

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades - Revisión 1

(Documento de referencia - Formato 42 - 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.

Jerarquía de la Norma	Número / Fecha	Título	Artículo	NORMOGRAMA		Proceso/Subproceso al que Aplica
				Aplicación Específica		
Decreto	N° 13245 Fecha 23/05/2001	Por el cual se Reglamente la Auditoria General del Poder Ejecutivo y se Establecen sus Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación, así como para las Auditorias Internas Institucionales de las Entidades y Organismos del Estado, de Conformidad con las Disposiciones Establecidas en la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".	N° 8	Los tipos de revisión que practicarán los órganos de Auditoría pueden ser Auditoría Financiera y Auditoría de Gestión o de Desempeño.		
Resolución	N° 152 Fecha 07/11/2008	Por el cual se Aprueba, Adopta y se Establece la obligatoriedad del Manual de Auditoria Gubernamental para la Auditoria Interna que ejerce la Auditoria General del Poder Ejecutivo y las Auditorias Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo	N° 1	Aprobar el Manual de Auditoria Gubernamental para efectos del Control Posterior en los organismos y entidades del Estado descrito en el Anexo que se adjunta y forma parte de la presente Resolución.		
			N° 3	Establecer como obligatoria la dopción del Manual de Auditoria Gubernamental por parte de las Auditorias Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo, a efectos del desarrollo y normalización de sus respectivos Manuales de Auditoria conforme a las competencias y características de los orgaismos y entidades auditadas y/o fiscalizadas.		
Resolución	CGR N° 583 Fecha 31/10/2019	Por la cual se actualiza el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para las Instituciones Públicas sujetas a la Fiscalización y Control de la Contraloria General de la República y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019	N° 1	Actualizar el Manual de Auditoria Gubernamental (MAGU) para los Organismos y Entidades del Estado sujetos a la fiscalización y control de la Contraloria General de la República, a partir de la fecha de presente resolución, el cual se anexa y forma parte de la misma.		Sub Proceso 1 - MA 5.1.1- Gestion de Auditoria Financiera
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		Actividades- MA 5.1.1.1 - Auditoria a los Estados Contables
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		Actividades - MA 5.1.1.2 - Auditoria Presupuestaria
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoria Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		

Lic. William Wilka
Gerente General
PETROPAR

C.P. Luisa Vasquez
Jefa Interna
Unidad de Gestión y
Control de MECIP
PETROPAR

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

C.P. María José Peralta
Jefa Int. Dpto. Auditoria de Gestión
Auditoria Interna

Lic. Antonio Santacruz
Jefe Dpto. Auditoria Financiera
Auditoria Interna
PETROPAR

Lic. Borja Sagüel
Auditor Interno
PETROPAR

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades - Revisión 1

(Documento de referencia - Formato 42 - 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.

Jerarquía de la Norma	Número / Fecha	Título	Artículo	NORMOGRAMA		Proceso/Subproceso al que Aplica
				Aplicación Específica		
Decreto	N° 13245 Fecha 23/05/2001	Por el cual se Reglamenta la Auditoría General del Poder Ejecutivo y se Establecen sus Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación, así como para las Auditorías Internas Institucionales de las Entidades y Organismos del Estado, de Conformidad con las Disposiciones Establecidas en la Ley N° 1535/99 "De Administración Financiera del Estado".	N° 8	Los tipos de revisión que practicarán los órganos de Auditoría pueden ser Auditoría Financiera y Auditoría de Gestión o de Desempeño.		
Resolución	N° 152 Fecha 07/11/2008	Por el cual se Aprueba, Adopta y se Establece la obligatoriedad del Manual de Auditoría Gubernamental para la Auditoría Interna que ejerce la Auditoría General del Poder Ejecutivo y las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo	N° 1	Aprobar el Manual de Auditoría Gubernamental para efectos del Control Posterior en los organismos y entidades del Estado descrito en el Anexo que se adjunta y forma parte de la presente Resolución.		
			N° 3	Establecer como obligatoria la dopción del Manual de Auditoría Gubernamental por parte de las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo, a efectos del desarrollo y normalización de sus respectivos Manuales de Auditoría conforme a las competencias y características de los orgaismos y entidades auditadas y/o fiscalizadas.		
Resolución	CGR N° 583 Fecha 31/10/2019	Por la cual se actualiza el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) para las Instituciones Públicas sujetas a la Fiscalización y Control de la Contraloría General de la República y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019	N° 1	Actualizar el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) para los Organismos y Entidades del Estado sujetos a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República, a partir de la fecha de presente resolución, el cual se anexa y forma parte de la misma.		Sub Proceso 2 - MA 5.1.2- Auditoría de Gestlon
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		Actividades- MA 5.1.2.1 - Auditoría a la Gestión Operativa y Tecnica
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomedar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		Actividades- MA 5.1.2.2 - Auditoría Informática
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		

