



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
1	Constitución Nacional	20 de junio	1992	CONSTITUCIÓN NACIONAL DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Toda la Institución
2	Ley	636	1990	DEL CÓDIGO SANITARIO	8,9,14,66,67,69,70,72,73,74,75,76,77,79,80,81,82,83,84,85.	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de órdenes de compra y órdenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos y maquinarias AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión. Gerencia de Redes Gerencia Técnica CEPI - Gerencia Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
3	Ley	937	1982	METROLOGIA	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GC04 02 01 - Lectura de Medidores GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento	Dirección de Planeamiento y Gestión - Gerencia Comercial - Gerencia de Redes Gerencia Técnica
4	Ley	1183	1985	CÓDIGO CIVIL PARAGUAYO Y LEYES COMPLEMENTARIAS	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
5	Ley	6390	2019	DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL.	Todos	X		GC08 01 01 - Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02 - Registros Contables GC08 01 03 - Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01 - Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02 - Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03 - Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04 - Revaluó y Depreciación de Bienes GC08 02 05 - Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01 - Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
6	LEY	1614	2000	LEY GENERAL DEL MARCO REGULATORIO Y TARIFARIO DEL SERVICIO PÚBLICO DE PROVISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY	Todos	x		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
7	Ley	213	1993	CÓDIGO DEL TRABAJO (CÓDIGO LABORAL PARAGUAYO) Y LEYES COMPLEMENTARIAS	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
8	Ley	217	1993	LEY QUE ESTABLECE BENEFICIOS A FAVOR DE LOS VETERANOS DE LA GUERRA DEL CHACO	20	X		GC04 02 02 - Facturación GC04 02 03 - Catastro GF09 01 01 - Pago a Proveedores GF09 01 02 - Gestión de Viáticos GF09 01 03 - Gestión de Fondo Fijo GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto. GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras, y Servicios Comerciales	Gerencia Comercial Gerencia Financiera Gerencia Técnica
9	Ley	294	1993	EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GF09 01 01 - Pago a Proveedores GF09 01 02 - Gestión de Viáticos GF09 01 03 - Gestión de Fondo Fijo GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto.	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Financiera
10	Ley	716	1996	SANCIONA DELITOS CONTRA EL MEDIO AMBIENTE	1,4,5,7,8,11,12,13,15	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica y CEP Asesoría Jurídica
11	Ley	921	1996	DE NEGOCIOS FIDUCIARIOS	Todos	X		GTP07 03 01 - Gestión de Monitoreo al cumplimiento de los proyectos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional	Gerencia Técnica Dirección de Planeamiento y Gestión
12	Ley	6390	2019	"QUE REGULA LA EMISIÓN DE RUIDOS"	1,2,4,5,6,7,9,10	X		GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica - CEPI
13	Ley	1160	1997	CODIGO PENAL PARAGUAYO	Art. 157, 158, 159, 160, 169, 205, 218	X		AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jose T. Legal
Director
Dirección de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
14	Ley	1334	1998	LEY DE DEFENSA DEL CONSUMIDOR Y DEL USUARIO	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 01 01 - Recepción y Trámites de Solicitudes GC04 01 02 - Recepción y Seguimiento a Reclamos GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Cliente GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GAP05 02 01 - Sistema de almacenamiento y bombeo de agua potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GF09 02 01 - Ingresos AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Financiera Asesoría Jurídica
15	Ley	1636	1999	EVOLUCIÓN DEL PROCESO DE MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA PÚBLICA.	Lo relativo a la Empresa ESSAP S.A.	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GC08 01 01 - Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02 - Registros Contables GC08 01 03 - Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01 - Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02 - Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03 - Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04 - Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05 - Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01 - Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior GF09 02 01 - Ingresos GA10 01 01 - Emisión de ordenes de compra y ordenes de Servicios GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Contabilidad Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
16	Ley	7021	2022	DE SUMINISTRO Y CONTRATACIONES PÚBLICAS. Crea el Sistema Nacional de Suministro Público y regular al Sistema Nacional de Contrataciones Públicas como parte de la Cadena Integrada de Suministro Público.	Todos	X		GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 01 - Sistema de almacenamiento y bombeo de agua potable GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 02 03 - Control de Calidad en la distribución GAP05 03 01 - Mantenimiento de Planta de Tratamiento y Centros de Distribución GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GF09 01 15 - Gestión de la Evaluación del Sistema de Gestión de Calidad GF09 01 16 - Gestión de Adquisiciones GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto. GA10 01 01 - Emisión de órdenes de compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos y maquinarias. GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones GA12 01 03 - Coordinación de Evaluación GA12 01 04 - Adjudicación GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías GA12 01 07 - Evaluación de Ofertas de Contratación Directa AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia de Operaciones Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
17	Ley	1879	2002	ARBITRAJE Y MEDIACIÓN	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
18	Ley	2333	2004	QUE APRUEBA EL CONVENIO DE ESTOCOLMO SOBRE CONTAMINANTES ORGÁNICOS PERSISTENTES	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Lic. T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
19	Ley	3239	2007	DE LOS RECURSOS HÍDRICOS DEL PARAGUAY	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GF09 01 04 - Pago de Impuestos y Tasas GA10 01 01 - Emisión de órdenes de compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
20	Ley	7021	2022	"LEY DE SUMINISTROS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS"	Todos	X	CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GF09 02 01 - Ingresos GA10 01 01 - Emisión de órdenes de compra y órdenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos y maquinarias. GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa
21	Ley	3684	2008	QUE AUTORIZA LA REESTRUCTURACIÓN Y REGULARIZACIÓN DEL ESTADO PATRIMONIAL DE LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA	Todos	X	GF09 02 01 - Ingresos GA10 01 01 - Emisión de órdenes de compra y órdenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
22	Ley	3956	2009	GESTION INTEGRAL DE LOS RESIDUOS SOLIDOS EN LA REPUBLICA DEL PARAGUAY	1,4,5,6,13,14,17,18,19,23,36,40	X		GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de ordenes de compra y ordenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos.	Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Administrativa
23	Ley	3956	2009	GESTIÓN INTEGRAL DE LOS RESIDUOS SOLIDOS EN LA REPUBLICA DEL PARAGUAY	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
24	Ley	6822	2021	"DE LOS SERVICIOS DE CONFIANZA PARA LAS TRANSACCIONES ELECTRÓNICAS, DEL DOCUMENTO ELECTRÓNICO Y LOS DOCUMENTOS TRANSMISIBLES ELECTRÓNICOS"	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GA10 01 01 - Emisión de ordenes de compra y ordenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GD11 01 01 - Producción Documental GD11 01 02 - Gestión de Archivo GD11 01 03 - Gestión y Distribución de Expedientes de Mesa de Entrada Única GD11 02 01 - Elaboración de Actas y Resoluciones del Directorio AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GT14 03 01- Gestión de la Política de Seguridad de la Información GT14 03 02- Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información. GT14 03 03- Confidencialidad y Disponibilidad de la Información GT14 03 04- Gestión de Incidente Cibernético	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Seguridad de la Información Dirección de Gestión Documental Secretaría de la Gestión del Directorio
25	Ley	4036	2010	"DE ARMAS DE FUEGO, SUS PIEZAS Y COMPONENTES, MUNICIONES, EXPLOSIVOS, ACCESORIOS Y AFINES"	Todas	X		GA10 02 04 - Gestión de seguridad de instalaciones, bienes y valores humanos	Dirección de Seguridad
26	Ley	3966	2010	ORGÁNICA MUNICIPAL	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
27	Ley	5058	2013	QUE CREA EL CONSEJO NACIONAL DE EMPRESAS PÚBLICAS	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
28	Ley	6207	2018	"QUE CREA EL MITIC Y ESTABLECE SU CARTA ORGÁNICA"	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 02 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GTI14 03 01 - Gestión de la Política de Seguridad de la Información GTI14 03 02 - Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información. GTI14 03 03 - Confidencialidad y Disponibilidad de la Información GTI14 03 04 - Gestión de Incidente Cibernético	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Seguridad de la Información
29	Ley	4868	2013	"DE COMERCIO ELECTRÓNICO" - MODIFICADA TÁCITAMENTE POR LA LEY N° 6822/2021.	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José E. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
30	Ley	5375	2014	"QUE MODIFICA VARIOS ARTICULOS DE LA LEY N° 1.431/99 "QUE REGULA LA ORGANIZACION DE LOS CUERPOS DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL PARAGUAY"	Art. 14	X		GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables	Gerencia de Redes
31	Ley	4928	2013	DE PROTECCIÓN AL ARBOLADO URBANO	1,3,5,6,10,12,14,16,21,23	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
32	Ley	5747	2016	QUE MODIFICA EL ARTÍCULO 8° DE LA LEY N° 5189/14 "QUE ESTABLECE LA OBLIGATORIEDAD DE LA PROVISIÓN DE INFORMACIONES EN EL USO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS SOBRE REMUNERACIONES Y OTRAS RETRIBUCIONES ASIGNADAS AL SERVIDOR PÚBLICO DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY"	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 02 02 - Imagen Institucional GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jose T. Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
33	Ley	5262	2014	DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano. CTA03 01 02 - Coordinación de la Información a divulgar GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GF09 01 01 - Pago a Proveedores GF09 01 02 - Gestión de Viáticos GF09 01 03 - Gestión de Fondo Fijo GF09 01 06 - Pago al Personal GF09 02 01 - Ingresos GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones GA12 01 03 - Coordinación de Evaluación GA12 01 04 - Adjudicación GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías GA12 01 07 - Evaluación de Ofertas de Contratación Directa AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Comercial Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
34	Ley	6453	2019	QUE MODIFICA Y AMPLIA LA LEY N.º 5506/2015 «PROMOCIÓN, PROTECCIÓN DE LA MATERNIDAD Y APOYO A LA LACTANCIA MATERNA»	Todos	X	GHT02 01 06- Gestión de Licencia	Gerencia de Talento Humano
35	Ley	5211	2014	DE CALIDAD DEL AIRE	1,2,5,27,28,29	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
36	Ley	5146	2014	QUE OTORGA FACULTADES ADMINISTRATIVAS A LA SECRETARÍA DEL AMBIENTE (SEAM) EN MATERIA DE PERCEPCIÓN DE CÁNONES, TASAS Y MULTAS	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José F. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
37	Ley	5426	2015	DE EFLUENTES CLOACALES	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GREC06 01 01 - Construcción de Colectores de Alcantarillado GREC06 01 02 - Construcción de Conexiones Domiciliarias e Industriales GREC06 01 03 - Control de calidad aplicado a efluentes GREC06 02 01 - Mantenimiento del Sistema de Alcantarillado GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Asesoría Jurídica
38	Ley	5424	2015	"REGULA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD DE LAS PERSONAS Y BIENES PATRIMONIALES EN EL ÁMBITO DE SEGURIDAD PRIVADA"	Todos	X		GA10 02 04 - Gestión de seguridad de instalaciones, bienes y valores humanos	Dirección de Seguridad
39	Ley	6207	2018	QUE CREA EL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN Y ESTABLECE EN SU CARTA ORGANICA.	Art. 2, 4, 6, 7	X		GF09 01 01 - Pago a Proveedores GF09 01 02 - Gestión de Viáticos GF09 01 03 - Gestión de Fondo Fijo GF09 01 06 - Pago al Personal GF09 02 01 - Ingresos GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GT14 03 01 - Gestión de la Política de Seguridad de la Información GT14 03 02 - Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información. GT14 03 03 - Confidencialidad y Disponibilidad de la Información GT14 03 04 - Gestión de Incidente Cibernético	Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Seguridad de la Información
40	Ley	6123	2016	QUE ELEVA EL RANGO DE MINISTERIO A LA SECRETARÍA DEL AMBIENTE Y PASA A DENOMINARSE MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
41	Ley	6446	2019	CREA EL REGISTRO ADMINISTRATIVO DE PERSONAS, ESTRUCTURAS JURÍDICAS Y EL REGISTRO ADMINISTRATIVO Y DE BENEFICIARIOS FINALES DEL PARAGUAY.	Todos	X		GTP07 02 01 - Gestión de Monitoreo al cumplimiento de los proyectos	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jose T. Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
42	Ley	6380	2019	DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revakio y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
43	Ley	4879	2012	DE TRÁMITES ADMINISTRATIVOS.	18	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
44	Ley	6562	2020	DE LA REDUCCIÓN DE LA UTILIZACIÓN DE PAPEL EN LA GESTIÓN PÚBLICA Y SU REEMPLAZO POR EL FORMATO DIGITAL	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
45	Ley	6715	2021	DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS	Todos	X		AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Usuario	Asesoría Jurídica - Gerencia Comercial
46	Ley	7609	2025	"QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2026".	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones GA12 01 03 - Coordinación de Evaluación GA12 01 04 - Adjudicación GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías GA12 01 07 - Evaluación de Ofertas de Contratación Directa AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
47	Ley	6380	2019	QUE MODIFICA PARCIALMENTE DISPOSICIONES DE LA LEY N° 125/191 (LIBROS I, III Y IV) "QUE ESTABLECE EL NUEVO REGIMEN TRIBUTARIO" DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revakio y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dña. Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
48	Ley	7389	2024	QUE ESTABLECE EL RÉGIMEN NACIONAL DE INTEGRIDAD, TRANSPARENCIA Y ANTICORRUPCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY	Todos	X		CTA03 03 01 - Acceso a la información a través del portal de transparencia e interacción con el ciudadano. CTA03 03 02 - Recepción y remisión de evidencias a la Contraloría General de la República sobre denuncias. CTA03 03 03- Elaboración de informes parciales y finales del Comité de Rendición de Cuentas al Ciudadano (CRCC). CTA03 04 02 -Construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos. CTA03 04 03 -Construcción Participativa del Código de Ética CTA03 04 03 -Construcción Participativa del Código de Ética	Dirección de Transparencia y Anticorrupción
49	Decreto	14390	1992	POR EL CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO GENERAL TÉCNICO DE SEGURIDAD E HIGIENE Y MEDICINA EN EL TRABAJO	Todos	X		GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Usuario GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 01 - Sistema de almacenamiento y bombeo de agua potable GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 02 03 - Control de Calidad en la distribución GAP05 03 01 - Mantenimiento de Planta de Tratamiento y Centros de Distribución GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento	Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica
50	Decreto	1988	1999	POR EL CUAL SE APRUEBA EL REGLAMENTO GENERAL DE LA LEY N° 937/82 "DE METROLOGIA"	Todos	X		GC04 02 01 - Lectura de Medidores	Gerencia Comercial
51	Decreto	8127	2000	"POR EL CUAL SE ESTABLECEN LAS DISPOSICIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS QUE REGLAMENTAN LA IMPLEMENTACIÓN DE LA LEY N° 1535/89, "DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL ESTADO", Y EL FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA-SIAF".	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revaluación y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior GF09 01 01 - Pago a Proveedores GF09 01 02 - Gestión de Viáticos GF09 01 03 - Gestión de Fondo Fijo GF09 01 04 - Pagos de Impuestos y Tasas GF09 01 05 - Pago de Deuda Externa GF09 01 06 - Pago al Personal GF09 01 07 - Desembolso de Embargos Judiciales GF09 02 01 - Control de Ingresos GF09 02 02 - Cheques Rechazados GF09 02 03 - Arqueo y Cierre de Caja GF09 01 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 01 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 01 03 - Evaluación y Control de Presupuesto GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Contabilidad Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Lic. T. Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
52	Decreto	16880	2002	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 1.614/2000 "GENERAL DEL MARCO REGULATIVO Y TARIFARIO DEL SERVICIO PÚBLICO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LA REPUBLICA DEL PARAGUAY".	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional GC04 02 01 - Lectura de Medidores GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GREC06 01 01 - Construcción de Colectores de Alcantarillado GREC06 01 02 - Construcción de Conexiones Domiciliarias e Industriales GREC06 01 03 - Control de calidad aplicado a efluentes GREC06 02 01 - Mantenimiento del Sistema de Alcantarillado GREC06 02 02 - Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
53	Decreto	1249	2003	POR EL CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL REGIMEN DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN.	Todos	X		GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Usuario CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GCI16 01 01 - Plan Anual de Auditorías GCI16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GCI16 01 03 - Informe de Auditoría GCI16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GCI16 02 01 - Planes de Mejoramiento (PM) GCI16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo GCI16 03 01 - Avance de Plan de Mejoramiento (PM) GCI16 03 02 - Cumplimiento de las Recomendaciones Anexo II y III GCI16 03 03 - Mejora Continua	Gerencia Comercial Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Auditoría

