

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP1 - Identificación de objetivos por Proceso, Subprocesos y Actividades - Revisión 7

(Documento de referencia - Formato 38, 39 y 48 - 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 íntegro, transparente, eficiente y eficaz.

OBJETIVOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS:

- F3 - PERSPECTIVA FINANCIERA - Mejorar mecanismos de control interno.
- P3 - PERSPECTIVA DE PROCESOS Y ORGANIZACIÓN - Lograr excelencia procesos de soporte financiera y administrativo.
- C3 - PERSPECTIVA DEL CLIENTE - Comunicar objetivamente información empresarial a clientes externos.

PROCESO: MA 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 1 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA	<ul style="list-style-type: none"> • Determinar la razonabilidad en la presentación de los Estados Financieros de la Institución, conforme a normas y regulaciones legales vigentes. • Determinar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente. • Identificar debilidades de control interno y recomendar mejores prácticas. 	Jefe del Departamento de Auditoría Financiera
Actividad 1 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.1.1 AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar si los estados contables de la Institución presentan razonablemente su situación financiera, económica y patrimonial de acuerdo a lo establecido en las disposiciones legales vigentes y normas contables. 	Jefe de la Sección Auditoría de Estados Contables
Actividad 2 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.1.2 AUDITORIA PRESUPUESTARIA	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente. 	Jefe de la Sección Auditoría de Presupuesto
Sub Proceso 2 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el grado de economía, eficiencia y eficacia en el manejo de los recursos públicos, el cumplimiento de objetivos y metas programadas y el cumplimiento de las funciones y procesos establecidos en los manuales administrativos. 	Jefe del Departamento de Auditoría de Gestión.
Actividad 1 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno relacionado a los procesos de producción, recepción, despacho, transferencias de productos y almacenamiento en las distintas plantas e instalaciones, así como de las ventas en sus diferentes modalidades 	Jefe de la Sección Auditoría de Gestión Operativa y Técnica
Actividad 2 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.2.2 AUDITORIA INFORMÁTICA	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar los sistemas de aplicación utilizados, las medidas de seguridad de la información, los procesos de mantenimiento de software y hardware. 	Jefe de la Sección Auditoría Informática
Actividad 3 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.2.3 AUDITORIA ADMINISTRATIVA	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el sistema de control interno relacionado a los procesos de administración de recursos humanos, estructura organizacional, definición de manuales de funciones y procedimientos, planes y programas de la empresa, adquisición de bienes de consumo, bienes de cambio, inversión física y servicios no personales 	Jefe de Sección Auditoría de Gestión Administrativa
Sub Proceso 3 - Código	Objetivo	Cargo Responsable
MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE	<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	Jefe del Departamento de Auditoría Forense.
Elaborado por:	<p><i>[Firma]</i> C.P. Enrique Franco Jefe Int. Unidad de Gestión y Control Auditoría Interna PETROPAR</p> <p><i>[Firma]</i> C.P. María José Peralta Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión Auditoría Interna PETROPAR</p> <p><i>[Firma]</i> Lic. Antonio Santacruz Jefe Dpto. Auditoría Financiera Auditoría Interna PETROPAR</p>	Fecha: 02 NOV 2023
Revisado por:	<p><i>[Firma]</i> C.P. [Nombre] Jefa Interna Unidad de Gestión y Control de MECIP PETROPAR</p>	Fecha: 08 NOV 2023
Aprobado por:	<p><i>[Firma]</i> Lic. William Wilka Gerente General PETROPAR</p>	Fecha: 09 NOV 2023