Lic. Juan Carlos Fretes M. Auditor Interno	uan Carlos Fre	Lic. Ji	ntrol	Little Janeo Little Gestion y Control Additoria Interna PETROPAR	Jets Interior y Jets Interior	2 tomperives/ospring		C.P. Maria José Peralta Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión Auditoría Interna PETROPAR		Are terrici addici-
Mapfener / Implementar el Control	9,85	0,70	1,00	Preventivo		Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas/	>		Fallas de Software	
Mantener / Implementar el Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial	Uso de Información Reservada			
Mantener / Implementar el Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Determinar la veracidad de los documentos proveidos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Error		ACTIVIDAD 2 MA 5.1.1.2 AUDITORIA PRESUPUESTARIA
Mantener / Implementar el Control	0,85	0,70	1,00	Preventivo		Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.	Presiones Indebidas			
Mantener / Implementar el Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Determinar la veracidad de los documentos proveidos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Епог		
Mantener / Implementar el Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial	Uso de Información Reservada			ESTADOS CONTABLES
Mantener / Implementar el Control	0,85	0,70	1,00	Preventivo		Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.			Fallas de Software	ACTIVIDAD 1
Mantener / Implementar el Control	0,85	0,70	1,00	Preventivo		Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.	Presiones Indebidas			
Mantener / Implementar et Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Determinar la veracidad de los documentos proveídos por los sectores auditados y asegurar la exactitud de los importes consignados en los antecedentes y obtener mayor conocimiento del proceso operativo y de las disposiciones legales.		Error		
Mantener / Implementar el Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Exponer todos los hallazgos significativos en el informe de verificación de control interno, libre de injerencia de cualquier área de la empresa, que pueda comprometer la independencia en el desarrollo del trabajo.	Presiones Indebidas			POTROLLO
Mantener / Implementar el Control	0,69	0,70	0,67	De Protección	Dejar constancia de verificación y aprobación de los trabajos realizados por la dependencia e incluir en el informe final.		Encubrimiento	¥.		SUBPROCESO 1 MA 5.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA
Mantener / Implementar el Control	0,85	0,70	1,00	Preventivo		Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.			Fallas de Software	
Control	0,95	0,90	1,00	Preventivo		Generar cultura de sentido de pertenencia		Incumplimiento		
Mantener / Implementar el	0,85	0,70	1,00	Preventivo		Asegurar el cumplimiento de las actividades establecidas en los programas de trabajos aprobados	Dolo			
(8)	(7)	(6)	(6)	(4)	Mitigación (3)	Prevención (2)	CORRUPCIÓN	Operaciones NO Rutinarias	Operaciones Rutinarias	Código
Criterio de Acción	Efectividad	Eficiencia	Eficacia	Tipo de Control	OS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.	CONTROLES DE RIESGOS POR PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.		Riesgos (1)		Subprocess / Actividedes
osiciones legales y tecnicas	uerdo con las disp	ción financiera, de ac	idad de la informac	determinar la razonabil	ión, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, c	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 tecnicas que la reglamenten.		CODIGO: MA 5.1	<u> </u>	PROCESO: Auditoria Interna
		te, eficiente y eficaz.	ntegro, transparent	antizando un ambiente i	nente un sistema de control de la gestión institucional, garar	OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz		CÓDIGO: MA 5	Gestión de Control y Evaluación.	MACROPROCESO: Gestión de Cor
		CIONALES	POLITICAS OPERACIONALES	ELEMENTO: F					CONTROL OPERACIONAL	PRINCIPIO: CONTROL O
REVISION 6	R				27			_	CONTROL DE IMPLEMENTACIÓN	
								TROPAR)	PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	INSTITUCIÓN: PETRÓLEOS
DEC					CONTROLES	DISEÑO Y EFECTIVIDAD DE				