Lic. William Wilka
Gerente General
PETROPAR

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

C.P. María José Peralta
Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna

Lic. Antonio Santacruz
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna
PETROPAR

Lic. Estalid Sagüi
Auditor Interno
PETROPAR

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

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades - Revisión 1

(Documento de referencia - Formato 42 - 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.

Jerarquía de la Norma	Número / Fecha	Título	Artículo	NORMOGRAMA		Proceso/Subproceso al que Aplica
				Aplicación Específica		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomendar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).		Actividades- MA 5.1.2.3 - Auditoría Administrativa
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.		
Decreto	N° 8333 Fecha 30/01/2012	Por el cual se Amplia el Artículo 5°, Inc. c) del Decreto N° 10883/2007 "Por el cual se Establecen las Facultades, Competencias, Responsabilidades y Marco de Actuación en Materia de Control Interno de la Auditoría General del Poder Ejecutivo".	N° 2	Los Organismos y Entidades del Poder Ejecutivo impulsarán la adecuación de sus respectivas organizaciones internas a los efectos de posibilitar la realización de auditorías forenses, independientemente de la realización de otros tipos de auditorías.		
			N° 3	Lineamientos normativos - La Auditoría General del Poder Ejecutivo establecerá los lineamientos de organización, funciones y procedimientos a los que deberán ceñirse las Auditorías Internas Institucionales de los organismos y entidades dependientes del Poder Ejecutivo a los efectos de su adecuación al presente Decreto de ampliación.		
Resolución	AGPE N° 77 Fecha 13/02/2014	"Por la cual se establecen los lineamientos normativos de organización, funciones y procedimientos a que deberán ceñirse las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo a los efectos de su adecuación al Decreto N° 8.333/12"	N° 1	Disponer de una Unidad o de Equipo de Auditores especializados en Auditoría Forense, dependiente de la Auditoría Interna Institucional, en cada Entidad u Organismo dependiente del Poder Ejecutivo		Sub Proceso 3 - MA 5.1.3- Gestión de Auditoría Forense
			N° 2	Las Auditorías Internas Institucionales deberán coordinar sus funciones con las Unidades de Auditoría Forense, las dependencias que traten asuntos jurídicos, y en su caso con unidades de asuntos internos o similares que pudieran existir en la estructura de cada entidad o institución dependiente del Poder Ejecutivo		
			N° 3	Establecer los objetivos, lineamientos de organización, funciones y procedimientos a los que deberán ceñirse las instituciones dependientes del Poder Ejecutivo, a los efectos de adecuar sus respectivas organizaciones internas para la realización de auditoría forense; y se registrará conforme al ANEXO que forma parte de la presente resolución.		
			N° 4	El/La Funcionario/a responsable de la Auditoría Forense deberá cumplir con el siguiente perfil: a. Ser graduado en Ciencias Contables, Administrativas, Economía, Derecho o carreras afines a las mismas. b. Demostrar experiencia comprobada no menor de 5 años en labores de Auditoría Interna o Externa en instituciones públicas. c. Poseer capacitación sobre Auditoría Forense. d. Capacidad de Liderazgo, investigación y de recursos para cumplimiento de sus objetivos. e. Demostrar conocimiento en Derecho Administrativo, comprobado mediante un examen de admisión/evaluación. f. Predisposición al trabajo en equipo. g. No haber tenido sanciones y/o sumarios en su desempeño anterior. h. No poseer antecedentes penales.		
			N° 5	La Auditoría Interna Institucional deberá comunicar a la Auditoría General del Poder Ejecutivo, el inicio de una auditoría forense en un plazo no mayor a 3 (tres) días hábiles, a partir de la autorización del trabajo.		
			N° 6	Los informes finales de Auditoría Forense deberán ser remitidos en forma simultánea a la Auditoría General del Poder Ejecutivo.		
Resolución	N° 152 Fecha 07/11/2008	Por el cual se Aprueba, Adopta y se Establece la obligatoriedad del Manual de Auditoría Gubernamental para la Auditoría Interna que ejerce la Auditoría General del Poder Ejecutivo y las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo	N° 1	Aprobar el Manual de Auditoría Gubernamental para efectos del Control Posterior en los organismos y entidades del Estado descrito en el Anexo que se adjunta y forma parte de la presente Resolución.		
			N° 3	Establecer como obligatoria la dación del Manual de Auditoría Gubernamental por parte de las Auditorías Internas Institucionales dependientes del Poder Ejecutivo, a efectos del desarrollo y normalización de sus respectivos Manuales de Auditoría conforme a las competencias y características de los organismos y entidades auditadas y/o fiscalizadas.		
Resolución	CGR N° 583 Fecha 31/10/2019	Por la cual se actualiza el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) para las Instituciones Públicas sujetas a la Fiscalización y Control de la Contraloría General de la República y se deja sin efecto la Resolución CGR N° 146 del 25 de marzo de 2019	N° 1	Actualizar el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) para los Organismos y Entidades del Estado sujetos a la fiscalización y control de la Contraloría General de la República, a partir de la fecha de presente resolución, el cual se anexa y forma parte de la misma.		
Resolución	PR/EJ N° 755 Fecha 23/12/2016	Por la cual se aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR)	N° 1	Aprobar el Manual de Organización y Funciones de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma parte de la presente Resolución		
			N° 2	Encomendar a todas las áreas afectadas e intervinientes, los trámites de implementación y cumplimiento irrestricto de todas las disposiciones contenidas en el Manual aprobado por la presente Resolución.		
Resolución	PR/EJ N° 138 Fecha 13/02/2017	Por la cual se Aprueban los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar los Manuales de Procedimientos de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), cuyo texto se anexa y forma de la presente Resolución.		

