

	PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR		Código:	FR/GPP-AIN-25
	FICHA DE PROCESO		Revisión:	09
			Página:	1 de 1
COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION		PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS		
MACROPROCESO DE APOYO: Gestión de Control y Evaluación		OBJETIVO DEL MACROPROCESO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.		
CODIGO: MA/7				
PROCESO: AUDITORIA INTERNA	CODIGO: MA/7.1.	DEPENDENCIA RESPONSABLE: AUDITORIA INTERNA	SIGLA: AIN	
		CARGO RESPONSABLE: AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL		
OBJETIVO DEL PROCESO: 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		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.				
INICIO: Planeación Anual de la Auditoria Interna Institucional		FINAL: Presentación de Informes Finales de Auditoria Interna		
PROVEEDORES	INSUMOS/ENTRADAS	PRODUCTOS/SALIDAS/RESULTADOS	CLIENTES	
- Direcciones, Gerencias y/o Niveles Equivalentes afectados al trabajo de Auditoria según Plan de Trabajo Anual y/o trabajos especiales autorizados por la máxima autoridad. - Dependencias de Auditoría Interna: - Unidad de Gestión y Control - Financiera - De Gestión - Forense	- Notas de Control Interno - Estados Contables y Antecedentes - Ejecución Presupuestaria y Antecedentes - Documentaciones e Informes requeridos para ejecutar el Programa de Trabajo - Denuncias formales, informes de Auditorias con indicios de irregularidades o hechos punibles	- Planeación - Encargo de Auditoria - Programa de Auditoria - Borrador de Informe con las Observaciones para descargo de los sectores afectados por el trabajo de Auditoria. - Informe Final - Reporte de Cumplimiento de las Recomendaciones - Reporte de Cumplimiento de los Planes de Mejoramiento.	- Presidencia de PETROPAR, sectores afectados al Informe, Auditoria General del Poder Ejecutivo (AGPE), Contraloría General de la República (CGR) - Auditor Interno	
RECURSOS	REPORTES E INFORMES	BASE LEGAL APLICABLE	INDICADORES	
Recursos Humanos, Equipos de Oficina e Informáticos, Útiles. Acceso a Internet.	Contemplados en el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna aprobado por Resolución de la Máxima Autoridad anualmente - Informe sobre la razonabilidad de los estados financieros –Decreto N°8127/2000 y Ley de PGN. - Informes de seguimiento de Recomendaciones y de Implementación de Planes de Mejoramiento por el Sistema de Gestión de Auditorias (SIAGPE) - Informe sobre el Grado de Implementación del MECIP-Resolución AGPE N°326/2019 - Presentación de documentaciones de Rendición de Cuentas establecidos en la Resolución CGR Ni 250/2020. - Informes Ordinarios y Extraordinarios en cumplimiento del Plan de Trabajo Anual aprobado por Resolución de la Máxima Autoridad de la Institución.	Ley Ni 1535 Fecha 31/12/1999; Ley Ni 2051 Fecha 21/01/2003; Ley N°7021 Fecha 09 diciembre 2022; Decreto Ni 13245 Fecha 23/05/2001; Decreto Ni 1249 Fecha 23/12/2003; Decreto Ni 10883 Fecha 11/09/2007; Decreto Ni 8333 Fecha 30/01/2012; Decreto Ni 7271 Fecha 06/06/2017; Decreto Ni 2992 Fecha 09/12/2019; Decreto Ni 9823 Fecha 11/08/2023, Decreto Ni 3248 - Anexo A Fecha 27/01/2025; Decreto Ni 7469 Fecha 18/07/2022; Resolución Ni 152 Fecha 07/11/2008; Resolución AGPE Ni 290 Fecha 01/09/2017; Resolución CGR Ni 583 Fecha 31/10/2019; Resolución PR/EJ Ni 138 Fecha 13/02/2017; Resolución PR/EJ Ni 1068 Fecha 12/12/2017; Resolución PR/EJ N.º 864/24 de fecha 14/10/24	Solicitud de documentos e informes, internos o externos. Análisis de documentaciones e informes Emisión Borrador de Informe	
CONTROLES EXISTENTES				
Control del cumplimiento del Plan y Cronograma Anual de Auditoria Interna Institucional. Control de Cumplimiento de los Programas de Trabajo conforme los procedimientos vigentes. Control de cumplimiento de los reportes de seguimiento y grados de avances de las acciones de mejora elaboradas conforme las recomendaciones de los diferentes tipos de auditorias realizadas durante el ejercicio.				