

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

C. Componente de Control de la Implementación

C.1. Control Operacional

C.1.2. Procedimientos

DP - Diseño de Procedimientos

(Documento de referencia - Formato 93 - Manual de Implementación - MECIP)

MACROPROCESO DE APOYO: Gestión de Control y Evaluación.

OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.

PROCESO: M.A.5.1 AUDITORIA INTERNA

OBJETIVO: 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.

SUB PROCESO: MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE

OBJETIVO: Evaluar las denuncias formales realizadas así como las observaciones de informes de Auditoría Financiera y de Gestión o de otro órgano de control externo, para el esclarecimiento de indicios de infracciones y de hechos punibles.

No.	Actividades	Tareas	Método	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
1	Revision de Informes	Analisis de la Informacion inicialmente recibida	Verificación de los hechos aportados	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Requerimiento de informes y documentos	Solicitar las denuncia de terceros, denuncia de funcionarios, informes de auditoria, informacion de prensa	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	
2	Borrador de Informe	Elaborar borrador de Informes	Analisis de los informes requeridos y documentos a la vista se genera un borrador de informe donde se expone con claridad los hechos detectados y las evidencias que surgan	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Presentacion de informes conclusivos	Presentación de dictamen, donde se expone los hallazgos, conclusiones y recomendaciones	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	
Elaborado por:					Fecha:	291123
Revisado por:					Fecha:	051223
Aprobado por:					Fecha:	111223

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

C. Componente de Control de la Implementación

C.1. Control Operacional

C.1.2. Procedimientos

DP - Diseño de Procedimientos

(Documento de referencia - Formato 93 - Manual de Implementación - MECIP)

MACROPROCESO DE APOYO: Gestión de Control y Evaluación.

OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.

PROCESO: M.A.5.1 AUDITORIA INTERNA

OBJETIVO: 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.

SUB PROCESO: MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE

OBJETIVO: Evaluar las denuncias formales realizadas así como las observaciones de informes de Auditoría Financiera y de Gestión o de otro órgano de control externo, para el esclarecimiento de indicios de infracciones y de hechos punibles.

No.	Actividades	Tareas	Método	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
1	Revision de Informes	Analisis de la Informacion inicialmente recibida	Verificación de los hechos aportados	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Requerimiento de informes y documentos	Solicitar las denuncia de terceros, denuncia de funcionarios, informes de auditoria, informacion de prensa	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	
2	Borrador de Informe	Elaborar borrador de Informes	Analisis de los informes requeridos y documentos a la vista se genera un borrador de informe donde se expone con claridad los hechos detectados y las evidencias que surgan	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Presentacion de informes conclusivos	Presentación de dictamen, donde se expone los hallazgos, conclusiones y recomendaciones	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	
Elaborado por:					Fecha:	2 9 1 1 2 3
Revisado por:					Fecha:	0 5 1 2 2 3
Aprobado por:					Fecha:	1 1 1 2 2 3

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

C. Componente de Control de la Implementación

C.1. Control Operacional

C.1.2. Procedimientos

DP - Diseño de Procedimientos

(Documento de referencia - Formato 93 - Manual de Implementación - MECIP)

MACROPROCESO DE APOYO: Gestión de Control y Evaluación.

OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.

PROCESO: M.A.5.1 AUDITORIA INTERNA

OBJETIVO: 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.

SUB PROCESO: MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE

OBJETIVO: Evaluar las denuncias formales realizadas así como las observaciones de informes de Auditoría Financiera y de Gestión o de otro órgano de control externo, para el esclarecimiento de indicios de infracciones y de hechos punibles.

No.	Actividades	Tareas	Método	Registros Aplicables	Procedimientos Asociados	Cargo Responsable
1	Revision de Informes	Analisis de la Informacion inicialmente recibida	Verificación de los hechos aportados	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Requerimiento de informes y documentos	Solicitar las denuncia de terceros, denuncia de funcionarios, informes de auditoria, informacion de prensa	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	
2	Borrador de Informe	Elaborar borrador de Informes	Analisis de los informes requeridos y documentos a la vista se genera un borrador de informe donde se expone con claridad los hechos detectados y las evidencias que surgan	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	Jefe del Departamento de Auditoria Forense
		Presentación de informes conclusivos	Presentación de dictamen, donde se expone los hallazgos, conclusiones y recomendaciones	Programa de Auditoria	Resolución PR/EJ N°138/17, Manuales de procedimiento de la Auditoria Interna	

Elaborado por:

Carlos Ruiz Díaz
Jefe Interino
Depto. Auditoria Forense

C.P. Enrique Franco
Jefe Int. Unidad de Gestión y Control
Auditoria Interna
PETROPAR

Fecha:

2 9 1 1 2 3

Revisado por:

C.P. Enrique Franco
Jefe Int. Unidad de Gestión y Control
Auditoria Interna
PETROPAR

Fecha:

0 5 1 2 2 3

Aprobado por:

Lic. Arnold Saguer A.
Auditor Interno
PETROPAR

Lic. Wilmar Wilka
Gerente General
PETROPAR

Fecha:

1 1 1 2 2 3