



PODER EJECUTIVO  
MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

RESOLUCIÓN MITIC N° 867.-

**POR LA CUAL SE APRUEBA EL PROCEDIMIENTO QUE ESTABLECE LA METODOLOGÍA PARA EL REGISTRO CONTABLE POR LA ADQUISICIÓN Y TRASPASO DE BIENES POR CONVENIO INTERINSTITUCIONAL, DEL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS NRM- MECIP DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.**

- I -

Asunción, 30 de diciembre de 2022

**VISTO:** La Ley N° 6.207/2018 “QUE CREA EL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN Y ESTABLECE SU CARTA ORGÁNICA”,-----

El Acta de Compromiso N° 01/2019 para la implementación del MECIP como Modelo Estándar de Control Interno en el Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación (MITIC), suscrita en fecha 25 de marzo de 2019,-----

La Resolución MITIC N° 208/2019 “POR LA CUAL SE ADOPTA EL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY (MECIP) EN EL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (MITIC)”,-----

La actuación de fecha 30 de diciembre de 2022, en el expediente Virtu N°2022-12021001-006225, por la cual la Dirección General de Planificación y Proyectos eleva a consideración el Procedimiento que establece la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación, aprobado por el Comité de Control Interno, según Acta N° 06 de fecha 29 de diciembre de 2022, y solicita su aprobación vía resolución Ministerial; y,-----

**CONSIDERANDO:** Que, por Memorándum N° 69/2022, de fecha 25 de octubre de 2022, el Departamento de Contabilidad dependiente de la Dirección Financiera de la Dirección General de Administración y Finanzas solicita la aprobación por el Comité de Control Interno del procedimiento que establece la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional. del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación.-----

Que, por Acta N° 06 de fecha 29 de diciembre de 2022, el Comité de Control Interno aprobó el procedimiento que establece la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional. del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación.-----

Que, por Resolución CGR N° 377/2016, del 13 de mayo de 2016, la Contraloría General de la República, 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.-----

Que, por Resolución AGPE N° 326/2019, del 17 de octubre de 2019, la Auditoría General del Poder Ejecutivo adopta la norma de requisitos mínimos y la matriz de evaluación para un Sistema de Control Interno del Modelo Estándar del Control Interno para Instituciones Públicas del Paraguay MECIP:2015.-----

Que, la Ley N° 6.207/2018, en su artículo 8°, establece que el Ministro es la máxima autoridad institucional. En tal carácter es el responsable de la dirección y de la gestión especializada, técnica, financiera y administrativa de la Entidad, en el ámbito de sus atribuciones legales, asimismo, ejerce la representación legal del Ministerio.-----

me





PODER EJECUTIVO  
MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

RESOLUCIÓN MITIC N° 867.-

**POR LA CUAL SE APRUEBA EL PROCEDIMIENTO QUE ESTABLECE LA METODOLOGÍA PARA EL REGISTRO CONTABLE POR LA ADQUISICIÓN Y TRASPASO DE BIENES POR CONVENIO INTERINSTITUCIONAL, DEL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN, EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE LAS NRM- MECIP DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.**-----

- 2-

Que, el Decreto N° 5.330/2021 confirma al señor Fernando Saguier Caballero Bernardes como Ministro de Tecnologías de la Información y Comunicación (MITIC). -----

**POR TANTO:** en ejercicio de sus atribuciones legales, -----


**EL MINISTRO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN,**

**RESUELVE:**

- Artículo 1°.- Aprobar** el procedimiento que establece la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional del Ministerio de Tecnologías de la Información y Comunicación, en el marco de la implementación de las NRM - MECIP del Sistema de Control Interno, aprobado por el Comité de Control Interno según Acta N° 06 de fecha 29 de diciembre de 2022, el cual como Anexo forma parte integrante de la presente Resolución, y cuya vigencia entrará a regir a partir de la fecha de la misma.-----
- Artículo 2°.- Encargar** a la Dirección General de Administración y Finanzas la implementación y socialización del procedimiento que establece la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional, aprobado en virtud al Artículo 1° de la presente Resolución.-----
- Artículo 3°.- Derogar** toda disposición ministerial contraria a la presente Resolución.-----
- Artículo 4°.- La presente Resolución será refrendada** por la Secretaria General de la Institución. -----
- Artículo 5°.- Comunicar** a quienes corresponda, y cumplido, archivar. -----

  
María José Sosa Bareiro  
Secretaria General

  
Fernando Saguier Caballero Bernardes  
Ministro



TEMPORAL PARAGUAY

HA SIEMPRE ALADA

Ministerio de

TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

TETĀ REKUĀI

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay  
de la gente

INSTITUCIÓN: MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN - MITIC

MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE GESTIÓN DE CONTROL

COMPONENTE : ACTIVIDADES DE CONTROL

ESTÁNDAR : PROCEDIMIENTOS

FORMATO : Diseño de Procedimientos

Nº : 93

VERSION: 1

MACROPROCESO : GETIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PROCESO :

PROCEDIMIENTO : Establecer la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional.

