


			PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR					Código:	FR/AEC-AIN-25		
ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES			Sobre Riesgos en los Objetivos Institucionales, Macroprocesos, Procesos/Subprocesos y Actividades.					Revisión:	09		
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN			PRINCIPIO:		IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS						
MACROPROCESO DE APOYO:	Gestión de Control y Evaluación.		CODIGO: MA7		OBJETIVO DEL MACROPROCESO:	Evaluar los sistemas de control interno de la institución, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, determinar la razonabilidad de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legales y técnicas que la reglamenten.					
PROCESO:	Auditoría Interna		CODIGO: MA7.1		DEPENDENCIA RESPONSABLE:	AUDITORIA INTERNA			SIGLA:	AIN	
OBJETIVO DEL PROCESO:	Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.				CARGO RESPONSABLE:	AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL					
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS	ME 1.1 - PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTION MA 1.1 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA MA 1.2 - GESTION DE TALENTO HUMANO Y RESPONSABILIDAD SOCIAL			OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS	OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de control interno.						
Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
SUBPROCESO 1 MA/7.1.1 GESTION DE COORDINACIÓN Y CONTROL	Operaciones Rutinarias	Demora	Asegurar la planificación oportuna de los trabajos aprobados en el Plan de Trabajo Anual aprobado.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Desacuerdo	Verificar el cumplimiento de los objetivos establecidos para cada trabajo aprobado.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Incumplimiento	Garantizar el cumplimiento de los procedimientos establecidos y aprobados en los Programas de Auditoría.		Programa de Auditoría	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el Control	Semestral
SUBPROCESO 2 MA/7.1.2 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA	Corrupción	Dolo	Asegurar el cumplimiento de las actividades establecidas en los programas de trabajos aprobados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Incumplimiento	Generar cultura de sentido de pertenencia		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupción	Encubrimiento	Dejar constancia de verificación y aprobación de los trabajos realizados por la dependencia e incluir en el informe final.		Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupción	Presiones indebidas	Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
Operaciones no Rutinarias	Error	Determinar la veracidad de los documentos proveídos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral	

			PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR						Código:	FR/AEC-AIN-25	
			ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Sobre Riesgos en los Objetivos Institucionales, Macroprocesos, Procesos/Subprocesos y Actividades.						Revisión:	09	
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN				PRINCIPIO:		IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS					
MACROPROCESO DE APOYO:	Gestión de Control y Evaluación.		CODIGO: MA7		OBJETIVO DEL MACROPROCESO:	Evaluar los sistemas de control interno de la institución, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, determinar la razonabilidad de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legales y técnicas que la reglamenten.					
PROCESO:	Auditoría Interna		CODIGO: MA7.1		DEPENDENCIA RESPONSABLE:	AUDITORIA INTERNA			SIGLA:	AIN	
OBJETIVO DEL PROCESO:	Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente íntegro, transparente, eficiente y eficaz.				CARGO RESPONSABLE:	AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL					
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS	ME 1.1 - PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN MA 1.1 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA MA 1.2 - GESTIÓN DE TALENTO HUMANO Y RESPONSABILIDAD SOCIAL				OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS	OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de control interno.					
Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
			Prevención (3)	Mitigación (4)							
ACTIVIDAD 1 MA/7.1.2.1 - AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES	Corrupción	Presiones Indevidas	Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupción	Uso de Información Reservada	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Error	Determinar la veracidad de los documentos proveídos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
ACTIVIDAD 2 MA/7.1.2.2 - AUDITORIA PRESUPUESTARIA	Corrupción	Presiones Indevidas	Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Error	Determinar la veracidad de los documentos proveídos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupción	Uso de Información Reservada	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR							Código:	FR/AEC-AIN-25	
		ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Sobre Riesgos en los Objetivos Institucionales, Macroprocesos, Procesos/Subprocesos y Actividades.							Revisión:	09	
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN				PRINCIPIO:		IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS					
MACROPROCESO DE APOYO:	Gestión de Control y Evaluación.	CODIGO: MA7		OBJETIVO DEL MACROPROCESO:		Evaluar los sistemas de control interno de la institución, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, determinar la razonabilidad de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legales y técnicas que la reglamenten.					
PROCESO:	Auditoría Interna	CODIGO: MA7.1		DEPENDENCIA RESPONSABLE:		AUDITORIA INTERNA			SIGLA:	AIN	
OBJETIVO DEL PROCESO:	Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.			CARGO RESPONSABLE:		AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL					
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS	ME 1.1 - PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTION MA 1.1 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA MA 1.2 - GESTION DE TALENTO HUMANO Y RESPONSABILIDAD SOCIAL			OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS		OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de control interno.					
Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
			Prevención (3)	Mitigación (4)							
SUBPROCESO 3 MA/7.1.3 AUDITORIA DE GESTIÓN	Operaciones Rutinarias	Demora		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,90	0,785	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Desacierto	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupción	Falsedad		Informar con la verdad sobre los hechos verificados	Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
ACTIVIDAD 1 MA/7.1.3.1 - AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA	Operaciones Rutinarias	Desacierto	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Error		Corregir la acción equivocada y adquirir conocimientos	Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Omisión	Evitar la no presentación de informes		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
ACTIVIDAD 2 MA/7.1.3.2 - AUDITORIA INFORMATICA	Operaciones Rutinarias	Fallas	Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Demora		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Desacierto	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral

			PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR						Código:	FR/AEC-AIN-25		
			ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Sobre Riesgos en los Objetivos Institucionales, Macroprocesos, Procesos/Subprocesos y Actividades.						Revisión:	09		
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN			PRINCIPIO:			IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS						
MACROPROCESO DE APOYO:	Gestión de Control y Evaluación.		CODIGO: MA7			OBJETIVO DEL MACROPROCESO:	Evaluar los sistemas de control interno de la institución, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, determinar la razonabilidad de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legales y técnicas que la reglamenten.					
PROCESO:	Auditoría Interna		CODIGO: MA7.1			DEPENDENCIA RESPONSABLE:	AUDITORIA INTERNA			SIGLA:	AIN	
OBJETIVO DEL PROCESO:	Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente íntegro, transparente, eficiente y eficaz.			CARGO RESPONSABLE:	AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL							
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS	ME 1.1 - PLANIFICACIÓN Y CONTROL DE GESTIÓN MA 1.1 - ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, CONTABLE Y PRESUPUESTARIA MA 1.2 - GESTIÓN DE TALENTO HUMANO Y RESPONSABILIDAD SOCIAL			OBJETIVOS ESTRATÉGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS	OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de control interno.							
Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)	
			Prevención (3)	Mitigación (4)								
ACTIVIDAD 3 MA/71.3.3 - AUDITORIA ADMINISTRATIVA	Operaciones Rutinarias	Incumplimiento	Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones		Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,57	0,90	0,74	Mantener / Implementar el Control	Semestral	
	Operaciones Rutinarias	Demora	Cumplir con los compromisos en tiempo y forma		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral	
	Operaciones Rutinarias	Fallas	Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral	
SUBPROCESO 4 MA/7.1.4 - GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE	Operaciones no Rutinarias	Desacierto	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral	
	Operaciones no Rutinarias	Incumplimiento	Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral	
	Corrupción	Encubrimiento	Informar sobre todos los hechos conocidos y que pudieran implicar sanciones		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral	