


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: | <ul style="list-style-type: none"> • 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 | | |

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS
CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DEL RIESGO

| Subproceso / Actividades - Código | Objetivo / Propósito (1) | Riesgos (2) | | | Descripción (3) | Agente Generador (4) | Causa Probable (5) | Efectos (6) | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Calificación (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11) |
|---|---|------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|---|---|------------------|-------------|------------------|-----------------|---|
| | | Operaciones Rutinarias | Operaciones NO Rutinarias | CORRUPCIÓN | | | | | | | | | |
| SUBPROCESO: MA1.1. GESTIÓN CONTABLE | • Cumplir conforme a los plazos establecidos la elaboración y presentación de los Balance de Situación y General, Estado de Resultados y/o otros Informes Contables oficiales de PETROPAR requeridos por Instituciones Públicas y Privadas. | Demora | | | Tardanza en la información | Personas, entorno | Falta de provisión de informes de las áreas afectadas al cierre del balance, casos imprevistos | Daño de la información contable, pérdidas económicas, interrupción del trabajo contable | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir, establecer cronograma de cuadrillas laborales en la oficina |
| | | | Fallas de Hardware | | Defecto en los equipos | Equipo informático | Fallas en los equipos informaticos por obsolescencia | Interupción del servicio, daño a la información | 2 | 10 | 20 | Moderado | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| | • Verificar la correcta registración y documentos respaldatorios de las partidas contables que componen el Balance General y Estado de Resultados ajustados a los Principios y Normas Generales de Contabilidad. | Error | | | Acción equivocada | Personas | Desatencion y desconcentracion en las tareas asignadas | Sancion, daño de la información contable | 1 | 20 | 20 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| | | | Colapso de telecomunicaciones | | Fallas en la intercomunicacion | Equipos | Fallas en la líneas de comunicación en internet y de sistemas | Interupción del servicio, daño a la informacion | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD: MA 1.1.1.1 PROCESO DE COSTOS | • Determinación y análisis del costo del producto en base a los datos de importación y sus accesorios. | | Desacierto | | Equivocación para toma de decisiones | personas | Mala información del costeo que afectan en la determinación de alteraciones en los precios de productos comercializados | Pérdida económica, daño a la información, daño de imagen | 1 | 20 | 20 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD: MA1.1.1.2 CONCILIACION DE CUENTAS Y ANALISIS | • Disponer de la identificación y conciliación de las cuentas contables que conforman el Balance y Estado de Resultados y cumplimiento de las normas contables. | Error | | | Acción equivocada | Personas | Desatención y desconcentración en otras tareas | Daño de la información contable | 2 | 20 | 40 | Importante | Proteger la Institucion, compartir |