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jorge R. Legat
Director
Gestión de la Calidad Institucional:
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
54	Decreto	20132	2004	QUE ESTABLECE NORMAS PARA LA ADMINISTRACIÓN, USO, CONTROL, CUSTODIA, CLASIFICACIÓN Y CONTABILIZACIÓN Y RÉGIMEN DE FORMULARIOS DE LOS BIENES DEL ESTADO PARAGUAYO Y REGLAMENTAN LAS FUNCIONES DE LA UNIDAD COMO ÓRGANO NORMATIVO Y DE LAS OFICINAS AFINES DE LAS ENTIDADES COMO ORGANISMOS OPERATIVOS.	Todos	X		GC08 01 01 - Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02 - Registros Contables GC08 01 03 - Conciliación de Cuentas Contables GC08 02 01 - Rendición de Cuentas GC08 02 02 - Incorporación y Baje de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03 - Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04 - Revajo y Depreciación de Bienes GC08 02 05 - Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01 - Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades del Interior GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Usuario	Dirección de Contabilidad
55	Decreto	7781	2006	QUE APRUEBA LOS PROCEDIMIENTOS Y MECANISMOS DE TRANSFERENCIAS DIRECTAS DEL TESORO NACIONAL A PROVEEDORES Y ACREEDORES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL.	Todos	X		GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica
56	Decreto	312	2018	POR EL CUAL SE MODIFICA LOS ARTICULOS 4º, 9º, 11º, 12º Y 26º DEL DECRETO N° 6539/2005 POR EL CUAL SE DICTA EL REGLAMENTO GENERAL DE TIMBRADO Y USO DE COMPROBANTES DE VENTA, DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS, NOTAS DE REMISIÓN Y COMPROBANTES DE RETENCIÓN Y SE ESTABLECEN NUEVAS DISPOSICIONES.	Todos	X		GC04 02 02- Facturación GC04 02 03- Catastro GC04 01 02- Recepción y Seguimiento a Reclamos	Gerencia Comercial
57	Decreto	10883	2007	POR LA CUAL SE ESTABLECE LAS FACULTADES, COMPETENCIAS, RESPONSABILIDADES Y MARCO DE ACTUACIÓN EN MATERIA DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO.	Todos	X		CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GCI16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica Auditoria
58	Decreto	962	2008	QUE APRUEBA LA IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP PARA ENTIDADES PÚBLICAS DEL PARAGUAY SUJETAS A LA LEY 1535.	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora	Dirección de Planeamiento y Gestión MECIP

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
59	Decreto	12318	2008	CREACIÓN DEL SISTEMA DE PAGO DE LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS	Todos	X	GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
60	Decreto	5517	2010	AMPLIA EL DECRETO N° 12453/08	Todos	X	GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
61	Decreto	5516	2010	POR LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE Y AMPLIA EL REGLAMENTO DE LA LEY N°1614/2000 "GENERAL DEL MARCO REGULADOR Y TARIFARIO DEL SERVICIO PÚBLICO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY" APROBADA POR DECRETO N°16980 DEL 02 DE OCTUBRE DE 2002.	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 01 - Lectura de Medidores GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GREC06 01 01 - Construcción de Colectores de Alcantarillado GREC06 01 02 - Construcción de Conexiones Domiciliarias e Industriales GREC06 01 03 - Control de calidad aplicado a efluentes GREC06 02 01 - Mantenimiento del Sistema de Alcantarillado GREC06 02 02 - Rehabilitación del Sistema de Alcantarillado GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia de Alcantarillado Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