CÓDIGO:

CÓDIGO:

GLOSARIO DE TERMINOS

DIFI : Dirección Financiera

DC : Departamento de Contabilidad

Sistema VIRTU : Sistema de Gestión de Expedientes Electrónicos

OEE : Organismo o Entidad del Estado

DINAMICA CONTABLE

		CÓDIGO DE CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	OPERACIÓN
ANEXO 1	Registro contable de la Entidad Remitente (adquiriente).	216.03.01	Existencia de Bienes de Uso	XXXX		Obligación presupuestaria
		411.05	Inversión Física		XXXX	
ANEXO 2	Registro contable de la Entidad Remitente (adquiriente).	411.05	Inversión Física	XXXX		Egreso presupuestario
		417.05	Inversión Física	XXXX		
		561.01	Actualizaciones del crédito		XXXX	
ANEXO 3	Registro contable de la Entidad Remitente (adquiriente).	321.15.02	Traspaso p/ convenio interinstitucional	XXXX		Obligación no presupuestaria
		216.03.01	Existencia de Bienes de Uso		XXXX	
ANEXO 4	Registro contable de la Entidad Receptora (destino final).	232.01	Activo fijo	XXXX		Obligación no presupuestaria
		561.01.16	Traspaso recibido por convenio interinstitucional		XXXX	

Elaborado por : C.P. Cristian Fabian Gayoso López

CRISTIAN GAYOSO

Firmado digitalmente por CRISTIAN GAYOSO  
Fecha: 2022.10.25  
12:44:30 -03'00'

Fecha: 25/10/2022

Revisado y Aprobado por: Lic. María del Carmen Quintana Rodríguez

Fecha:

Lic. JORGE LUIS GAONA  
Director General de Administración y Finanzas  
Ministerio de Tecnologías de la  
Información y Comunicación



Paraguay  
de la gente

INSTITUCIÓN: MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN - MITIC

**MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP**  
COMPONENTE CORPORATIVO DE GESTIÓN DE CONTROL

COMPONENTE	: ACTIVIDADES DE CONTROL
ESTÁNDAR	: PROCEDIMIENTOS
FORMATO	: Diseño de Procedimientos
Nº	: 93

VERSION: 1

MACROPROCESO : GETIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

CÓDIGO:

PROCESO	
---------	--

CÓDIGO:

PROCEDIMIENTO	Establecer la metodología para el registro contable por la adquisición y traspaso de bienes por convenio interinstitucional
---------------	---

## GLOSARIO DE TERMINOS

DIFI	: Dirección Financiera
DC	: Departamento de Contabilidad
Sistema VIRTU	: Sistema de Gestión de Expedientes Electrónicos
OEE	: Organismo o Entidad del Estado

(1) N°	(2) ACTIVIDADES	(3) TAREAS	(4) REGISTROS APPLICABLES	(5) CARGO RESPONSABLE	(6) PROCEDIMIENTOS ASOCIADOS	(7) METODO
1	Registro contable de la Entidad Remitente (adquiriente).	1- Recibir la solicitud de pago al proveedor.	Memorando ODI y/o Exp. VIRTU	DC	Procedimiento de traspaso de bienes por convenio interinstitucional	El legajo deberá ser remitido al DC, en físico consignando fecha y hora de la recepción, y, a través del Sistema VIRTU.
		2- Verificar la documentación recibida y proceder al registro contable.	Obligación presupuestaria	DC		Control interno previo, registro contable en el SICO de acuerdo a la dinámica establecida en el Anexo 1. Se incorpora el registro diario de obligación al legajo físico y al VIRTU.
		3- Derivar expediente al Departamento de tesorería.	Providencia en el Sistema VIRTU, libro de control de salida de expedientes	DC		Registro en el libro de control de salida de expedientes del DC, derivación en el VIRTU al Departamento de tesorería.
		4- Recibir legajo y registrar egreso.	Egreso presupuestario	DC		Registro contable en el SICO de acuerdo a la dinámica establecida en el Anexo 2. Se incorpora el registro diario de egreso al legajo físico y al VIRTU.
		5- Derivar expediente al Departamento de Rendición de cuentas.	Providencia en el Sistema VIRTU, libro de control de salida de expedientes	DC		Registro en el libro de control de salida de expedientes del DC, derivación en el VIRTU al Departamento de Rendición de cuentas.
		6- Recibir la solicitud de baja de bienes por traspaso.	Memorando Dpto. de Patrimonio/Dirección Administrativa y/o Exp. VIRTU	DC		El legajo deberá ser remitido al DC, en físico consignando fecha y hora de la recepción, y, a través del Sistema VIRTU.
		7- Analizar composición del FC 04.1 y proceder al registro contable.	Obligación no presupuestaria	DC		Control interno previo, registro contable en el SICO de acuerdo a la dinámica establecida en el Anexo 3. Se incorpora el registro diario de obligación al legajo físico y al VIRTU.
		8- Derivar expediente al Departamento de Rendición de cuentas.	Providencia en el Sistema VIRTU, libro de control de salida de expedientes	DC		Registro en el libro de control de salida de expedientes del DC, derivación en el VIRTU al Departamento de Rendición de cuentas.
2	Registro contable de la Entidad Receptora (destino final).	1- Registrar recepción de los bienes	Obligación no presupuestaria	DEF receptora		Registro contable en el SICO de acuerdo a la dinámica establecida en el Anexo 4.

Elaborado por : C.P. Cristian Fabian Gayoso López

CRISTIAN  
GAYOSO

Firmado digitalmente  
por CRISTIAN GAYOSO  
Fecha: 2022.10.25  
12:43:44 -03'00'

Fecha: 25/10/2022

Revisado y Aprobado por: Lic. María del Carmen Quintana Rodríguez

**Fecha:**

**Lic. JORGE LUIS GAONA**  
Director General de Administración y Finanzas  
Ministerio de Tecnologías de la  
Información y Comunicación