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

C.P. María José Peralta
Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión
Auditoría Interna
PETROPAR

Lic. Antonio Santacruz
Jefe Dpto. Auditoría Financiera
Auditoría Interna
PETROPAR

Lic. Ronald Sagüey
Auditor Interno
PETROPAR

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

Lic. William Wilka
Gerente General
PETROPAR

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

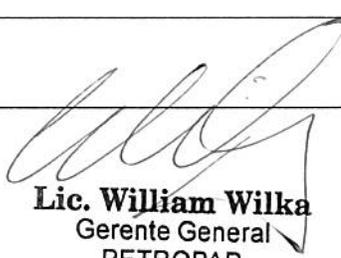
FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP2 - Normograma por Procesos, Subprocesos y Actividades - Revisión 1

(Documento de referencia - Formato 42 - 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.

Jerarquía de la Norma	Número / Fecha	Título	Artículo	NORMOGRAMA	
				Aplicación Específica	Proceso/Subproceso al que Aplica
Resolución	PR/EJ N° 1068 Fecha 12/12/2017	Por la cual se Autoriza el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	N° 1	Aprobar el Reglamento de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR).	
Resolución	PR/DL N° 873 Fecha 30/09/2022	Por la cual se Aprueba el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar el Plan de Trabajo Anual y el Cronograma de Actividades de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme al Anexo que forma parte integrante de la presente Resolución.	Sub Proceso 3 - MA 5.1.3- Gestión de Auditoría Forense
Resolución	PR/EJ N° 190 Fecha 20/09/2023	Por la cual se aprueba la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR) correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.	N° 1	Aprobar la modificación del Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de Petróleos Paraguayos (PETROPAR), correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023, conforme se adjunta a la Resolución.	
Elaborado por:	 <p>C.P. Enrique Franco Jefe Int. Unidad de Gestión y Control Auditoría Interna PETROPAR</p> <p>C.P. María José Peralta Jefa Int. Dpto. Auditoría de Gestión Auditoría Interna PETROPAR</p> <p>Lic. Antonio Santacruz Jefe Dpto. Auditoría Financiera Auditoría Interna PETROPAR</p>				Fecha: 02 NOV 2023
Revisado por:	 <p>C.P. Luísa Torres Jefa Interina Unidad de Gestión y Control de MECIP PETROPAR</p>				Fecha: 08 NOV 2023
Aprobado por:	 <p>Lic. William Wilka Gerente General PETROPAR</p>				Fecha: 09 NOV 2023

