



AUDITORIA INTERNA



ORGANISMO INTERNO DE ASEGURAMIENTO Y ASESORIA



EVALUACION
DE RIESGOS

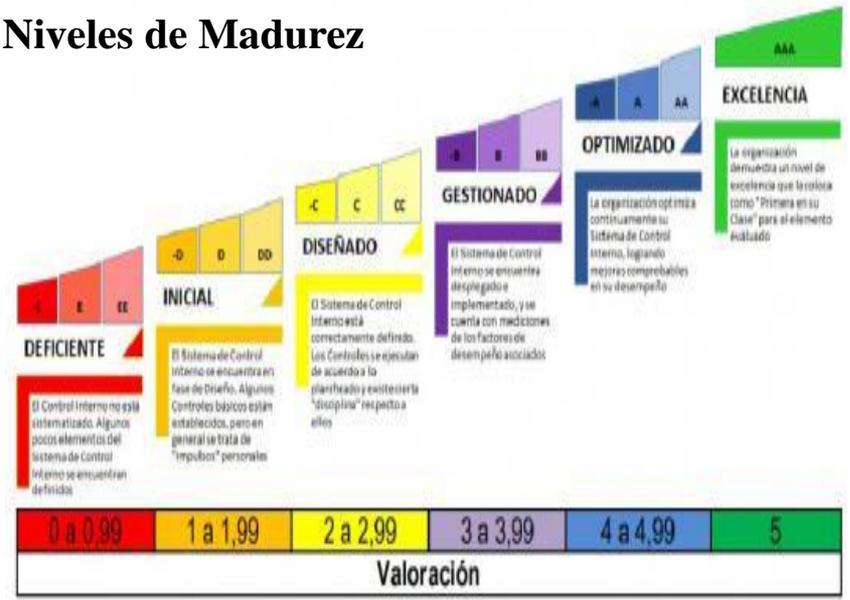


PROCESO AUDITOR



EVALUACION DEL CONTROL INTERNO

Niveles de Madurez





Mtr. LIC. FATIMA LUZ LOPEZ MENA
AUDITORA INTERNA

Es muy grato para mi presentar el resumen de gestión de la Auditoría Interna de la Administración Nacional de Electricidad (ANDE), resultado del trabajo en equipo realizado por los funcionarios de este Órgano de Control Interno.

Como auditores internos, somos conscientes de la gran responsabilidad que tenemos de velar por los intereses de la Institución así como también en lo relacionado a la orientación hacia la debida administración de los riesgos, el aseguramiento en cuanto a que la información financiera y de gestión sean confiables, a que las normativas y los objetivos institucionales se cumplan y sobre todo que la mejora continua suceda en cada proceso en cumplimiento de la Política de Control Interno y la Política de Calidad.

Les invito a interiorizarse de las actividades que desde la Auditoría Interna se han realizado e impulsado en el periodo 2021 conducentes al fortalecimiento del Sistema de Control Interno de nuestra querida Institución.

RELACIÓN FUNCIONAL, NORMATIVA Y TÉCNICA

Contraloría General de la República (CGR)

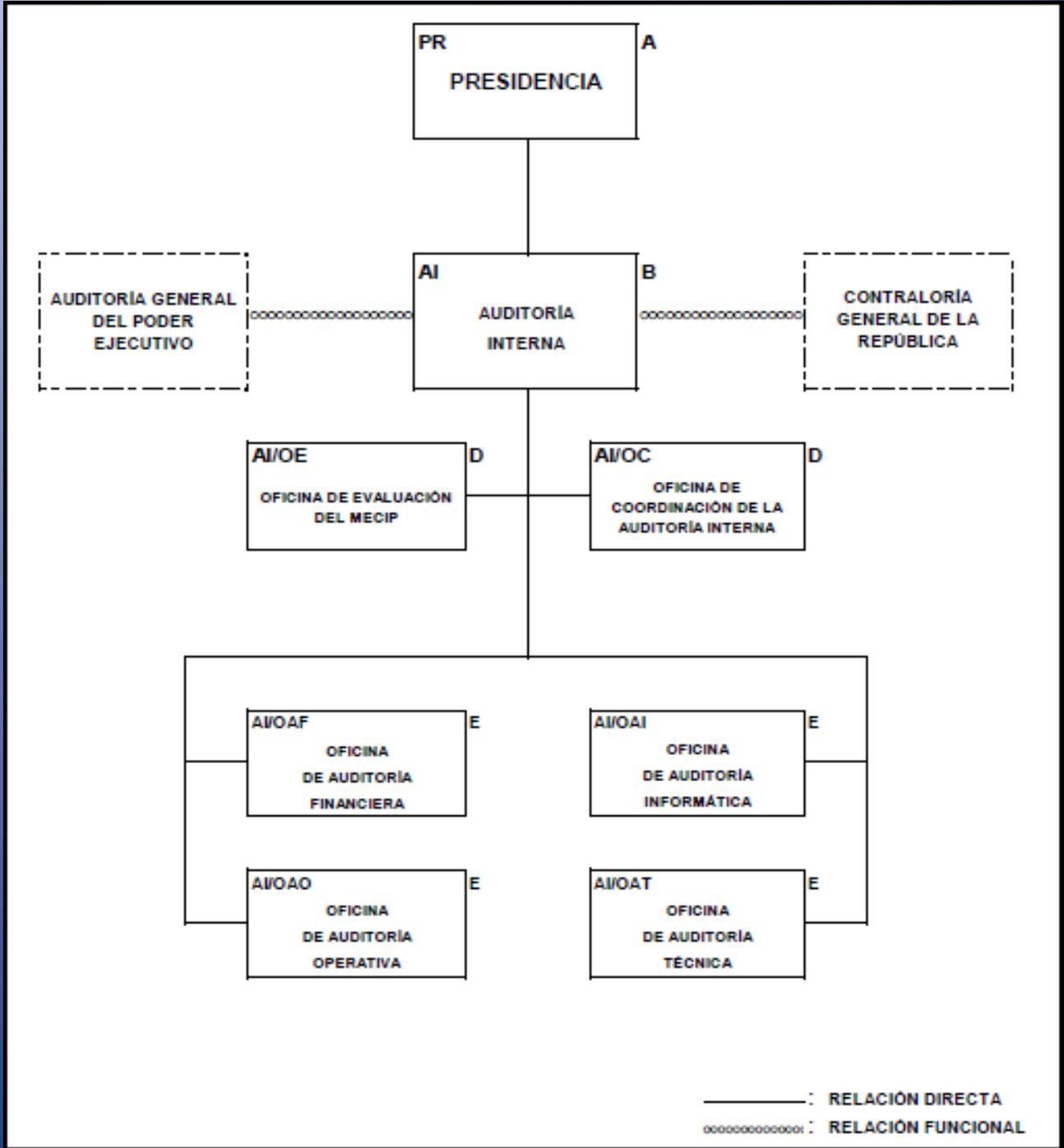


Auditoría General del Poder Ejecutivo (AGPE)