Jose L. Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
62	Decreto	5516	2012	MODIFICA EL DECRETO REGLAMENTARIO N°18890	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
63	Decreto	10144	2012	POR EL CUAL SE CREA LA SECRETARÍA NACIONAL ANTICORRUPCIÓN DEPENDIENTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	Todos	X	CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 03 02 - Investigación y Elaboración de Informes sobre Denuncias CTA03 03 02 - Gestión de Denuncias e Investigación CTA03 03 05 - Gestión de Riesgos de Corrupción GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión - Dirección de Transparencia y Anticorrupción - Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica
64	Decreto	10517	2013	DECRETO N°10517/2013 "POR EL CUAL SE AUTORIZA A LA SECRETARÍA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN A DESARROLLAR, IMPLEMENTAR Y MONITOREAR EL SISTEMA DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN ENTRE INSTITUCIONES PÚBLICAS".	Todos	X	CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 03 02 - Investigación y Elaboración de Informes sobre Denuncias CTA03 03 02 - Gestión de Denuncias e Investigación GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Transparencia y Anticorrupción - Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
65	Decreto	954	2013	DECRETO N° 954 - POR EL CUAL SE MODIFICAN Y AMPLIAN LOS ARTÍCULOS 2º, 3º, 5º, 8º INCISO E), 9º, 10, 14 Y EL ANEXO DEL DECRETO N° 453 DE 2013, POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 294/1993 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL.	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
66	Decretos	453 y Modificatoria 954	2013	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 294/1993 "DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL" Y SU MODIFICATORIA, LA LEY N° 345/1994, Y SE DEROGA EL DECRETO N° 14.281/1996.	1,2,4,6,8	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Técnica Asesoría Jurídica
67	Decreto	4064	2015	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 5282/2014 DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Organica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 01 - Transparencia y Acceso a la Información Pública GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Comercial Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José A. Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
68	Decreto	6234	2016	Todos	X		CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 03 02- Investigación y Elaboración de Informes sobre Denuncias CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 03 02 - Gestión de Denuncias e Investigación GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GT14 03 01- Gestión de la Política de Seguridad de la Información GT14 03 02- Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información.GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GT14 03 03- Confidencialidad y Disponibilidad de la Información GT14 03 04- Gestión de Incidente Cibernético	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Seguridad de la Información
69	Decreto	5323	2016	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
70	Decreto	7052	2017	Todos	X		CTA03 01 02 - Coordinación de la Información a divulgar GA10 01 01 - Emisión de Órdenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jose T. Legal

Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
71	Decretos	7391	2017	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 3956/2009, "GESTIÓN INTEGRAL DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS EN LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY".	1,3,8,33,35,58,91,102,104,107,108	X		GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos.	Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa
72	Decreto	8709	2018	POR EL CUAL SE DISPONE LA AUTORIZACIÓN DEL "SISTEMA DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN" IMPLEMENTADO POR LA SECRETARÍA NACIONAL DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (SENATIC) EN LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS Y SE REGLAMENTAN SERVICIOS Y ASPECTOS RELATIVOS AL MISMO.	Todos	X		GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica
73	Decreto	8708	2018	POR EL CUAL SE DECLARA DE INTERÉS NACIONAL EL PORTAL DE DENUNCIAS Y SE APRUEBA SU IMPLEMENTACIÓN ASÍ COMO EL SISTEMA DE SEGUIMIENTO DE PROCESOS DE LA SENAC-SSPS	Todos	X		CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 02 - Investigación y Elaboración de Informes sobre Denuncias GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
74	Decreto	2274	2019	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 6207, DEL 22 DE OCTUBRE DE 2018, <<QUE CREA EL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN Y SE APRUEBA SU CARTA ORGANICA >>.	Art. 2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 46	X		CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 03 02 - Investigación y Elaboración de Informes sobre Denuncias CTA03 03 02 - Gestión de Denuncias e Investigación GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GTI14 03 01 - Gestión de la Política de Seguridad de la Información GTI14 03 02 - Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información. GTI14 03 03 - Confidencialidad y Disponibilidad de la Información GTI14 03 04 - Gestión de Incidente Cibernético	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Seguridad de la Información

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión

Jorge A. Legal
Director
Gestor de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
75	Decreto	2264	2024	Reglamentación de la Ley N° 7021/22 del 9 de diciembre de 2022, "De Suministro y Contrataciones Públicas"	Todos	X	GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones GA12 01 03 - Coordinación de Evaluación GA12 01 04 - Adjudicación GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías GA12 01 07 - Evaluación de Ofertas de Contratación Directa AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica UOC
76	Decreto	1269	2019	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 5211/2014 DE CALIDAD DEL AIRE	1,3	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
77	Decreto	2436	2019	POR EL CUAL SE CREA EL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) Y SE DISPONE SU IMPLEMENTACIÓN EN EL MADES.	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
78	Decreto	1837	2019	POR EL CUAL SE REGLAMENTA EL ART. 5° DE LA LEY 5146/2014 "QUE OTORGA FACULTADES ADMINISTRATIVAS A LA SECRETARÍA DEL AMBIENTE (SEAM) EN MATERIA DE PERCEPCIÓN DE CÁNONES, TASAS Y MULTAS".	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
79	Decreto	2991	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO SE LO DECLARA DE INTERÉS NACIONAL Y SE DISPONE SU APLICACIÓN OBLIGATORIA EN LAS INSTITUCIONES DEL PODER EJECUTIVO.	Todos	X	CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 03 - Rendición de cuentas a la ciudadanía CTA03 01 02 - Coordinación de la Información a divulgar GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión - Dirección de Transparencia y Anticorrupción - Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José N. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
80	Decreto	3891	2020	"POR EL CUAL SE ESTABLECEN LAS TARIFAS A SER APLICADAS POR LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY (ESSAP S.A.) PARA LA PROVISIÓN DE AGUA POTABLE ACUEDUCTO - CHACO CENTRAL"	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 02 - Facturación GC04 02 03 - Catastro GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión - Gerencia Comercial - Gerencia Redes - Gerencia Técnica
81	Decreto	4845	2021	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N.º 6582/2020, «DE LA REDUCCIÓN DE LA UTILIZACIÓN DE PAPEL EN LA GESTIÓN PÚBLICA Y SU REEMPLAZO POR EL FORMATO DIGITAL»	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
82	Decreto	7017	2022	POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY 3239/2007 DE LOS RECURSOS HÍDRICOS DEL PARAGUAY	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
83	Decreto	3182		POR EL CUAL SE REGLAMENTA EL IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL (IRE) ESTABLECIDO EN LA LEY N.º 6380/2019, «DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL»	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
84	Decreto	6105	2021	POR EL CUAL SE MODIFICAN LOS ARTICULOS 5°, 28, 31 Y 58 DEL ANEXO AL DECRETO N°3182/2019.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
85	Decreto	3107	2019	POR EL CUAL SE REGLAMENTA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
86	Decreto	8175	2022	POR EL CUAL SE MODIFICA EL ARTÍCULO 18 DEL ANEXO DEL DECRETO N.º 3107/2019, «POR EL CUAL SE REGLAMENTA EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) ESTABLECIDO EN LA LEY N.º 6380/2019, «DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL»	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestió.
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión Nº 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
87	Decreto	7795	2017	POR EL CUAL SE CREA EL SISTEMA INTEGRADO DE FACTURACIÓN ELECTRÓNICA NACIONAL (SIFEN)	Todos	X		GC04 02 02- Facturación GC04 02 03- Catastro GC04 01 02- Recepción y Seguimiento a Reclamos	Gerencia Comercial
88	Decreto	312	2018	POR EL CUAL SE MODIFICA LOS ARTICULOS 4º, 9º, 11º, 12º Y 26º DEL DECRETO Nº 6539/2005 "POR EL CUAL SE DICTA EL REGLAMENTO GENERAL DE TIMBRADO Y USO DE COMPROBANTES DE VENTA, DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS, NOTAS DE REMISIÓN Y COMPROBANTES DE RETENCIÓN" Y SE ESTABLECEN NUEVAS DISPOSICIONES.	Todos	X		GC04 02 02- Facturación GC04 02 03- Catastro GC04 01 02- Recepción y Seguimiento a Reclamos	Gerencia Comercial
89	Norma Paraguaya I.N.T.N	44	1970	INSTALACIONES DOMICILIARIAS DE DESAGUE SANITARIOS	Todos	X		GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictámenes y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia Técnica Asesoría Jurídica
90	Norma Paraguaya I.N.T.N	66	1972	INSTALACIONES DOMICILIARIAS DE AGUA POTABLE	Todos	X		GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento	Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica
91	Resolución	Nº 9 - Acta Nº 1582	1992	REGLAMENTO PARA USO DE LOS SERVICIOS DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y LA SOLICITUD DE LAS CONEXIONES DOMICILIARIAS A SER REALIZADAS POR LA CORPOSANA EN TODO EL TERRITORIO DE LA REPUBLICA	Todos		X	CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Organica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictámenes y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
92	Resolución del Ente Regulador de Servicios Sanitarios del Paraguay - ERSSAN.	Resolución N°3 - Acta N°37/02 Modificado por la Resolución N°4 - Acta N°95/04	2002	REGlamento DE CALIDAD EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO PARA CONCESIONARIOS	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 01 - Lectura de Medidores GC04 02 02 - Facturación GC04 02 03 - Catastro GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 03 - Control de Calidad en la distribución GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
93	Resolución del Ente Regulador de Servicios Sanitarios del Paraguay - ERSSAN.	Resolución N°1 - Acta N° 37	2002	REGlamento TARIFARIO PARA CONCESIONARIOS	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 02 - Facturación GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal

Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
94	Resolución del Ente Regulador de Servicios Sanitarios del Paraguay - ERSSAN.	Resolución N°5 - Acta N° 37/02 Modificado por la Resolución N°8 - Acta N° 95/04	2002	REGLAMENTO DEL USUARIO	Todos	X	GC04 01 01 - Recepción y Trámites de Solicitudes GC04 01 02 - Recepción y Seguimiento a Reclamos GC04 02 01 - Lectura de Medidores GC04 02 03 - Catastro GC04 02 02 - Facturación GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GC04 04 02 - Informes de Atención y Satisfacción del Cliente GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GA10 03 04 - Gestión de seguridad de instalaciones, bienes y valores humanos AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
95	Resolución MADES	222	2002	POR LA CUAL SE ESTABLECE EL PADRÓN DE CALIDAD DE LAS AGUAS EN EL TERRITORIO NACIONAL	Todos	X	GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 02 03 - Control de Calidad en la distribución GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
96	Resolución SEAM	222	2002	ESTABLECE EL PADRÓN DE CALIDAD DE LAS AGUAS EN EL TERRITORIO NACIONAL.	Todos	X	GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

Director

Gestión de la Calidad Institucional

MECIP - essap

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecte a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
97	Resolución de la Contraloría General de la República	677	2004	POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y SU REVISIÓN, Y SE ESTABLECE LA INFORMACIÓN A SER PRESENTADA A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA, A SUS EFECTOS.	Todos	X		CTA03 03 03 - Rendición de cuentas a la ciudadanía CO08 02 01 - Rendición de Cuentas	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Dirección de Contabilidad
98	Resolución del Ente Regulador de Servicios Sanitarios del Paraguay - ERSAN.	Resolución N°6 - Acta N° 37/02 Modificado por la Resolución N°4 - ACTA N° 95/04	2004	REGLAMENTO DE INFRACCIONES Y SANCIONES	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 02 - Facturación GC04 02 03 - Catastro GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 04 - Reducción del Índice de Agua no Contabilizada GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GA10 01 01 - Elaboración de Orden de Compra y/o Servicio GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prajudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
99	Resolución MADES	50	2006	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LAS NORMATIVAS PARA LA GESTIÓN DE LOS RECURSOS HÍDRICOS DEL PARAGUAY DE ACUERDO AL ARTÍCULO 26 DE LA LEY N° 1681/00 QUE CREA EL SISTEMA NACIONAL DEL AMBIENTE Y LA SECRETARÍA DEL AMBIENTE	Todos	X		GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prajudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocío Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jorge T. Legal

Director

Gerencia de la Calidad Institucional

MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
100	Resolución MADES	255	2006	POR LA CUAL SE ESTABLECE LA CLASIFICACIÓN DE LAS AGUAS SUPERFICIALES DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY	Todos	X	GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
101	Resoluciones MADES	2194	2007	POR LA CUAL SE ESTABLECE EL REGISTRO NACIONAL DE RECURSOS HÍDRICOS, EL CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS HÍDRICOS, Y LOS PROCEDIMIENTOS PARA SU IMPLEMENTACIÓN	Todos	X	GAP05 01 01 - Potabilización GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento	Gerencia de Redes - Gerencia Técnica
102	Resolución de la Contraloría General de la República	425	2008	POR LA CUAL SE ESTABLECE Y ADOPTA EL MECIP PARA LAS ENTIDADES PÚBLICAS DEL PARAGUAY COMO MARCO PARA EL CONTROL, FISCALIZACIÓN Y EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO.	Todos	X	GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora	MECIP
103	Resolución	485	2010	IMPLEMENTACIÓN DEL MECIP	Todos	X	CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora	Dirección de Planeamiento y Gestión MECIP
104	Resolución	216	2015	POR LA CUAL SE CREA LA OFICINA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y SE APRUEBA E IMPLEMENTA EL PROCEDIMIENTO DE RESPUESTAS A SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA.	Todos	X	CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal

Director

Gerente de la Calidad Institución:

MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
105	Resolución de la Contraloría General de la República	421	2015	POR EL CUAL SE APRUEBAN LOS FORMATOS PARA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES E INFORMES, A SER PRESENTADOS POR LA AUDITORIA INTERNAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GC16 01 01 - Plan Anual de Auditorías GC16 02 01 - Planes de Mejoramiento (PM) GC16 03 01 - Avance de Plan de Mejoramiento (PM)	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Redes Gerencia Administrativa Auditoría
106	Resolución	N°2 - Acta N°864	2016	POR LA CUAL SE ACOGE COMO MARCO REFERENCIAL LA RESOLUCIÓN SFP N° 1317 DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2015 " POR LA CUAL SE DISPONE QUE EL REGISTRO DE ASISTENCIA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS PERMANENTES, CONTRATADOS Y COMISIONADOS PARA SUS TRAMITACIONES, A SER REALIZADOS ANTE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA (SFP), SEAN A TRAVÉS DE LOS REGISTROS DE CONTROL TECNOLÓGICOS, EN LAS OFICINAS QUE CUENTAN CON RELOJES BIOMÉTRICOS.	Todos	X	GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
107	Resolución	Acta N° 341	2016	REGLAMENTO DE AGUA POTABLE (COMERCIAL)	Todos	X	GC04 02 02 - Facturación GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones GC04 03 01 - Instalación de Conexiones GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director

Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
108	Resolución de la Contraloría General de la República	377	2016	POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY - MECIP 2015.	Todos	X		CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictámenes y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora GCI16 03 03 - Mejora Continua GCI16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GCI16 01 03 - Informe de Auditoría GCI16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GCI16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo	Dirección de Planeamiento y Gestión Asesoría Jurídica MECIP Auditoría
109	Resolución de la Contraloría General de la República	211	2016	POR LA CUAL SE MODIFICAN PARCIALMENTE EL ARTICULO 2º DE LA RESOLUCIÓN AGPE N° 435/2014 Y EL FORMATO Y GUÍA PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO SEMESTRAL DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL A SER PRESENTADO POR LAS AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES A LA AUDITORÍA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO	Todos	X		GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora GCI16 03 02 - Cumplimiento de las Recomendaciones Anexo II y III.	MECIP – Auditoría
110	Resolución SICOM	152	2016	POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL DECRETO N° 3826, QUE DISPONE QUE LOS PROYECTOS INFORMATIVOS, CAMPAÑAS COMUNICACIONALES Y AVISOS DE TODO TIPO DE LAS DISTINTAS INSTITUCIONES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO DE LA NACIÓN, ENTIDADES DESCENTRALIZADAS, ENTES AUTÓNOMOS Y AUTÁRQUICOS, ENTIDADES PÚBLICA DE SEGURIDAD SOCIAL, EMPRESAS PÚBLICAS, ENTIDADES FINANCIERAS OFICIALES Y SOCIEDADES ANÓNIMAS EN LAS QUE EL ESTADO SEA SOCIO MAYORITARIO, DIRIGIDOS A LA CIUDADANÍA SOBRE TEMAS REFERENTES A LA GESTIÓN DEL GOBIERNO NACIONAL E INSTITUCIONAL DEBERÁN CONTAR CON LA APROBACIÓN DE LA SECRETARÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (SICOM), DEPENDIENTE DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA.	Todos	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano CTA03 01 01 - Plan de Comunicación Estratégico CTA03 01 02 - Coordinación de la Información a divulgar GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictámenes y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
111	Resolución de la Contraloría General de la República	290	2017	POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL USO DEL SISTEMA INTEGRADO DE LA AUDITORIA GENERAL DEL PODER EJECUTIVO - SIAGPE, PARA SU IMPLEMENTACIÓN EN LAS AUDITORIAS INTERNAS INSTITUCIONALES DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEPENDIENTES DEL PODER EJECUTIVO.	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. GC16 01 01 - Plan Anual de Auditorías GC16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GC16 01 03 - Informe de Auditoría GC16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GC16 02 01 - Planes de Mejoramiento (PM) GC16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo GC16 03 01 - Avance de Plan de Mejoramiento (PM) GC16 03 02 - Cumplimiento de las Recomendaciones Anexo II y III GC16 03 03 - Mejora Continua	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Auditoría
112	Resolución	Nº7 - Acta Nº 1149	2018	POR LA CUAL SE APRUEBA LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS CORRESPONDIENTES A HABILITACIÓN, DESEMBOLSO Y RENDICIÓN DE FONDO FIJO (CAJA CHICA)	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
113	Resolución	Nº 1 - Acta Nº 1093	2018	POR LA CUAL SE TOMA CONOCIMIENTO DEL AJUSTE TARIFARIO DE PROVISIÓN DE AGUA POTABLE DISPUESTO POR EL ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS - ERSSAN.	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 02 - Facturación GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica
114	Resolución	Nº 10 - Acta Nº 1149	2018	POR LA CUAL SE ESTABLECE LA IMPLEMENTACIÓN DE PROCEDIMIENTOS RELACIONADOS A LA CUSTODIA DE DOCUMENTACIONES REFERENTES A LICENCIAS Y PERMISOS AMBIENTALES	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
115	Resolución - ERSSAN	Nº 1 - Acta Nº 672	2018	POR LA CUAL SE APRUEBA EL CUADRO TARIFARIO Y TARIFAS CORRESPONDIENTE A LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GC04 02 02 - Facturación GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Aguas y Saneamiento GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica

Lic. Rocío Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Legal
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMATIVO

Versión N° 11

Nº: 42

NORMATIVO DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
116	Resolución - Guía de Controles Críticos de Ciberseguridad	277	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA LA GUÍA DE CONTROLES CRÍTICOS DE CIBERSEGURIDAD DEL MINISTERIO DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
117	Resolución MADES	251	2018	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LOS TÉRMINOS OFICIALES DE REFERENCIA PARA LA PRESENTACIÓN DE MAPAS TEMÁTICOS E IMAGEN SATELITAL: EL PROCESO DE ANÁLISIS CARTOGRAFICO DE LA DIRECCIÓN DE GEOMÁTICA; EN EL MARCO DE LA LEY 294/93 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL.	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
118	Resoluciones	Nº 3 - Acta Nº 1021	2018	POR LA CUAL SE INSTRUYE A TODAS LAS GERENCIAS Y ASESORÍAS DE LA ESSAP S.A. A INFORMAR EN FORMA PREVIA Y EN TIEMPO Y FORMA, A LA UNIDAD DE GESTIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL, DEPENDIENTE DE LA ASESORÍA DE PROYECTOS ESPECIALES, SOBRE LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS, OBRAS Y/O CUALQUIER VARIACIÓN SIGNIFICATIVA QUE SE REQUIERA INTRODUCIR A LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO SANITARIO	Todos		X GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
119	Resolución	733	2019	POR LA CUAL SE APRUEBA EL MODELO DE GOBERNANZA DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN.	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
120	Resolución MITIC	413	2019	POR LA CUAL SE APRUEBA LAS DIRECTIVAS DE CIBERSEGURIDAD PARA CANALES DE COMUNICACIÓN OFICIAL DEL ESTADO.	Todos	X	CTA03 01 02 - Coordinación de la Información a divulgar GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GT14 01 03 - Gestión de la plataforma tecnológica (mantenimiento y actualización)	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocío Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Jose V. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
121	Resolución MITIC	899	2019	POR LA CUAL SE ACTUALIZAN LOS CRITERIOS MÍNIMOS DE SEGURIDAD PARA EL DESARROLLO Y ADQUISICIÓN DE SOFTWARE, APROBADOS POR RESOLUCIÓN SENATICS N° 118/2018 DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2018.	Todos	X		GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GT114 01 01 - Desarrollo e implementación de sistemas de información.	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica Desarrollo y Administración de TIC
122	Resolución	N°13 - Acta N° 1301	2019	POR LA CUAL SE APRUEBA EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES (MOF) Y PERFIL DE CARGOS ACTUALIZADOS - QUE COMPLEMENTA AL ORGANIGRAMA INSTITUCIONAL APROBADO POR EL DIRECTORIO MEDIANTE RESOLUCIÓN N°1, CORRESPONDIENTE AL ACTA N° 1204/2019, DE FECHA 24 DE MAYO DE 2019	Todos		X	CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión - Gerencia Administrativa - Asesoría Jurídica
123	Resolución	N°3 - Acta N° 1212	2019	POR LA CUAL SE APRUEBA LA POLÍTICA DE CONTROL INTERNO DE LA ESSAP S.A.	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
124	Resolución	N°10 - Acta N° 1199	2019	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LAS FUNCIONES DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE LA ESSAP S.A.	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
125	Resolución	482	2019	POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS POR LA ESSAP Y SU DISTRIBUCIÓN CUANDO SEAN REQUERIDOS PARA LA UTILIZACIÓN DE LOS MISMOS, EN LOS SERVICIOS PARA LOS CUALES SON DESTINADOS	Todos		X	CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Redes
126	Resolución	N° 2 - Acta N° 1296	2019	PROCEDIMIENTO, RELIQUIDACIÓN DE FACTURACIÓN A USUARIOS DE GRAN ASUNCIÓN Y DEL INTERIOR	Todos		X	CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GC04 02 02 - Facturación GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial Gerencia Técnica
127	Resolución	N°2 - Acta N°1288	2019	POR LA CUAL SE AUTORIZA AL PRESIDENTE DEL DIRECTORIO LA SUSCRIPCIÓN DEL "CONVENIO INTERINSTITUCIONAL ENTRE LA ESSAP S.A. Y LA ARMADA PARAGUAYA"	Resolución N°2		X	GA10 02 04 - Gestión de seguridad de instalaciones, bienes y valores humanos	Dirección de Seguridad
128	Resolución	N°2 - Acta N° 1295	2019	SELECCIÓN E INDUCCIÓN DEL PERSONAL RECLUTAMIENTO EXTERNO PARA INCORPORACIÓN DEL PERSONAL	Todos		X	GTH02 01 02 - Selección e Incorporación	Gerencia de Talento Humano
129	Resolución	N°4 - Acta N° 1229	2019	SELECCIÓN E INDUCCIÓN DEL PERSONAL ELABORACIÓN DE ARCHIVO DE DOCUMENTOS PARA LEGAJOS	Todos		X	GTH02 01 08 - Administración de Legajos	Gerencia de Talento Humano

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Lic. T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional:
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
130	Resolución	N°2 - Acta N° 1296	2019	ADMINISTRACIÓN DE LEGAJOS - ASENTAR Y ARCHIVAR DOCUMENTOS AL LEGAJO DEL PERSONAL	Todos		X	GTH02 01 08 - Administración de Legajos	Gerencia de Talento Humano
131	Resolución	N°2 - Acta N° 1296	2019	PLANEACIÓN DEL PERSONAL - PLANIFICACIÓN DE RECURSOS HUMANOS PARA CUBRIR VACANCIAS EN LA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	Todos		X	GTH02 01 10 - Planeación del Personal	Gerencia de Talento Humano
132	Resolución	N°4 - Acta N° 1229	2019	EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO	Todos		X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GTH02 02 03 - Evaluación del Desempeño	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Talento Humano
133	Resolución	N°4 - Acta N° 1229	2019	INDUCCIÓN Y REINDUCCIÓN - INDUCCIÓN E INCORPORACIÓN DE NUEVOS FUNCIONARIOS, REINDUCCIÓN A LOS FUNCIONARIOS	Todos		X	GTH02 01 08 - Administración de Legajos GTH02 02 01 - Inducción y Reinducción	Gerencia de Talento Humano
134	Resolución de la Contraloría General de la República	147	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	X		CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GSCI15 01 01 - Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora GCI16 03 03 - Mejora Continua GCI16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GCI16 01 03 - Informe de Auditoría GCI16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GCI16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo	Dirección de Planeamiento y Gestión MECIP Auditoría
135	Resolución de la Contraloría General de la República	64	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° 2051/03 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS".	Todos	X		GSCI15 01 01 - Implementación del Componente Ambiente de Control GSCI15 01 02 - Implementación del Componente Control de Planificación GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación GSCI15 01 05 - Implementación del Componente Control de Mejora GCI16 01 02 - Ejecución de Trabajos de Auditoría GCI16 01 03 - Informe de Auditoría GCI16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio	MECIP - Auditoría
136	Resolución de la Contraloría General de la República	236	2026	"POR LA CUAL SE ACTUALIZA EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA EL REGISTRO Y CONTROL DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS DE VIÁTICOS, LA PLANILLA DE REGISTRO MENSUAL DE VIÁTICOS, SU MODELO E INSTRUCTIVO, LOS FORMULARIOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS POR BENEFICIARIO Y SUS INSTRUCTIVOS"	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Lic. T. Legal
Director
Subdirección de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
137	Resolución MADES	281	2019	"POR LA CUAL SE DISPONE EL PROCEDIMIENTO PARA EL ESTABLECIMIENTO DE LOS MÓDULOS: AGUA, PROYECTOS DE DESARROLLO, BIODIVERSIDAD Y CAMBIO CLIMÁTICO DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE"	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GA10 01 01 - Elaboración de Contratos de Compra y/o Servicio GA10 02 01 - GA10 03 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos.	Gerencia Técnica Gerencia Administrativa
138	Resolución MADES	356	2019	POR LA CUAL SE ESTABLECE EL REGLAMENTO DE TIPIFICACIONES DE LAS INFRACCIONES A LA LEGISLACIÓN AMBIENTAL	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
139	Resolución MADES	291	2019	POR LA CUAL SE AMPLIA Y SE COMBINAN LOS CONCEPTOS DE LA RESOLUCIÓN N° 244 DE FECHA 22/10/2013 POR LA CUAL SE ESTABLECEN LAS TASAS A SER PERCIBIDAS EN EL MARCO DE LA LEY 294/93 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL EN VISTA A LA APLICACIÓN DEL DECRETO REGLAMENTARIO N° 453/13 A LOS PROYECTOS INGRESADOS A LA SECRETARÍA DEL AMBIENTE.	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
140	Resoluciones	N° 8 - Acta N° 1265	2019	"POR LA CUAL SE APRUEBA EL MECANISMO Y DISPONIBILIDAD DE RECURSOS PARA PAGO DE TASAS ADMINISTRATIVAS AL MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE (MADES) POR PARTE DE LA ESSAP S.A."	Todos		X GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Técnica Asesoría Jurídica
141	Resolución	33	2019	POR LA CUAL SE APRUEBAN LOS FORMULARIOS DE DECLARACIÓN JURADA PARA LA LIQUIDACIÓN DE DETERMINADOS IMPUESTOS.	Todos		X GC08 01 01 - Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02 - Registros Contables GC08 01 03 - Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01 - Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02 - Incorporación y Baje de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03 - Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04 - Revaluó y Depreciación de Bienes GC08 02 05 - Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01 - Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
142	Resolución	MITIC N°346	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA E IMPLEMENTA EL REGLAMENTO DE REPORTE OBLIGATORIO DE INCIDENTES CIBERNÉTICOS POR PARTE DE LOS ORGANISMOS Y ENTIDADES DEL ESTADO (OEE), AL MINISTERIO DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.	Todos	X	GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GTI14 01 03 - Gestión de la plataforma tecnológica (mantenimiento y actualización)	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
143	Resolución	Resolución N°5 - Acta N° 1374	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA GUÍA DE CONTROLES CRÍTICOS DE CIBERSEGURIDAD, DEL REGLAMENTO DE REPORTE OBLIGATORIO DE INCIDENTES CIBERNÉTICOS Y DEL PROTOCOLO DE APLICACIÓN DE LA MODALIDAD DE TELETRABAJO EN EL SECTOR PÚBLICO.	Todos		X GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - GA10 03 01 - GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
144	Resolución PR/GPE	33	2020	RESOLUCIÓN DE LA GERENCIA DE PRESTACIONES ECONÓMICAS DEL INSTITUTO DE PREVISIÓN SOCIAL (IPS) SOBRE TRAMITES ON LINE EN LA PÁGINA WEB INSTITUCIONAL DEL IPS	Todos	X		GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
145	Resolución	Nº10 - Acta N° 1362	2020	ASISTENCIA AL PERSONAL	Todos		X	GTH02 01 09 - Asistencia y Bienestar del Personal	Gerencia de Talento Humano
146	Resolución	Nº 10 - Acta N°1362	2020	POR LA CUAL SE APRUEBAN LOS FORMATOS PRESENTADOS Y VALIDADOS POR EL COMITÉ DE CONTROL INTERNO, A TRAVÉS DEL ACTA CCI N° 07/2020, DE FECHA 24 DE JULIO DE 2020 Y REMITIDOS POR LA DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE LA CALIDAD INSTITUCIONAL MECIP, EN EL MARCO DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS - MECIP 2015	Todos		X	CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GC04 01 01 - Recepción y Trámites de Solicitudes GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GC04 03 02 - Verificación de Conexiones GC04 03 03 - Desconexiones y Reconexiones	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial
147	Resolución	Acta N°1377	2020	RESTRUCTURACION DE LA GERENCIA COMERCIAL	Todos		X	CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Organica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Comercial
148	Resolución	Nº 11 - Acta N° 1413	2020	PROCEDIMIENTO DESARROLLO E IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS	Todos	X		CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GT14 01 01 - Desarrollo e implementación de sistemas de información.	Dirección de Planeamiento y Gestión Desarrollo y Administración de TIC
149	Resolución	Nº 3 - Acta N° 1404	2020	PROCEDIMIENTO DE HABILITACIÓN Y ELIMINACIÓN DE PERFIL DE USUARIO	Todos	X		CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GT14 02 01 - Asistencia técnica al usuario GT14 02 02 - Administración de las cuentas de usuarios	Dirección de Planeamiento y Gestión Soporte Tecnológico
150	Resolución	Nº 228	2024	POR LA CUAL ESTABLECE LOS LINEAMIENTOS Y REGLAS GENERALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS COMITÉS DE SUMINISTRO PÚBLICO, EN EL MARCO DE LA LEY Nº 7021/2022 DE SUMINISTROS Y CONTRATACIONES PUBLICAS	todos	X		GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GC08 02 02 - Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático. GC08 02 05 - Inventario de Materiales en Stock GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto GF09 01 01 - Pago a Proveedores GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos	Gerencia de Redes - Dirección de Contabilidad Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
151	Resolución	Nº 3 - Acta N° 1404	2020	PROCEDIMIENTO GUARDA DE COPIA DE SEGURIDAD DIARIA, SEMANAL, MENSUAL Y ANUAL DE ARCHIVOS	Todos	X		CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GT14 01 02 - Administración de los sistemas de información.	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Tecnología de la Información
152	Resolución	Nº 9 - Acta N° 1233	2020	PROCEDIMIENTO ASISTENCIA TÉCNICA AL USUARIO	Todos	X		CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GT14 02 01 - Asistencia técnica al usuario GT14 02 02 - Administración de las cuentas de usuarios	Dirección de Planeamiento y Gestión Soporte Tecnológico
153	Resolución	Nº 7 - Acta N° 1305	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA LA CONFORMACIÓN DEL COMITÉ DE RENDICIÓN DE CUENTAS AL CIUDADANO (CRCO) DE LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY (ESSAP S.A.)	Todos		X	GSCI15 01 01- Implementación del Componente Ambiente de Control CTA03 03 01 - Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano.	MECIP Dirección de Transparencia y Anticorrupción