| Subproceso / Actividades - Código | Objetivo / Propósito (1) | Riesgos (2) | | | Descripción (3) | Agente Generador (4) | Causa Probable (5) | Efectos (6) | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Calificación (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11) |
|---|---|------------------------|-------------------------------|------------|--------------------------------|----------------------|---|--|------------------|-------------|------------------|-----------------|--|
| | | Operaciones Rutinarias | Operaciones NO Rutinarias | CORRUPCIÓN | | | | | | | | | |
| ACTIVIDAD:MA1.1.1.3 PROCESO DE COSTOS Y OPERACIONES CONTABLES MJT | • Mantener actualizado la registracion e imputacion contable de las cuentas que corresponden a la Planta MJT. | Demora | | | Tardanza en la información | Personas,entorno | Falta de provisión de informes para cierre de costos del mes y anual. | Daño de la información,sanción,interupción del trabajo | 1 | 10 | 10 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| SUBPROCESO: MA1.1.1 GESTION PRESUPUESTARIA | •Disponer de un presupuesto flexible que permita ejecutar el plan financiero acorde a las necesidades, para el cumplimiento de los objetivos y metas de la Institucion. | Demora | | | Tardanza en la informacion | Personas,entorno | Falta de provisión de informes de necesidades de las distintas gerencias para la elaboracion del anteproyecto, pandemia | Daño de la información,sanciones,daño de imagen | 1 | 10 | 10 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| | | | Colapso de telecomunicaciones | | Fallas en la intercomunicacion | Equipos | Fallas en la líneas de comunicación en internet y de sistemas | Interupción del servicio,daño a la información | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD: MA1.1.1.1 OPERACIONES PRESUPUESTARIAS | • Elaboración del Anteproyecto de Presupuesto anual y plurianual de Ingresos y Gastos; y programar el Plan Financiero conforme a la aprobacion del PGN.. | Inexactitud | | | Estimaciones equivocadas | Personas | Falta de ejecución conforme a lo programado en el plan financiero | Daño de la información | 2 | 10 | 20 | Tolerable | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD: MA1.1.1.2 EJECUCION Y CONTROL PRESUPUESTARIA | • Disponer de informes sobre nivel de ejecucion presupuestaria de ingresos y egresos y determinar la correcta aplicación de los códigos presupuestarios de acuerdo a su objeto de gastos, conforme a clasificador presupuestario. | Omisión | | | Dejar de hacer algo | Personas | Por sobrecarga de trabajo en otras tareas afines al Dpto. | Interupcion del servicio | 1 | 10 | 10 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| SUBPROCESO: MA1.1.2 GESTION SICO | • Disponer y mantener actualizado los informes generados por el SICO, para su remision a los distintos organos internos y externos. | Demora | | | Tardanza en la información | Personas,entorno | Por causas de falta de provision de informes de otros sectores y de enfermedad contagiosa, pandemia | Daño de la información | 1 | 20 | 20 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| | | | Fallas de Harware | | Defecto en los equipos | Equipo informatico | Fallas en los equipos informaticos por obsolescencia | Interupcion del servicio,daño a la informacion | 2 | 10 | 20 | Moderado | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD:MA1.1.2.1 REGISTRO DE FONDOS PROPIOS | • Disponer y mantener actualizado los registros e informes de ingresos generados por el SICO. | Demora | | | Tardanza en la información | Personas,entorno | Por causas de falta de provision de informes de otros sectores y de enfermedad contagiosa, pandemia | Daño de la información | 1 | 20 | 20 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |

| Subproceso / Actividades - Código | Objetivo / Propósito (1) | Riesgos (2) | | | Descripción (3) | Agente Generador (4) | Causa Probable (5) | Efectos (6) | Probabilidad (7) | Impacto (8) | Calificación (9) | Evaluación (10) | Medidas de Respuesta (11) |
|--|--|------------------------|---------------------------|------------|------------------------------------|----------------------|---|------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|--|
| | | Operaciones Rutinarias | Operaciones NO Rutinarias | CORRUPCIÓN | | | | | | | | | |
| ACTIVIDAD:MA1.1.2.2 MOVIMIENTOS DE GASTOS | • Disponer y mantener actualizado los registros e informes de gastos generados por el SICO | Demora | | | Tardanza en la información | Personas,entorno | Por causas de falta de provision de informes de otros sectores y de enfermedad contagiosa, pandemia | Daño de la información | 1 | 20 | 20 | Tolerable | Proteger la Institucion, compartir |
| SUBPROCESO: MA1.1.4 GESTION IMPOSITIVA | • Cumplir con las obligaciones fiscales y municipales en tiempo y forma. | Omisión | | | Dejar de hacer algo | Persona | No haber consignado algún dato en el Balance a ser presentado al Municipio y rectificaciones de DJ | Sanción y multas | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| | | | | Evasión | Indumplir con el pago de impuestos | Persona | Descuido de los documentos a registrar | Sanción y multas | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| ACTIVIDAD:MA1.1.4.1 LIQUIDACION DE IMPUESTOS | • Liquidar correctamente los impuestos en tiempo y forma. | Omisión | | | Dejar de hacer algo | Persona | No haber consignado algún dato en el Balance a ser presentado al Municipio y rectificaciones de DJ | Sanción y multas | 2 | 20 | 40 | Importante | Prevenir el riesgo, proteger la Institucion, compartir |
| TOTAL | | | | | | | | | | | 470 | | |