

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR		Código:	FR/GPP-AIN-24
		FICHA DE PROCESO		Revisión:	08
				Página:	1 de 2
COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION			PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS		
MACROPROCESO DE APOYO: Gestion de Control y Evaluacion			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 6					
PROCESO: AUDITORIA INTERNA		CODIGO: MA 6.1.	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 Equivales afectados al trabajo de Auditoria según Plan de Trabajo Anual y/o trabajos especiales autorizados por la máxima autoridad. - Departamentos de Auditoría: - 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. - Reporte de Cumplimiento 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, Utiles. 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 N° 250/2020. - Informes Ordinarios y Extraordinarios en cumplimiento del Plan de Trabajo Anual aprobado por Resolución de la Máxima Autoridad de la Institución.	Ley N° 1535 Fecha 31/12/1999; Ley N° 2051 Fecha 21/01/2003; Ley N°7021 Fecha 09 diciembre 2022; Decreto N° 13245 Fecha 23/05/2001; Decreto N° 1249 Fecha 23/12/2003; Decreto N° 10883 Fecha 11/09/2007; Decreto N° 8333 Fecha 30/01/2012; Decreto N° 7271 Fecha 06/06/2017; Decreto N° 2992 Fecha 09/12/2019; Decreto N° N° 1092 - Anexo A Fecha 29/12/2023; Decreto N° 7469 Fecha 18/07/2022; Resolución N° 152 Fecha 07/11/2008; Resolución AGPE N° 290 Fecha 01/09/2017; Resolución CGR N° 583 Fecha 31/10/2019; Resolución PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017; Resolución PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017; Resolución PR/DL N° 297 Fecha 20/10/2023.	Solicitud de documentos e informes, internos o externos. Analisis de documentaciones e informes Emision Borrador de Informe		



PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR

Código:

FR/GPP-AIN-24

FICHA DE PROCESO

Revisión:

08

Página:

1 de 2

COMPONENTE: CONTROL DE LA PLANIFICACION**PRINCIPIO: GESTIÓN POR PROCESOS****MACROPROCESO DE APOYO:** Gestion de Control y Evaluacion**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 6**PROCESO:** AUDITORIA INTERNA**CODIGO:** MA 6.1.**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**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.