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José C. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
154	Resolución	N°4 - Acta N° 1306	2020	ROTACIÓN DEL PERSONAL - TRASLADO DE PERSONAL ENTRE DEPENDENCIAS	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
155	Resolución	N°3 - Acta N° 1404	2020	COMPENSACIÓN - RETENCIÓN DE SALARIOS POR EMBARGO JUDICIAL	Todos	X	GTH02 01 04 - Compensación	Gerencia de Talento Humano
156	Resolución	N°4 - Acta N° 1306	2020	CONTROL DE ASISTENCIA - CONTROL DE ASISTENCIA Y APLICACIÓN DE SANCIONES	Todos	X	GTH02 01 03 - Control de Asistencia GSCI15 01 04 - Implementación del Componente Control de Evaluación	Gerencia de Talento Humano MECIP
157	Resolución	N°5 - Acta N° 1736	2024	PLAN DE CAPACITACIÓN - ELABORACIÓN Y APROBACIÓN DE PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ANUAL	Todos	X	GTH02 02 02 - Plan de Capacitación CE01 01 03 - Diseño de la Estructura Orgánica y Funcional CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GSCI15 01 03 - Implementación del Componente Control de Implementación. GSCI15 01 01 - Implementación del Componente Ambiente de Control	Gerencia de Talento Humano Dirección de Planeamiento y Gestión MECIP
158	Resolución	N°11 - Acta N° 1413	2020	PLAN DE CAPACITACIÓN - EJECUCIÓN Y EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES DE FORMACIÓN	Todos	X	GTH02 02 02 - Plan de Capacitación GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables	Gerencia de Talento Humano Gerencia de Redes
159	Resolución	N°2 - Acta N° 1306	2020	POR LA CUAL SE ADOPTA EL MECANISMO DE APROBACIÓN DE DOCUMENTOS DE LA ESTRUCTURA DOCUMENTAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
160	Resolución	N°6 - Acta N° 1319	2020	POR LA CUAL SE REGLAMENTA LAS HORAS EXTRAORDINARIAS Y ADICIONALES DE LA JORNADA LABORAL DE LOS TRABAJADORES	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
161	Resolución	N°8 - Acta N° 1361	2020	POR LA CUAL SE APRUEBA EL PROTOCOLO DE TELETRABAJO Y LA UTILIZACIÓN DE PLATAFORMAS DIGITALES, PARA LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PLANIFICADAS EN EL MECIP	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
162	Resolución	N°6 - Acta N° 1360	2020	POR LA CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE LA RESOLUCIÓN N°6, DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2020, CORRESPONDIENTE AL ACTA N°1319/2020	Todos	X	GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos y maquinarias GTH02 01 03 - Control de Asistencia GTH02 01 04 - Compensación	Gerencia Administrativa Gerencia de Talento Humano
163	Resolución	N°3 - Acta N° 1404	2020	POR LO CUAL SE APRUEBA EL ACTA CCI N° 15/2020, EMANADO DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO, "QUE CONTIENE SEIS PROCEDIMIENTOS ELABORADOS EN EL MARCO DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS - MECIP 2015"	Artículo 4° - Aprobación del Procedimiento "Movimiento Interno de Bienes Patrimoniales" Artículo 5° - Aprobación del Procedimiento - Entrada de bienes Patrimoniales.	X	CO08 02 02 - Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático	Dirección de Contabilidad

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
164	Resolución de la Contraloría General de la República	250	2020	POR EL CUAL SE MODIFICA PARCIALMENTE LA RESOLUCIÓN CGR N° 677 DE FECHA 30/08/2004 POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA RENDICIÓN DE CUENTAS Y SU REVISIÓN, Y ESTABLECE LA INFORMACIÓN A SER PRESENTADA A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.	Todos	X	CTA03 03 03 - Rendición de cuentas a la ciudadanía GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas GCI16 02 02 - Enlaces con Organismos de Control Externo	Dirección de Transparencia y Anticorrupción Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
165	Resolución	277	2020	POR LA CUAL SE ACTUALIZA LA GUIA DE CONTROLES CRITICOS DE CIBER SEGURIDAD DEL MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Todos		X GT14 03 01- Gestión de la Política de Seguridad de la Información GT14 03 02- Supervisión de las normas, procedimientos y estándares de la Seguridad de la Información. GT14 03 03- Confidencialidad y Disponibilidad de la Información. GT14 03 04- Gestión de Incidentes Cibernéticos.	Seguridad de los Sistemas Informático
166	Resolución	N° 2 - Acta N° 1339	2020	"POR LA CUAL SE DELEGA AL GERENTE GENERAL, DR. CARLOS ANTONIO LÓPEZ R., LA FIRMA DE REPRESENTACIÓN PARA TRÁMITES ANTE EL MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE (MADES)	Todos		X GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Técnica Asesoría Jurídica
167	Resolución	Nº 9 - Acta Nº 1419	2021	POR LA CUAL SE APRUEBA LA REGLAMENTACIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA EL PAGO DE VIÁTICOS, MOVILIDAD, Y RENDICIÓN DE GASTOS A LOS FUNCIONARIOS PERMANENTES Y CONTRATADOS DE LA ESSAP S.A. Y PARA LAS PERSONAS PARTICULARES DESIGNADOS EN UNA COMISIÓN OFICIAL DE SERVICIOS, DENTRO DEL TERRITORIO NACIONAL O EN EL EXTERIOR DEL PAÍS.	Todos		X CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y órdenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia de Redes Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
168	Resolución	38	2020	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LOS PLAZOS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES JURADAS Y EL PAGO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.	Todos	X	GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revaluó y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dña Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José Legal
Director
Gestión de la Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP									
COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO									
COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO									
ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS								Año: 2026	
FORMATO: NORMOGRAMA								Versión Nº 11	
Nº: 42									
NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.									
El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.									
Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión Nº10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
169	Resolución	61	2020	POR LA CUAL SE ESTABLECEN DISPOSICIONES SOBRE EL IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL Y SE APRUEBAN LOS FORMULARIOS DE DECLARACIONES JURADAS PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revaluó y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
170	Resolución	Nº 03 - ACTA Nº 1934	2025	POR LA CUAL SE APRUEBA EL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS DE LA ESSAP S.A. CORRESPONDIENTE AL PERIODO 2026	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
171	Resolución	Nº 6 - Acta Nº 1945	2024	POR LA CUAL SE APRUEBAN EL PLAN DE TRABAJO ANUAL, IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE LA AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL DE LA ESSAP S.A., CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2026.	Todos		X	GC16 01 01 - Plan Anual de Auditorías GC16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GC16 01 03 - Informe de Auditoría GC16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GC16 02 01 - Planes de Mejoramiento (PM) GC16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo GC16 03 01 - Avance de Plan de Mejoramiento (PM) GC16 03 02 - Cumplimiento de las Recomendaciones Anexo II y III GC16 03 03 - Mejora Continua	Auditoría
172	Resolución	Nº 12 - Acta Nº 1423	2021	POR LA CUAL SE APRUEBAN LOS MANUALES DE PROCEDIMIENTOS DE GESTIÓN DE PAGOS Y GESTIÓN DE INGRESOS	Todos		X	CE01 01 04 - Diseño de Procedimiento GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
173	Resolución	Nº 11 - Acta Nº 1413	2021	MANUALES DE PROCEDIMIENTOS APROBADOS POR RESOLUCIÓN DE DIRECTORIO: ELABORACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL. ELABORACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL SEGUIMIENTO DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA). SEGUIMIENTO DEL PLAN ESTRATÉGICO.	Todos		X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional	Dirección de Planeamiento y Gestión

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

T. Legal
Director
Calidad de la Calidad Institución
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
174	Resolución	DNCP N.º 230	2025	POR LA CUAL SE REGLAMENTA LAS DISPOSICIONES GENERALES A LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN EN GENERAL REGIDOS POR LA LEY 7021/2025 "DE SUMINISTROS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS"	Todos – Art. 40 (Redes)	X	X	GC04 04 01 - Seguimiento de Contratos y Programas Comerciales GAP05 01 01 - Potabilización GAP05 01 02 - Control de la calidad en la potabilización GAP05 02 01 - Sistema de almacenamiento y bombeo de agua potable GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 02 03 - Control de Calidad en la distribución GAP05 03 01 - Mantenimiento de Planta de Tratamiento y Centros de Distribución GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GF09 01 15 - Gestión de la Evaluación del Sistema de Gestión de Calidad GF09 01 16 - Gestión de Adquisiciones GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto. GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos y maquinarias. GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones GA12 01 03 - Coordinación de Evaluación GA12 01 04 - Adjudicación GA12 01 05 - Contratos GA12 01 06 - Tratamiento de Garantías GA12 01 07 - Evaluación de Ofertas Licitación de Menor Cuantía AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultes AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Gerencia Comercial Gerencia de Operaciones Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa UOC Asesoría Jurídica
175	Resolución de la Contraloría General de la República	116	2021	POR LA CUAL SE ACTUALIZA EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA LA RENDICIÓN DE CUENTAS DE VIÁTICOS	Todos	X		CE01 01 04 - Diseño de Procedimientos GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 03 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 03 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos. AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos AJ13 01 02 - Supervisión y Seguimiento de Juicios AJ13 01 03 - Gestión de Dictamen y Consultas AJ13 01 04 - Gestión de Sumarios Administrativos a Funcionarios de la Institución AJ13 03 01 - Reclamos Prejudicial por Deudas Morosas AJ13 03 02 - Certificación de Deudas	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
176	Resolución MADES	322	2021	POR LA CUAL SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO Y LAS TASAS A SER PERCIBIDAS EN CONCEPTO DE OBSERVADO EN EL PROCESO DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL EN EL MARCO DE LA LEY 294/93 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL A TRAVÉS DEL MÓDULO PROYECTOS DE DESARROLLO.	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

