

		PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR							Código:	FR/AR1-DFI-25	
		Identificación y Evaluación de Riesgos por Macroproceso, Proceso, Sub proceso y Actividades							Revisión:	09	
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN					PRINCIPIO: IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS						
MACROPROCESO DE APOYO:		Gestión Administrativa y Financiera			CODIGO: MA/1		OBJETIVO DEL MACROPROCESO:		Gestionar y administrar los recursos en forma oportuna y eficiente para asegurar el financiamiento de los planes y programas de la empresa, así como adquirir los bienes y servicios necesarios de acuerdo con el marco legal vigente.		
PROCESO:		Administración Financiera, Contable y Presupuestaria			CODIGO: MA/1.1		DEPENDENCIA RESPONSABLE:		DIRECCIÓN FINANCIERA		SIGLA: DFI
OBJETIVO DEL PROCESO:		• Administrar razonablemente la ejecución de los ingresos y egresos del presupuesto general de la Nación, de manera a cumplir con los planes estratégicos del ejercicio fiscal. • Administrar los fondos y valores de la empresa y mantener un equilibrio financiero en la cartera de créditos. • Presentar los Estados Financieros (situación económica, patrimonial) conforme a las normas contables.			CARGO RESPONSABLE:		DIRECTOR FINANCIERO				
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS		TRANSVERSAL A TODOS LOS PROCESOS.			OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS		OE 1/ PERSPECTIVA FINANCIERA - Aumentar la rentabilidad OE 2/ PERSPECTIVA FINANCIERA - Lograr Eficiencia Operativa y de Gestión				
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: MA1.1. GESTION CONTABLE	Demora	Operaciones Rutinarias	Establecer calendario de informes	Revisión continua de los documentos	Control de cumplimiento del calendario establecido	Preventivo	0,57	0,90	0,74	Replantear / Rediseñar el control	Agilizar los pedidos de informes a las áreas afectadas
	Fallas de Hardware	Operaciones NO Rutinarias	Gestionar la adquisición de equipos informáticos	Mantenimiento de equipos informáticos	Control de cumplimiento de los mantenimientos requeridos	Protección	0,67	0,70	0,69	Replantear / Rediseñar el control	Revisión de la DTI y adquisición de equipos informáticos
	Error	Operaciones Rutinarias	Control rutinario	Control cruzado de los registros	Verificación de las registraciones conforme las directrices establecidas.	Correctivo	0,67	0,90	0,79	Replantear / Rediseñar el control	Actualizar los procedimientos
	Colapso de telecomunicaciones	Operaciones NO Rutinarias	Resguardo de la información ante cortes continuos	Realizar backup semanal de la información	Disponer de generador propio	Preventivo	0,57	0,70	0,64	Replantear / Rediseñar el control	Agilizar las gestiones de reposición de líneas con el área de DTI
ACTIVIDAD:MA 1.1.1.1 PROCESO DE COSTOS	Desacuerdo	Operaciones NO Rutinarias	Evaluar estructura de costos	Revisión continua del proceso en el sistema SAP	Revisión de los informes con los datos de costos	Correctivo	0,67	0,70	0,69	Replantear / Rediseñar el control	Revisión a priori antes de emitir informe de datos de costos
ACTIVIDAD: MA1.1.3.2 CONCILIACION DE CUENTAS Y ANALISIS	Error	Operaciones Rutinarias	Verificación de los registros	Conciliación mensual de las cuentas contables	Realizar controles de conciliación de cuentas de las registraciones contables	Correctivo	0,57	0,70	0,64	Mantener / Implementar el control	
ACTIVIDAD:MA1.1.3.3 PROCESO DE COSTOS Y OPERACIONES CONTABLES MJT	Demora	Operaciones Rutinarias	Agilizar información	Revisión de la documentación	Agilizar los pedidos de informes a las áreas afectadas	Correctivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el control	
SUBPROCESO: MA1.1.1 GESTION PRESUPUESTARIA	Demora	Operaciones Rutinarias	Agilizar información	Revisión del anteproyecto	Agilizar los pedidos de informes a las áreas afectadas	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el control	
	Colapso de telecomunicaciones	Operaciones NO Rutinarias	Resguardo de la información ante cortes continuos	Realizar backup semanal de la información	Disponer de generador propio	Protección	0,57	0,70	0,64	Replantear / Rediseñar el control	Agilizar las gestiones de reposición de líneas con el área de DTI

ACTIVIDAD: MA1.1.1.1 OPERACIONES PRESUPUESTARIAS	Inexactitud	Operaciones Rutinarias	Verificación de los registros	Revisión del anteproyecto	Verificar estimaciones de costos de aquellos significativos	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Replantear / Rediseñar el control	Establecer procedimientos claros para la emisión de informes.
ACTIVIDAD: MA1.1.1.2 EJECUCION Y CONTROL PRESUPUESTARIA	Omisión	Operaciones Rutinarias	Control rutinario	Informe mensual de ejecución y estimación	Rotación y captación de personal para cubrir las otras áreas afines	Correctivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el control	
SUBPROCESO: MA1.1.2 GESTION SICO	Demora	Operaciones Rutinarias	Agilizar información	Agilizar la registración en el sistema SICO	Mantener un calendario mensual de informes periódicos proveídos por los distintos sectores, a fin de generar los balances mensuales en tiempo y forma según plazo de la DGCP.	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el control	
	Fallas de Hardware	Operaciones NO Rutinarias	Gestionar la adquisición de equipos informáticos	Mantenimiento de equipos informáticos	Control de calendario de mantenimientos establecido.	Protección	0,67	0,90	0,79	Replantear / Rediseñar el control	Revisión de la DTI y adquisición de equipos informáticos
ACTIVIDAD:MA1.1.2.1 REGISTRO DE FONDOS PROPIOS	Demora	Operaciones Rutinarias	Agilizar información	Agilizar la registración de obligaciones e ingresos en el sistema SICO	Mantener un calendario de informes periódicos proveídos por los distintos sectores, a fin de generar los balances mensuales en tiempo y forma	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el control	
ACTIVIDAD:MA1.1.2.2 MOVIMIENTOS DE GASTOS	Demora	Operaciones Rutinarias	Agilizar información	Agilizar la registración de obligaciones y egresos en el sistema SICO	Mantener un calendario de informes periódicos proveídos por los distintos sectores, a fin de generar los balances mensuales en tiempo y forma	Preventivo	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el control	
SUBPROCESO: MA1.1.4 GESTION IMPOSITIVA	Omisión	Operaciones Rutinarias	Control rutinario	Revisión de la documentación	Revisión periódica de los libros impositivos y los registros contables	Correctivo	0,57	0,70	0,64	Replantear / Rediseñar el control	Establecer procedimientos claros para la emisión de informes.
	Evasión	Corrupción	Capacitación continua	Control cruzado de los registros	Socialización del código de ética y buen gobierno	Protección	0,57	0,70	0,64	Replantear / Rediseñar el control	Establecer procedimientos claros para la emisión de informes.
ACTIVIDAD:MA1.1.4.1 LIQUIDACION DE IMPUESTOS	Omisión	Operaciones Rutinarias	Control rutinario	Revisión de la documentación	Revisión periódica de los libros impositivos y los registros contables	Correctivo	0,57	0,70	0,64	Replantear / Rediseñar el control	Establecer procedimientos claros para la emisión de informes.