESERVADO