

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos - Revisión 1

(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - 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.

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		(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de Indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(9) Rango de Tolerancia	(10) Periodicidad	(11) Responsable
MA 5.1.1 AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES	Actividad 1 - Código	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.	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes, internos o externos.	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emisión Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Prazos Programas de Auditoría	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera
MA 5.1.2 AUDITORIA PRESUPUESTARIA	Actividad 2 - Código	Verificar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente.	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera
			Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera
			Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	De Gestión	Emisión Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Prazos Programas de Auditoría	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefe Dpto. de Auditoría Financiera

MA 5.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA








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

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

Lic. Antonio Saiz Baruz
 Jefe Auditoría Financiera
 Auditoría Interna
 PETROPAR

Lic. Ronald Sagoriva
 Jefe Auditoría Interna
 Auditoría Interna
 PETROPAR

C.P. María José Peralta
 Jefa Int. Unidad de Gestión y Control de MECIP
 Unidad de Gestión y Control de MECIP
 PETROPAR

Lic. William Wink
 Gerente General
 PETROPAR

DEPENDENCIA: AUDITORIA INTERNA

B. Componente de Control de la Planificación

B.2. Gestión por procesos

FICHA DE CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS

GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos - Revisión 1

(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)

Sub Proceso 2 - Código	Actividades - Código	(1) Objetivo	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de Indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(9) Rango de Tolerancia	(10) Periodicidad	(11) Responsable				
MA 5.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TECNICA	MA 5.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TECNICA	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	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión				
				De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión				
				De Gestión	Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión				
				Actividad 2 - Código	MA 5.1.2.2 AUDITORIA INFORMATICA	Evaluar los sistemas de aplicación utilizados, las medidas de seguridad de la información, los procesos de mantenimiento de software y hardware.	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
				Actividad 3 - Código	5.1.2.3 AUDITORIA ADMINISTRATIVA	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	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Relevamiento de datos de los trabajos establecidos	Documentos e informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento Relevamiento de datos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Verificación, comprobación y recálculos de informaciones y documentaciones recibidas	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoria	Cumplimiento de Procedimientos	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión
								De Gestión	Elaboración y Presentación de Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Plazos Programas de Auditoria	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	100%	100%	100%	Semestral	Jefa Dpto de Auditoria de Gestión

[Signature]
C.R. Enrique Frasco
 Jefe Int. Unidad de Gestión y Control
 Auditoría Interna
 PETROPAR

[Signature]
C.H. María José Peralta
 Jefa Int. Dpto. Auditoria de Gestión
 Auditoría Interna
 PETROPAR

[Signature]
Antonio Santacruz
 Jefe Auditoría Financiera
 Auditoría Interna
 PETROPAR

[Signature]
Lic. Ronald Saguer
 Jefe Auditoría Interna
 PETROPAR

[Signature]
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

GPP7- Tablero de Indicadores de Segundo Nivel - Modelo de Operación por Procesos - Revisión 1

(Corresponde al documento de referencia - Formato 99 - Manual de Implementación - MECIP)

Sub Proceso 3 - Código	Actividades - Código	(1) Objeto	(2) Factor Crítico de Éxito	(3) Tipo de Indicador	(4) Denominación del Indicador	(5) Fórmula	(6) Descripción	(7) Línea de Base	(8) Meta	(9) Rango de Tolerancia	(10) Periodicidad	(11) Responsable										
MA 5 1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE	Revisión de Informes	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.	Análisis de la información inicialmente recibida	De Gestión	Análisis de documentaciones e informes	Procedimientos realizados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento de Procedimientos	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoría Forense										
													Requerimiento de informes y documentos	De Gestión	Solicitud de documentos e informes	Informes solicitados / Requerimiento Programa de Auditoría	Cumplimiento Requerimiento de informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoría Forense
Actividad 2 - Código		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.	Generar un borrador de informe	De Gestión	Borrador de Informe	Presentación Borrador de Informe / Prazos Programas de Auditoría	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoría Forense										
Borrador de Informe	De Gestión												Determinación de daños patrimoniales	Presentación Borrador de Informe / Prazos Programas de Auditoría	Cumplimiento Presentación Borrador de Informes	0%	100%	100%	Semestral	Jefe del Dpto. de Auditoría Forense		
																					Presentación de Dictamens, conclusiones y recomendaciones	De Gestión
Elaborado por:	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		Antonio Santacruz Auditoría Financiera Auditoría Interna PETROPAR		C.P. Luis María Martínez Jefe Interina Unidad de Gestión y Control de MECIP PETROPAR		Fecha: 08 NOV 2023	Fecha: 02 NOV 2023												
Revisado por:	C.P. Luis María Martínez Jefe Interina Unidad de Gestión y Control de MECIP PETROPAR																					
Aprobado por:	Lic. William Wilka Gerente General PETROPAR											Fecha: 09 NOV 2023										

