

Planilla de Ponderación, Priorización y Controles de Riesgos por Macroproceso, Proceso, Sub proceso y Actividades

AR 2

INSTITUCIÓN:	PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)									
COMPONENTE:	CONTROL DE PLANIFICACIÓN									
PRINCIPIO:	IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS									
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	CODIGO: 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 reglamentan.						
Subproceso / Actividades Código	Objetivos (1)	Importancia Relativa por Nivel y/o proceso - IRN. (2)	Riesgos (3)	Relevancia Institucional del Riesgo - RI. (4)	Calificación del Riesgo - CR. (5)	Peso del Riesgo - PR. (6)	Orden de Prioridad (7)	CONTROLES DE RIESGOS POR PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.		
								Prevención (8)	Mitigación (9)	
SUBPROCESO 1 MA 5.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA	• 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.	12,5	Dolo	2,78	10	347,22	8	Asegurar el cumplimiento de las actividades establecidas en los programas de trabajos aprobados		
			Incumplimiento	1,39	5	86,81	26	Generar cultura de sentido de pertenencia		
			Fallas de Software	1,39	5	86,81	27	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		
			Encubrimiento	5,56	20	1388,89	2			Dejar constancia de verificación y aprobación de los trabajos realizados por la dependencia e incluir en el informe final.
			Presiones Indevidas	2,78	10	347,22	9	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.		
ACTIVIDAD 1 MA 5.1.1.1 AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES	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.	12,5	Error	2,78	10	347,22	10	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.		
			Presiones Indevidas	2,78	10	347,22	16	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.		
			Fallas de Software	1,39	5	86,81	28	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		
			Uso de Información Reservada	2,78	10	347,22	17	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		
			Error	2,78	10	347,22	18	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.		
ACTIVIDAD 2 MA 5.1.1.2 AUDITORIA PRESUPUESTARIA	Verificar si la ejecución del presupuesto se presenta de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente en la disposición legal vigente.	12,5	Presiones Indevidas	2,78	10	347,22	19	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.		
			Error	2,78	10	347,22	20	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.		
			Uso de Información Reservada	2,78	10	347,22	21	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		
			Fallas de Software	1,39	5	86,81	29	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		

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

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

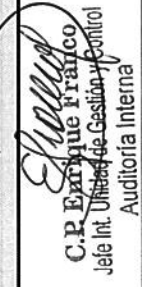
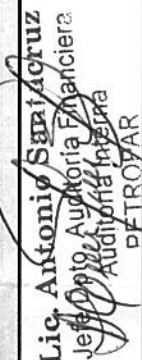
Carlos Ruiz Díaz
Dpto. Acad. Forense

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

Lic. Ronald Saguet
Auditor Interno
Auditoría Interna
PETROPAR

Lic. Wilma Wilka
Gerente General
PETROPAR

Planilla de Ponderación, Priorización y Controles de Riesgos por Macroproceso, Proceso, Sub proceso y Actividades

Planilla de Ponderación, Priorización y Controles de Riesgos por Macroproceso, Proceso, Sub proceso y Actividades															AR 2		
PETRÓLEOS PARAGUAYOS (PETROPAR)																	
CONTROL DE PLANIFICACIÓN																	
IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS																	
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 reglamentan.											
Subproceso / Actividades Código		Objetivos (1)		Importancia Relativa por Nivel y/o proceso - IRN. (2)		Riesgos (3)		Relevancia Institucional del Riesgo -RI. (4)		Calificación del Riesgo - CR. (5)		Peso del Riesgo - PR. (6)		Orden de Prioridad (7)		CONTROLES DE RIESGOS POR PROCESOS, SUBPROCESOS Y ACTIVIDADES.	
														Prevención (8)		Mitigación (9)	
SUBPROCESO 2 MA 5.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN		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.		12.5		Demora		5,56		20		1388,89		3		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	
						Desacuerdo		2,78		10		347,22		11		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados	
						Falsedad		2,78		10		347,22		12		Informar con la verdad sobre los hechos verificados	
ACTIVIDAD 1 MA 5.1.2.1 AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA		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		12.5		Desacuerdo		2,78		10		347,22		22		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados	
						Error		5,56		20		1388,89		4		Corregir la acción equivocada y adquirir conocimientos	
						Omisión		5,56		20		1388,89		5		Evitar el incumplimiento de presentación de informes	
ACTIVIDAD 2 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.		12.5		Fallas software		2,78		10		347,22		23		Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos	
						Demora		5,56		20		1388,89		6		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	
						Desacuerdo		2,78		10		347,22		24		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados	
ACTIVIDAD 3 MA 5.1.3 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		12.5		Incumplimiento		11,11		40		5555,56		1		Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones	
						Demora		5,56		20		1388,89		7		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	
						Fallas software		2,78		10		347,22		25		Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos	
SUBPROCESO 3 MA 5.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE		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.		12.5		Desacuerdo		2,78		10		347,22		13		Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados	
						Incumplimiento		2,78		10		347,22		14		Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones	
						Encubrimiento		2,78		10		347,22		15		Informar sobre todos los hechos conocidos y que pudieran implicar sanciones	
Total				100%				100%									
Elaborado por:		 C.P. Enrique Franco Jefe Int. Unidad de Gestión y Control Auditoría Interna PETROPAR  Lic. Antonio S. S. Cruz Jefe Depto. Auditoría Financiera Auditoría Interna PETROPAR													Fecha: 08/11/23		
Revisado por:		 C.P. Luisa Vázquez Jefa Interina Unidad de Gestión y Control de MECIP PETROPAR  Lic. Gabriela Wilka Gerente General PETROPAR													Fecha: 06/12/23		
Aprobado por:		 Auditoría Interna PETROPAR  Gerente General PETROPAR													Fecha: 11/12/23		