

GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos.*(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)***MACROPROCESO DE APOYO: Gestión de Control y Evaluación****OBJETIVO:** Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.**PROCESO: MA 6.1 AUDITORIA INTERNA****OBJETIVO:** 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.**DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA****CARGO RESPONSABLE: DIRECTOR/A AUDITORIA INTERNA****OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS:****OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de contro interno.**

Sub Proceso 1 - Código	Actividades - Codigo	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(9) Rango de Tolerancia	(10) Periodicidad	(11) Responsable
MA 6.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA	MA 6.1.1.1 AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES	Verificar si los estados contables de la Institución presentan razonablemente su situación financiera, económica y patrimonial de acuerdo a lo establecido en las disposiciones legales vigentes y normas contables	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes, internos o externos.	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Analisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emision Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera
	MA 6.1.1.2 AUDITORIA PRESUPUESTARIA	Verificar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente.	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Analisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emision Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoria Financiera

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR									Código:	FR/GPP7-AIN_24
CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS											Revisión:	08
GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos.												
(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)												
Sub Proceso 2 - Código	Actividades	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(13) Rango de Tolerancia	(14) Periodicidad	(15) Responsable
MA 6.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN	MA 6.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA	Evaluar el sistema de control interno relacionado a los procesos de producción, recepción, despacho, transferencias de productos y almacenamiento en las distintas plantas e instalaciones, así como de las ventas en sus diferentes modalidades	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emisión Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
	MA 6.1.2.2 AUDITORIA INFORMATICA	Evaluar los sistemas de aplicación utilizados, las medidas de seguridad de la información, los procesos de mantenimiento de software y hardware.	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas.	De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emisión Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión

Petropar Paraguay		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR									Código:	FR/GPP7-AIN_24
CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS											Revisión:	08
GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos.												
(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)												
Sub Proceso 2 - Código	Actividades	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(13) Rango de Tolerancia	(14) Periodicidad	(15) Responsable
MA 6.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN	6.1.2.3 AUDITORIA ADMINISTRATIVA	Evaluar el sistema de control interno relacionado a los procesos de administracion de recursos humanos, estructura organizacional, definicion de manuales de funciones y procedimientos, planes y programas de la empresa, adquisicion de bienes de consumo, bienes de cambio, inversion fisica y servicios no personales	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Analisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emision Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
Sub Proceso 3 - Código	Actividades	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(13) Rango de Tolerancia	(14) Periodicidad	(15) Responsable
MA 6.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE	Revision de Informes	Evaluar las denuncias formales realizadas así como las observaciones de informes de Auditoría Financiera y de Gestión o de otro órgano de control externo, para el esclarecimiento de indicios de infracciones y de hechos punibles.	Analisis de la información inicialmente recibida	De Gestión	Analisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense
			Requerimiento de informes y documentos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Requerimiento de informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense
			Seguimiento de los informes y documentos	De Gestión	Seguimiento	Seguimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Seguimiento	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense

GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos.*(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)*

Sub Proceso 3 - Código	Actividades	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(13) Rango de Tolerancia	(14) Periodicidad	(15) Responsable
MA 6.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE	Borrador de Informe	Evaluar las denuncias formales realizadas así como las observaciones de informes de Auditoría Financiera y de Gestión o de otro órgano de control externo, para el esclarecimiento de indicios de infracciones y de hechos punibles.	Generar un borrador de informe	De Gestión	Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense
			Determinación de daños patrimoniales	De Gestión	Determinación de daños	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense
			Presentacion de Dictamens, conclusiones y recomendaciones	De Gestión	Informe final	Presentación de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Informe Final	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoria Forense

Elaborado por:

Fecha:

Revisado por:

Fecha:

Aprobado por:

Fecha: