



| DISEÑO Y EFECTIVIDAD DE CONTROLES                                  |                                  |                           |                |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                     |              |                |                                   | DEC                    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------------------|------------------------|
| INSTITUCIÓN:                                                       | PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)  |                           |                |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                     |              |                |                                   |                        |
| COMPONENTE:                                                        | CONTROL DE IMPLEMENTACIÓN        |                           |                |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                     |              |                |                                   | REVISIÓN 6             |
| PRINCIPIO:                                                         | CONTROL OPERACIONAL              |                           |                | ELEMENTO: POLÍTICAS OPERACIONALES                              |                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                     |              |                |                                   |                        |
| MACROPROCESO:                                                      | Gestión de Control y Evaluación. |                           | CÓDIGO: MA 5   |                                                                | OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente íntegro, transparente, eficiente y eficaz.                                                                         |               |                     |              |                |                                   |                        |
| PROCESO:                                                           | Auditoría Interna                |                           | CÓDIGO: MA 5.1 |                                                                | 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. |               |                     |              |                |                                   |                        |
| Subproceso / Actividades - Código                                  | Riesgos (1)                      |                           |                | CONTROLES DE RIESGOS POR PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |               | Tipo de Control (4) | Eficacia (5) | Eficiencia (6) | Efectividad (7)                   | Criterio de Acción (8) |
|                                                                    | Operaciones Rutinarias           | Operaciones No Rutinarias | CORRUPCIÓN     | Prevención (2)                                                 | Mitigación (3)                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                     |              |                |                                   |                        |
| SUBPROCESO 2<br>MA 5.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN                      | Demora                           |                           |                |                                                                | Cumplir con los compromisos en tiempo y forma                                                                                                                                                                                                                      | De Protección | 0,67                | 0,9          | 0,79           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Desacato                         |                           |                | Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Preventivo    | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    |                                  |                           | Falsedad       |                                                                | Informar con la verdad sobre los hechos verificados                                                                                                                                                                                                                | De Protección | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
| ACTIVIDAD 1<br>MA 5.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA | Desacato                         |                           |                | Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Preventivo    | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Error                            |                           |                |                                                                | Corregir la acción equivocada y adquirir conocimientos                                                                                                                                                                                                             | De Protección | 0,67                | 0,9          | 0,79           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Omisión                          |                           |                | Evitar la no presentación de informes                          |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Preventivo    | 0,67                | 0,9          | 0,79           | Mantener / Implementar el Control |                        |
| ACTIVIDAD 2<br>MA 5.1.2.2 AUDITORIA INFORMATICA                    | Fallas                           |                           |                | Evitar que los equipos informaticos queden desprotegidos       |                                                                                                                                                                                                                                                                    | De Protección | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Demora                           |                           |                | Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados | Cumplir con los compromisos en tiempo y forma                                                                                                                                                                                                                      | Preventivo    | 0,67                | 0,9          | 0,79           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Desacato                         |                           |                | Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones              |                                                                                                                                                                                                                                                                    | De Protección | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
| ACTIVIDAD 3<br>5.1.2.3 AUDITORIA ADMINISTRATIVA                    | Incumplimiento                   |                           |                | Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones              |                                                                                                                                                                                                                                                                    | De Protección | 0,57                | 0,9          | 0,74           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Demora                           |                           |                | Evitar que los equipos informaticos queden desprotegidos       | Cumplir con los compromisos en tiempo y forma                                                                                                                                                                                                                      | Preventivo    | 0,67                | 0,9          | 0,79           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    | Fallas                           |                           |                | Evitar que los equipos informaticos queden desprotegidos       |                                                                                                                                                                                                                                                                    | De Protección | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
| SUBPROCESO 3<br>MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE              |                                  | Desacato                  |                | Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones              |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Preventivo    | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    |                                  | Incumplimiento            |                |                                                                | Informar sobre todos los hechos conocidos y que pudieran implicar sanciones                                                                                                                                                                                        | Preventivo    | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |
|                                                                    |                                  |                           | Encubrimiento  |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                    | De Protección | 1,00                | 0,9          | 0,95           | Mantener / Implementar el Control |                        |

*[Firma]*  
Hely David Galindo  
Dpto. A. Forense.

*[Firma]*  
Mauro J. Peralta  
C.P. María José Peralta  
Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión  
Auditoría Interna  
PETROPAR

*[Firma]*  
C.P. LUISA VARGAS  
Jefa Interina  
Unidad de MECIP  
Control de PETROPAR

*[Firma]*  
Cecilia  
COORDINADORA  
Dpto. G.S. y M.S.

*[Firma]*  
C.P. Enrique Franco  
Jefe Int. Oficina de Gestión y Control  
Auditoría Interna  
PETROPAR

*[Firma]*  
Lic. Juan Carlos Fretes M.  
Auditor Interno  
PETROPAR

*[Firma]*  
Abg. César Morínigo  
Gerente General  
PETROPAR