xción         0,67         0,9         0,79         Mantener / Implementar el Control           o         0,67         0,9         0,79         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control           o         0,67         0,9         0,79         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control           xción         0,57         0,9         0,74         Mantener / Implementar el Control           xción         0,57         0,9         0,79         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control           xción         1,00         0,9         0,95         Mantener / Implementar el Control	De Protección Preventivo Preventivo		Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones		Incumplimiento		EOBENSE
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,57     0,9     0,74       0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       0,95     0,95     0,95       1,00     0,9     0,95       0,95     0,95     0,95	De Protección Preventiv						SUBPROCESO 3 MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       1,00     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,67     0,9     0,74       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,79       0,95     0,95     0,79	De Protección		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Desacierto		
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,79       0,57     0,9     0,74       0,67     0,9     0,79			Evitar que los equipos informaticos queden desprotegidos			Fallas	
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,79       0,57     0,9     0,74	Preventivo	Cumplir con los compromisos en tiempo y forma				Demora	ACTIVIDAD 3 5.1.2.3 AUDITORIA ADMINISTRATIVA
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95	De Protección		Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones			Incumplimiento	
0,67     0,9     0,79       0,67     0,9     0,79       1,00     0,9     0,95       0,67     0,9     0,79	De Protección		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados			Desacierto	
0,67 0,9 0,79 0,67 0,9 0,79 1,00 0,9 0,95	Preventivo	Cumplir con los compromisos en tiempo y forma				A Demora	ACTIVIDAD 2 MA 5.1.2.2 AUDITORIA INFORMATICA
0,67 0,9 0,79 0,67 0,9 0,79	De Protección		Evitar que los equipos informaticos queden desprotegidos			Fallas	
0,67 0,9 0,79	Preventivo		Evitar la no presentacion de informes			Omision	OPERATIVA T LECNICA
	De Protección	Corregir la accion equivocada y adquirir conocimientos				Error	ACTIVIDAD 1  MA 5.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN
o 1,00 0,9 0,95 Mantener / Implementar el	Preventivo		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados			Desacierto	
xión 1,00 0,9 0,95 Mantener / Implementar el	De Protección	Informar con la verdad sobre los hechos verificados		Falsedad			0
o 1,00 0,9 0,95 Manlener / Implementar el	Preventivo		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados			Desacierto	SUBPROCESO 2 MA 5.1 º AUDITORIA DE GESTIÓN
ción 0,67 0,9 0,79 Mantener / Implementar el	De Protección	Cumplir con los compromisos en tiempo y forma				Demora	
(5)	(4)	Mitigación (3)	Prevención (2)	CORRUPCIÓN	Operaciones NO Rutinarias	Operaciones Rutinarias	Código
Eficacia Eficiencia Efectividad Criterio	Tipo de Control	SOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.	CONTROLES DE RIESGOS POR PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES		Riesgos (1)		Subproceso / Actividades -
ución, verificar la correcta utilización de los recursos públicos, determinar la razonabilidad de la información financiera, de acuerdo con las disposiciones legares y recursos	os, determinar la raz	ción, verificar la correcta utilización de los recursos public	OBJETIVO: Evaluar los sistemas de control interno de la institu que la reglamenten.		CODIGO: MA 5.1	:ma	PROCESO: Auditoria Interna
	garantizando un amb	amente un sistema de control de la gestión institucional, g	OBJETIVO: Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficiaz		CÓDIGO: MA 5	Gestión de Control y Evaluación.	MACROPROCESO: Gestión de C
NTO: POLITICAS OPERACIONALES	ELEMENTO:					CONTROL OPERACIONAL	PRINCIPIO: CONTROL
REVISION 6	0.0				Z	CONTROL DE IMPLEMENTACIÓN	COMPONENTE: CONTROL
					TROPAR)	PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)	INSTITUCIÓN: PETRÓLEO
DEC		E CONTROLES	DISEÑO Y EFECTIVIDAD D				

Abb. A. Ferende.

C.P. Living Voyalment Coppet ROPAR

Copp

MCLIC JOE LOACHO
C.P. Maria José Peralta
Jefa Int. Dpto. Auditoria de Gestión
Auditoria Interna
PETROPAR

a de Gestion De March Santach +

whereson snow

Jefe Int. What he designing C. Audithria Interna

Lic. Juan Carlos Fretes M.
Auditor Interno

Abg. César Morínigo Gerente General PETROPAR