Legal

Director

Gerencia de la Calidad Institución

MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión Nº 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N° 10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
177	Resolución MADES	306	2021	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LAS TASAS A SER PERCIBIDAS POR EL REGISTRO DE USOS Y APROVECHAMIENTO DE LOS RECURSOS HÍDRICOS IMPLEMENTADO POR EL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) — MÓDULO AGUA, EN EL MARCO DE LA LEY N° 3238/07 DE LOS RECURSOS HÍDRICOS	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
178	Resolución MADES	311	2021	POR LA CUAL SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 4%, 5% Y SE AMPLIA EL ARTÍCULO 11 DE LA RESOLUCIÓN N° 255 DE FECHA 21/08/2020 POR LA CUAL SE ESTABLECEN LOS REQUISITOS Y PROCEDIMIENTOS DE LA NOTA CONSULTA PARA LOS PROYECTOS Y/O ACTIVIDADES AMBIENTALES SOBRE EL REQUERIMIENTO DE PRESENTACIÓN DE UN EIAP, EDE O PGAG A TRAVÉS DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) EN EL MARCO DE APLICACIÓN DE LA LEY 294/93 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL Y SUS DECRETOS REGLAMENTARIOS.	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
179	Resolución MADES	196	2021	POR LA CUAL SE DISPONE EL PROCEDIMIENTO PARA LA IMPLEMENTACIÓN EN EL MÓDULO PROYECTOS DE DESARROLLO DE SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE (MADES)	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
180	Resolución MADES	145	2021	POR LA CUAL SE APRUEBA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SUB SISTEMA DE ASESORÍA JURÍDICA Y LA CARGA DIGITAL OBLIGATORIA DE LOS MÓDULOS: SUMARIOS — DICTÁMENES — JUDICIALES DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) DEL Y SE ESTABLECEN LOS PROCEDIMIENTOS PARA SU APLICACIÓN.	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
181	Resolución MADES	72	2021	POR LA CUAL SE DISPONE LA IMPLEMENTACIÓN Y LA CARGA DIGITAL OBLIGATORIA DEL MÓDULO "TRANSFORMADORES — ANEXO II" DONDE SE REALIZA EL REGISTRO DE EQUIPOS ELÉCTRICOS Y DESECHOS; EL DELINEAMIENTO Y LA DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS Y LA CARGA DE DATOS Y DOCUMENTOS EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) A SER EVALUADOS POR LA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL DE LA CALIDAD AMBIENTAL Y DE LOS RECURSOS NATURALES DEL Y SE ESTABLECEN LOS PROCEDIMIENTOS PARA SU APLICACIÓN.	Todos	X		GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
182	Resolución	N° 5 - Acta N° 1503	2021	POR LA CUAL SE APRUEBA EL ACTA C.C.I. N° 15/2021 DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO — MECIP 2015, EN LA EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA (ESSAP S.A.) (TABLERO DE PROCEDIMIENTOS OPERATIVOS VERSIONADOS)	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

Director
Calidad Institucional
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición	Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
					Externo	Interno		
183	Resolución	105	2021	POR LA CUAL SE DISPONEN MEDIDAS ADMINISTRATIVAS PARA LA EMISIÓN DE DOCUMENTOS TRIBUTARIOS ELECTRÓNICOS Y SE DESIGNAN A CONTRIBUYENTES COMO FACTURADORES ELECTRÓNICOS	Todos	X	GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
184	Resolución	N° 11 - Acta N° 1584	2022	POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN OPERATIVO INSTITUCIONAL (POI) 2022	Todos	X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
185	Resolución	N° 6 - Acta N° 1543	2022	POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL (PEI) 2022-2026	Todos	X	CE01 01 01 - Planeamiento Estratégico Institucional CE01 01 02 - Formulación del Plan Operativo Institucional CE01 02 01 - Seguimiento al Plan Operativo Institucional CE01 02 02 - Seguimiento de Plan Estratégico Institucional GTP07 02 02 - Gestión Social en Proyectos, Obras y Servicios Comerciales	Dirección de Planeamiento y Gestión Gerencia Técnica
186	Resolución de la Contraloría General de la República	605	2022	POR LA CUAL SE ESTABLECE LA GUÍA BÁSICA DE DOCUMENTOS DE RENDICIÓN DE CUENTAS QUE SUSTENTAN LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS DE LAS ENTIDADES SUJETAS DE CONTROL DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE REPÚBLICA.	Todos	X	GC08 02 01 - Rendición de Cuentas	Dirección de Contabilidad
187	Resolución DNCP	N° 454	2024	POR LA CUAL SE REGULA LA DETERMINACIÓN DE PRECIOS REFERENCIALES Y SU PUBLICIDAD EN LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN EN EL MARCO DE LA LEY N° 7021/22	Todos	X	GTP07 01 01 - Planificación de Proyectos de Obras de Agua y Saneamiento GTP07 02 01 - Fiscalización y Supervisión de Obras de Agua y Saneamiento GF09 01 15 - Gestión de la Evaluación del Sistema de Gestión de Calidad GF09 01 16 - Gestión de Adquisiciones GF09 03 01 - Elaboración de Presupuesto GF09 03 02 - Modificaciones Presupuestarias GF09 03 03 - Evaluación y Control del Presupuesto GA12 01 01 - Elaboración de Programa Anual de Contrataciones (PAC) GA12 01 02 - Convocatoria o llamados para Adquisiciones AJ13 01 01 - Elaboración de Contratos, Convenios, Proyectos de Ley y Reglamentos	Gerencia Técnica Gerencia Financiera Gerencia Administrativa Asesoría Jurídica
188	Resolución MADES	406	2022	POR LA CUAL SE ESTABLECEN CRITERIOS TÉCNICOS Y EL FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS DE PRESENTADOS EN EL MÓDULO "PROYECTO DE DESARROLLO" DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM) EN EL MARCO DE LA LEY 294/93 DE EVALUACIÓN DE IMPACTO AMBIENTAL Y SUS DECRETOS REGLAMENTARIOS.	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
189	Resolución MADES	260	2022	POR LA CUAL SE ESTABLECE EL PROCEDIMIENTO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE GESTIÓN AMBIENTAL EN EL MÓDULO PROYECTOS DE DESARROLLO, DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN AMBIENTAL (SIAM), DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE (MADES).	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica
190	Resolución MADES	135	2022	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LAS NOMENCLATURAS DE USO A SER UTILIZADAS EN LA PRESENTACIÓN DE LOS MAPAS TEMÁTICOS EN EL MÓDULO PROYECTOS DE DESARROLLO DEL SIAM EN EL MARCO DE LA LEY 294/93 Y SUS DECRETOS REGLAMENTARIOS	Todos	X	GTP07 02 03 - Gestión Ambiental en Proyectos y Obras	Gerencia Técnica

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A

Lic. Legu
Director
Gerencia de la Calidad Institucional
MECIP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
191	Resolución CGR	445	2024	POR LA CUAL SE APRUEBAN LOS LINEAMIENTOS DEL PLAN ANUAL DE TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD Y ÉTICA PÚBLICA, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY N° 7389/24, QUE ESTABLECE EL RÉGIMEN NACIONAL DE INTEGRIDAD, TRANSPARENCIA Y PREVENCIÓN DE LA CORRUPCIÓN DE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY Y SU ANEXO	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
192	Resolución	123	2022	POR LA CUAL SE ESTABLECEN DISPOSICIONES SOBRE EL CÁLCULO DE LOS ANTICIPOS DEL IRE RG E IRE SIMPLE Y SE APRUEBAN LOS FORMULARIOS DE DECLARACIÓN JURADA PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO BAJO DICHOS RÉGIMENES, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2022 EN ADELANTE.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
193	Resolución	N°14	2023	POR LA CUAL SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS Y PLAZOS LÍMITES DE PUBLICACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA ACTIVA ESTABLECIDAS EN EL ART. 8 LEY N°5282/14 DE LIBRE ACCESO CIUDADANO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA EN EL PORTAL DE TRANSPARENCIA DE LA SENAC	Todos	X		CTA03 03 01- Acceso a la Información a través del Portal de Transparencia e Interacción con el ciudadano.	Dirección de Transparencia y Anticorrupción
194	Resolución	38		POR LA CUAL SE ESTABLECEN LOS PLAZOS DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES JURADAS Y EL PAGO DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
195	Resolución	61		POR LA CUAL SE ESTABLECEN DISPOSICIONES SOBRE EL IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL Y SE APRUEBAN LOS FORMULARIOS DE DECLARACIONES JURADAS PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
196	Resolución	110	2021	POR LA CUAL SE APRUEBA EL FORMULARIO DE DECLARACIÓN JURADA PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL (IRE) VERSIÓN 2, Y SE MODIFICAN LOS ARTÍCULOS 11, 13 y 15 DE LA RESOLUCIÓN GENERAL N°88/2021 «POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL MÉTODO DE VALORACIÓN DE PRECIOS DISPUESTO EN EL NUMERAL 7 DEL ARTÍCULO 38 DE LA LEY N° 8.380/2019 «DE MODERNIZACIÓN Y SIMPLIFICACIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO NACIONAL»»	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de la Calidad Institución
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

