

Identificación y Evaluación de Riesgos por Macroproceso, Proceso, Sub proceso y Actividades.

AR 1

INSTITUCIÓN:	PETROLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)												
COMPONENTE:	CONTROL DE PLANIFICACIÓN 2022												
PRINCIPIO:	IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS												
MACROPROCESO:	Gestión Administrativa y Financiera												
PROCESO:	Administración Financiera, Contable y Presupuestaria												
	IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS												
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: MA1.1.1 GESTION CONTABLE	<ul style="list-style-type: none"> 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	Falla de provision de informes de las áreas afectadas al cierre del balance, casos imprevistos (pandemia).	Daño de la información contable, pérdidas económicas, interrupción del trabajo contable	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir, establecer cronograma de cuadrillas laborales en la oficina
	<ul style="list-style-type: none"> 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	Desatención y desconcentración en las tareas asignadas	Sancción, daño de la información contable	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución, compartir
			Colapso de telecomunicaciones		fallas en la intercomunicación	Equipos	Fallas en la líneas de comunicación en internet y de sistemas	Interrupción del servicio, daño a la información	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir

REVISION 6

CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DEL RIESGO

Lic. Salvador R. Meza
Jefe Int. Dpto. de Patrimonios
DFI - PETROPAR

Lic. RAFAEL GONZALEZ C.
Jefe Unidad de Gestión Administrativa
Dirección Financiera - PETROPAR

Msc. Mirian E. Ayala
Directora Financiera
PETROPAR

Lic. Rafael González C.
Jefe Unidad de Gestión Contable
Dirección Financiera - PETROPAR

Lic. Rafael González C.
Jefe Unidad de Gestión Administrativa
Dirección Financiera - PETROPAR

C.P. Irma Vargas
Jefa Administrativa
Unidad de Gestión y Control de MECIP
PETROPAR

Página 1

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.		Desaciento			Equívoco en la toma de decisiones	personas	Mal información del costo que afectan en la determinación de alteraciones en los precios de productos comercializados	Perdida económica, daño a la información, daño de imagen	1	20	20	Tolerable	Proteger la institución, 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	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución, compartir
ACTIVIDAD:MA1.1.1.3 PROCESO DE COSTOS Y OPERACIONES CONTABLES MJT	• Mantener actualizado la registración e imputación 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, interrupción del trabajo	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución, compartir
SUBPROCESO: MA1.1.2 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 Institución.		Demora			Tardanza en la información	Personas, entorno	Falta de provisión de informes de necesidades de las distintas gerencias para la elaboración del anteproyecto, pandemia	Daño de la información, sanciones, daño de imagen	1	10	10	Tolerable	Proteger la institución, compartir
						Fallas en la intercomunicación	Equipos	Fallas en la línea de comunicación en internet y de sistemas	Interrupción del servicio, daño a la información	2	20	40	Importante	Prevenir el riesgo, proteger la institución, compartir

Lic. Salvador R. Meza
Jefe Int. Dpto. de Patrimonio
DFI - PETROPAR

Dr. Diana Quilla
Jefe Int. Unidad de Gestión Contable
PETROPAR

Lic. RAFAEL GONZALEZ
Jefe Unidad de Gestión Administrativa
Dirección Financiera - PETROPAR

MSc. Myriam E. Ayala
Directora Financiera
PETROPAR

C.P. Diana Vázquez
Jefa Interina
Unidad de Gestión y Control de MECIP
PETROPAR

ACTIVIDAD: MA1.1.2.1 OPERACIONES PRESUPUESTAR IAS	• Elaboración del Anteproyecto de Presupuesto anual y pluriannual de Ingresos y Gastos, y programar el Plan Financiero conforme a la aprobación del PGN.	Inexactitud			Estimaciones equivocadas	Personas	Falta de ejecución conforme a lo programado en el plan financiero	Daño de la información	2	10	20	Moderado	Prevenir el riesgo, proteger la Institución, compartir
ACTIVIDAD: MA1.1.2.2 EJECUCION Y CONTROL PRESUPUESTAR IA	• Disponer de informes sobre nivel de ejecución 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.	Interrupción del servicio	1	10	10	Tolerable	Proteger la Institución, compartir
SUBPROCESO: MA1.1.3 GESTION SICO	• Disponer y mantener actualizado los informes generados por el SICO, para su remisión a los distintos organos internos y externos.	Demora	Fallas de Hardware		Tardanza en la información	Personas, entorno	Por causas de falta de provisión de informes de otros sectores y de enfermedad contagiosa, pandemia	Daño de la información	1	20	20	Tolerable	Proteger la Institución, compartir
ACTIVIDAD:MA1.1.3.1 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 provisión de informes de otros sectores y de enfermedad contagiosa, pandemia	Daño de la información	1	20	20	Tolerable	Proteger la Institución, compartir

Mg. Salvador R. Meza
Jefe Int. Dpto. de Patrimonio
DFI-PETROPAR

Ing. German Quilla
Jefe Int. Unidad de Gestión Contable
PETROPAR

Lto. RAFAEL GONZALEZ C.
Jefe Unidad de Gestión Asistencial
Dirección Financiera - PETROPAR

MSc. Myrian E. Ayala
Directora Financiera
PETROPAR

C. O. Víctor Vázquez
Jefe Interina Unidad de Gestión y Control de MECIP
PETROPAR