

			<b>PETROLEOS PARAGUAYOS - PETROPAR</b>							Código: FR/AEC-AIN-24	
ANÁLISIS DE EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES Sobre Riesgos en los Objetivos Institucionales, Macroprocesos, Procesos/Subprocesos y Actividades.			Revisión: 08								
COMPONENTE: CONTROL DE PLANIFICACIÓN			PRINCIPIO:		IDENTIFICACIÓN Y EVALUACIÓN DE RIESGOS						
MACROPROCESO DE APOYO:	Gestión de Control y Evaluación.	CODIGO: MA 6		OBJETIVO DEL MACROPROCESO:	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.						
PROCESO:	Auditoría Interna	CODIGO: MA 6.1		DEPENDENCIA RESPONSABLE:	AUDITORIA INTERNA		SIGLA:	AIN			
OBJETIVO DEL PROCESO:	Diseñar, desarrollar, implementar y evaluar continuamente un sistema de control de la gestión institucional, garantizando un ambiente integro, transparente, eficiente y eficaz.			CARGO RESPONSABLE:	AUDITOR/A INTERNA INSTITUCIONAL						
INTERACCIÓN CON OTROS PROCESOS	MA 6.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA MA 6.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN MA 6.1.3 GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE			OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES ASOCIADOS	OE 5 - PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS - Mejorar mecanismo de control interno.						
Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
			Prevención (3)	Mitigación (4)							
<b>SUBPROCESO 1</b> <b>MA 6.1.1 GESTIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA</b>	Corrupcion	Dolo	Asegurar el cumplimiento de las actividades establecidas en los programas de trabajos aprobados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Incumplimiento	Generar cultura de sentido de pertenencia		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Encubrimiento		Dejar constancia de verificación y aprobación de los trabajos realizados por la dependencia e incluir en el informe final.	Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,70	0,69	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Presiones indebidas	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Error	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral

Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
			Prevención (3)	Mitigación (4)							
<b>ACTIVIDAD 1</b> <b>MA 6.1.1.1 - AUDITORIA A LOS ESTADOS CONTABLES</b>	Corrupcion	Presiones Indevidas	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Uso de Información Reservada	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Error	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>ACTIVIDAD 2</b> <b>MA 6.1.1.2 - AUDITORIA PRESUPUESTARIA</b>	Corrupcion	Presiones Indevidas	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Error	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.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Uso de Información Reservada	Tratamiento apropiado de la información sensible o confidencial		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral

Subproceso / Actividades - Código	Riesgos (1)	Tipo de Riesgo (2)	ACCIONES		Control Existente (5)	Tipo de Control (6)	Eficacia (7)	Eficiencia (8)	Efectividad (9)	Criterio de Acción (10)	Control Propuesto (11)
			Prevención (3)	Mitigación (4)							
	Operaciones Rutinarias	Fallas de Software	Coordinar con la Dirección de Tecnología y la Información (DTI), las actividades relacionadas a herramientas informáticas.		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,70	0,85	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>SUBPROCESO 2</b> <b>MA 6.1.2 AUDITORIA DE GESTIÓN</b>	Operaciones Rutinarias	Demora		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,90	0,785	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Desacuerdo	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Falsedad		Informar con la verdad sobre los hechos verificados	Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>ACTIVIDAD 1</b> <b>MA 6.1.2.1 - AUDITORIA DE GESTIÓN OPERATIVA Y TÉCNICA</b>	Operaciones Rutinarias	Desacuerdo	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Error		Corregir la acción equivocada y adquirir conocimientos	Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Omisión	Evitar la no presentación de informes		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>ACTIVIDAD 2</b> <b>MA 6.1.2.2 - AUDITORIA INFORMÁTICA</b>	Operaciones Rutinarias	Fallas	Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Demora		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Desacuerdo	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>ACTIVIDAD 3</b> <b>6.1.2.3 - AUDITORIA ADMINISTRATIVA</b>	Operaciones Rutinarias	Incumplimiento	Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones		Plan de Trabajo Anual	De Protección	0,57	0,90	0,74	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Demora		Cumplir con los compromisos en tiempo y forma	Plan de Trabajo Anual	Preventivo	0,67	0,90	0,79	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones Rutinarias	Fallas	Evitar que los equipos informáticos queden desprotegidos		Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
<b>SUBPROCESO 3</b> <b>MA 6.1.3 - GESTIÓN DE AUDITORIA FORENSE</b>	Operaciones no Rutinarias	Desacuerdo	Evitar la presentación de informes incorrectos y/o equivocados		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Operaciones no Rutinarias	Incumplimiento	Velar por el cumplimiento de las reglamentaciones		Plan de Trabajo Anual	Preventivo	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral
	Corrupcion	Encubrimiento		Informar sobre todos los hechos conocidos y que pudieran implicar sanciones	Plan de Trabajo Anual	De Protección	1,00	0,90	0,95	Mantener / Implementar el Control	Semestral