N°: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
197	Resolución	39	2020	POR LA CUAL SE REGLAMENTA EL DECRETO N°3.107.	Todos	X		GC08 01 01- Mantenimiento de Plan de Cuentas GC08 01 02- Registros Contables GC08 01 03- Conciliación de Cuentas Contable GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
198	Resolución	N° 8 Acta N° 1734	2024	QUE REGLAMENTA LOS PAGOS DE VIATICOS Y MOVILIDAD A LOS FUNCIONARIOS PERMANENTES, CONTRATADOS, Y COMISIONADOS DE LA ESSAP S.A Y PERSONAS PARTICULARES	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
199	Resolución	DNIT N° 06/2024	2024	POR LA CUAL SE REGLAMENTA LA EMISIÓN DE DOCUMENTOS TRIBUTARIOS ELECTRÓNICOS A TRAVÉS DEL SISTEMA «EKUATIA» Y SE DISPONEN MEDIDAS ADMINISTRATIVAS	Todos	X		GC08 02 01- Rendición de Cuentas Contables GC08 02 02- Incorporación y Baja de Bienes de Uso al Sistema Informático GC08 02 03- Transferencia de Bienes y Activos Fijos GC08 02 04- Revalúo y Depreciación de Bienes GC08 02 05- Inventario de Materiales en Stock GC08 03 01- Distribución de Costos por cada etapa del proceso de Producción (centros de costo) Gran Asunción y Ciudades de Interior	Dirección de Contabilidad
200	Resolución	Resolución N° 8 – Acta N° 1843	2024	POR LA CUAL SE AUTORIZA LA REALIZACIÓN DE REUNIONES DE DIRECTORIO UTILIZANDO PLATAFORMAS DIGITALES SEGURAS, APROBACIONES DE FIRMAS DIGITALES DE ACTAS DE DIRECTORIO DE LA ESSAP S.A.	Todos		X	GD11 01 02 - Gestión de Archivo GD11 02 01 - Elaboración de Actas y Resoluciones del Directorio	Dirección de Gestión Documental
201	Contrato Colectivo	Homologado por el Ministerio de Justicia y trabajo año 2000	2000	CONTRATO COLECTIVO DE CONDICIONES DE TRABAJO	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
202	Estatuto	Escritura 291	2002	ESTATUTOS SOCIALES DE LA ESSAP S.A. - REGISTRO DE CONTRATOS N° 804, ESCRITURA: "AUMENTO DE CAPITAL- PROTOCOLIZACIÓN DE ASAMBLEAS EXTRAORDINARIAS Y ORDINARIA". NÚMERO: 669 - FECHA: 25/08/2020 - FOLIO: 1523 Y SGTES. - PROTOCOLO: COMERCIAL - SECC.: "A" - TESTIMONIO: PRIMERO	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
203	Reglamento	Resolución MJT N°603	2007	POR LA CUAL SE HOMOLOGA, LEGALIZA Y REGISTRA EL REGLAMENTO INTERNO DE CONDICIONES DE TRABAJO DE LA "EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A. (ESSAP S.A.) Y SUS TRABAJADORES"	Todos	X		TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
204	Manual de Auditoría	563	2019	POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL MANUAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL (MAGU) PARA LAS INSTITUCIONES PÚBLICAS SUJETAS A LA FISCALIZACIÓN Y CONTROL DE LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA.	Todos	X		GC16 01 01 - Plan Anual de Auditorías GC16 01 02 - Ejecución de Trabajo de Auditoría GC16 01 03 - Informe de Auditoría GC16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificatorio GC16 02 01 - Planes de Mejoramiento (PM) GC16 02 02 - Enlaces con Organismo de Control Externo GC16 03 01 - Avance de Plan de Mejoramiento (PM) GC16 03 02 - Cumplimiento de las Recomendaciones Anexo II y III GC16 03 03 - Mejora Continua	Auditoría
205	Disposición	DS N°01	2021	"POR ESTE MEDIO QUEDA SOCIALIZADO EL CUADRO DE RESPONSABILIDADES DE LOS PUESTOS DE GUARDIA"	Todos		X	GA10 02 04 - Gestión de seguridad de instalaciones, bienes y valores humanos	Dirección de Seguridad

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal
Director
Gestión de Calidad Institucional
MECIP - essap



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

N° de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
206	Circular	GAD-DTH N°015	2019	"SE RECUERDA A TODOS LOS FUNCIONARIOS DE LA ESSAP LOS HORARIOS DE INGRESO Y SALIDA POR LOS PORTONES DE LA AVDA. MCAL. LÓPEZ Y JOSÉ BERGES"	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
207	Circular	UGAS - GT N° 02	2019	A GERENCIA GENERAL, UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES, GERENCIA DE OPERACIONES DE ASUNCIÓN, GERENCIA DE OPERACIONES DE REGIONES DEL INTERIOR, GERENCIA DE REDES DE ASUNCIÓN Y ÁREA METROPOLITANA, GERENCIA ADMINISTRATIVA, GERENCIA TÉCNICA.	Todos		X	GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios GA10 02 02 - Administración de Transporte y Combustible GA10 02 03 - Mantenimiento, reparación y conservación de vehículos.	Gerencia Administrativa
208	Circular	DGCPETS 01	2020	COMUNICACIÓN DE VISACIÓN ON LINE DE REPOSOS MÉDICOS A TRAVÉS DEL PORTAL WEB DEL MSPYBS	Todos		X	GTH02 01 07 - Gestión de Licencias GTH02 01 08 - Asistencia y Bienestar del Personal	Gerencia de Talento Humano
209	Circular	DTH N°03	2020	COMUNICACIÓN DE LA NUEVA MODALIDAD DE LA VISACIÓN DE REPOSOS	Todos		X	GTH02 01 07 - Gestión de Licencias	Gerencia de Talento Humano
210	Circular	DTH N°04	2020	TRAMITES DE REPOSOS MÉDICOS	Todos		X	GTH 02 01 07 - Gestión de Licencias	Gerencia de Talento Humano
211	Circular	DTH N°20	2020	INFORMACIÓN SOBRE EL SERVICIO FUNERARIO BRINDADO POR LA ESSAP S.A. A LOS FUNCIONARIOS PERMANENTES Y SUS FAMILIARES	Funcionarios Permanentes		X	GTH 02 01 09 - Asistencia y Bienestar del Personal GA10 01 01 - Emisión de Ordenes de Compra y ordenes de Servicios. GA10 01 02 - Elaboración de Informe Técnico - Económico GA10 02 02 - Custodio de Bienes GA10 03 01 - Mantenimiento de Edificios y Servicios	Gerencia de Talento Humano - Gerencia Administrativa
212	Circular	GRAN N°03	2020	POR LA CUAL SE OBLIGA A TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA GERENCIA DE REDES A CUMPLIR CON TODAS LAS NORMAS VIGENTES ESTABLECIDA PARA LA RECEPCIÓN Y ENTREGA DE MATERIALES.	Todos		X	GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables	Gerencia de Redes

Lic. Rocio Duarte
MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas
Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCI Mecip - Essap S.A.

José L. Legat
Director
Gerencia de Calidad Institución
MECIP - ESSAP



MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO - MECIP

COMPONENTE CORPORATIVO DE CONTROL ESTRATÉGICO

COMPONENTE: DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

ESTÁNDAR: MODELO DE GESTIÓN POR PROCESOS

Año: 2026

FORMATO: NORMOGRAMA

Versión N° 11

Nº: 42

NORMOGRAMA DE LA ESSAP S.A.

El presente documento fue revisado de manera participativa con los diferentes sectores que forman parte del Mapa de Procesos de la Institución, cuyas evidencias obran en el archivo de la D.G.C.I. MECIP.

Nº de Orden	Jerarquía de la Norma	Número / Fecha/Año de expedición		Título y Descripción del documento	Artículo(s) que afecta a la ESSAP S.A.	Origen del Documento		SUBPROCESOS AFECTADOS Según Mapa de Procesos Versión N°10/2025	Dependencia Responsable de Aplicación
						Externo	Interno		
213	Circular	GRAN N°004	2020	POR LA CUAL SE OBLIGA A CUMPLIR CON TODAS LAS NORMAS VIGENTES ESTABLECIDAS PARA LA CONCESIÓN Y USO DE TARJETAS PARA ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS Y MAQUINARIAS DE LA GERENCIA DE REDES	Todos		X	GAP05 02 02 - Montaje de Redes de Agua Potable GAP05 03 02 - Mantenimiento de Redes de Agua Potables GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos	Gerencia de Redes
214	Circular	GORI N°01	2020	PROHIBICIÓN DE INGRESO DE PERSONAS AJENAS A LA PLANTA O PERSONALES QUE NO CUMPLAN FUNCIONES ESPECÍFICAS EN LA MISMA	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
215	Circular	14	2020	USO DE FORMULARIO PARA EL MOVIMIENTO DE BIENES DE USO (EQUIPOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS).	Todos		X	GAP05 03 01 - Mantenimiento de Planta de Tratamiento y Centros de Distribución GAP05 03 03 - Mantenimiento de Maquinarias y Equipos	Gerencia de Redes
216	Circular	DTH N°01	2021	QUE ESTABLECE, PLAN DE USUFRUCTO DE VACACIONES.	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
217	Circular	DTH N°02	2021	QUE ESTABLECE, REMISIÓN DE CRONOGRAMA DE ASISTENCIAS Y DIAGNOSTICO DE VULNERABILIDAD.	Todos		X	TODOS LOS SUBPROCESOS	Todos los sectores
218	Circular	UABP - DTH N° 01	2021	TRAMITES PARA ACCEDER AL SERVICIO DE SEPELIO	Todos		X	GTH02 01 07 - Gestión de Licencias	Gerencia de Talento Humano
219	Circular	UABP - DTH N° 02	2021	TRAMITES PARA SOLICITAR PERMISOS VARIOS	Todos		X	GTH02 01 07 - Gestión de Licencias	Gerencia de Talento Humano
220	Circular	UABP - DTH N° 03	2021	TRAMITES DE REPOSOS MÉDICOS	Todos		X	GTH02 01 07 - Gestión de Licencias	Gerencia de Talento Humano
221	Circular	DGD N° 01	2024	REQUISITOS PARA LA RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS EN MESA DE ENTRADA	Todos		X	GD11 01 03 - Gestión y Distribución de Expedientes de Mesa de Entrada Única	Gestión Documental
222	Circular	PR N° 01	2023	A TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA ESSAP S.A. QUE FUEREN ADMINISTRADORES DE CONTRATOS, QUE A PARTIR DE LA FECHA LAS RECEPCIONES DE BIENES DE USO ADQUIRIDO SE AFECTUARAN CONFORME LO ESTABLECEN EL DECRETO N° 20132 DE MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	Circular PR N° 01/2023		X	CI 16 01 04 - Otros trabajos de Auditoría (Vigilancia y Control), Corte Administrativo, Inventario, Convenio Modificado	Auditoría

Lic. Rocio Duarte

MECIP
essap

Lic. Dilia Rojas

Jefa de Unidad de
Control Estratégico y de Gestión
DGCi Mecip - Essap S.A.

José T. Legal

Director
Gestión de la Calidad Institución
MECIP - ESSAP