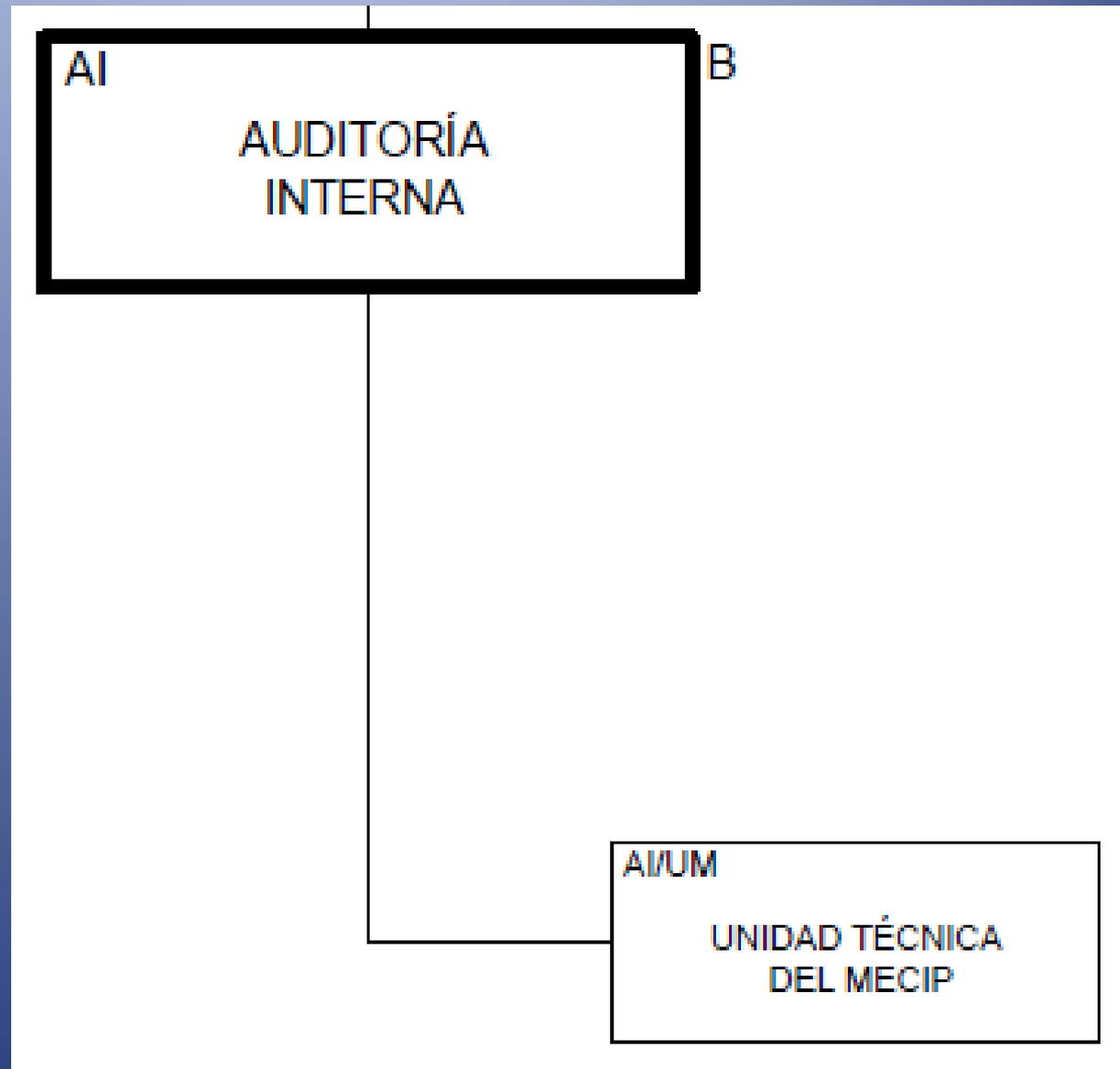


AUDITORÍA INTERNA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



❖ UNIDAD TEMPORAL DEPENDIENTE DE LA AUDITORIA INTERNA

- UNIDAD TECNICA DEL MECIP (AI/UM)





FUNCIONARIOS DE LA AUDITORIA INTERNA

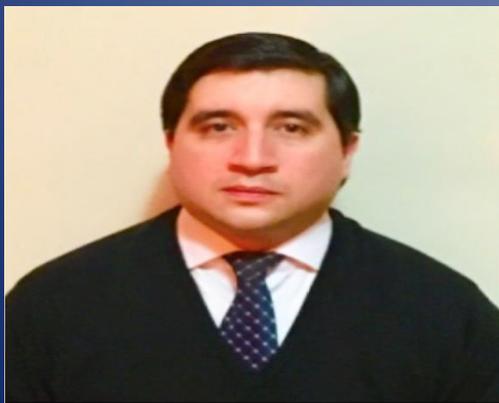


ANDE

JEFATURAS DE LA AUDITORIA INTERNA



ECON. CARLOS
RODAS
OFICINA DE
COORDINACION
DE AUDITORIA
INTERNA



LIC. OSCAR
NAVARRO
OFICINA DE
EVALUACIÓN DEL
MECIP



C.P. LILIAN
ROFRIGUEZ
UNIDAD TECNICA
DEL MECIP

ANDE

JEFATURAS DE LA AUDITORIA INTERNA



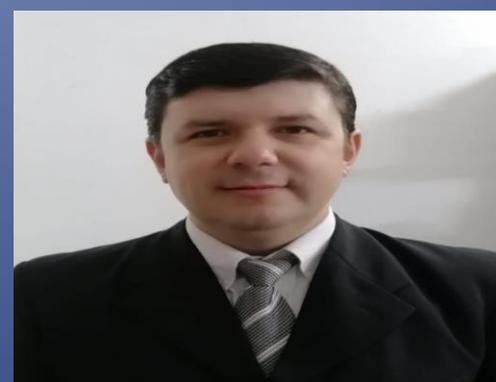
**C.P. GLORIA
MORALES
OFICINA DE
AUDITORIA
OPERATIVA**



**C.P. NOELIA
MELGAREJO
OFICINA DE
AUDITORIA
FINANCIERA**



**LIC. CARMEN
MORLAS
OFICINA DE
AUDITORIA
INFORMATICA**



**ING. JOSE
VAZQUEZ
OFICINA DE
AUDITORIA
TECNICA**



❖ AUDITORIA INTERNA

- PLANTEL DE FUNCIONARIOS DE LA AUDITORIA INTERNA

AUDITORÍA INTERNA (AI)

Cristian Franco

Luis Ramos

Romina Franco

OFICINA DE COORDINACIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA (AI/OC)

Sandra Candia

Liliana Franco

Patricia Stuzzenegger

OFICINA DE EVALUACIÓN DEL MECIP (AI/OE)

Rossana Yudis

Esther Iriarte

Rosanna Servian

OFICINA DE AUDITORÍA FINANCIERA (AI/OAF)

Magaly Pérez

Osvaldo Miranda

Wilson Presentado

OFICINA DE AUDITORÍA OPERATIVA (AI/OAO)

Alfredo Orué

Rubén Dávalos

Karen Rodas

Norma Valdez de Silguero

Carmen Otto

OFICINA DE AUDITORÍA TÉCNICA (AI/OAT)

Juan Roche

Roque Medina

Margaret Solaeché

Gladys Ruiz Díaz de Oporto

OFICINA DE AUDITORÍA INFORMÁTICA (AI/OAI)

Gladys Mongelos

Limpia Ferreira

Marco Duarte

Blanca Martínez

Carlos Abramo



AUDITORIA INTERNA



❖ MISION

Proporcionar servicios de auditoría y asesorar a la empresa en forma independiente y objetiva , mediante un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar la efectividad y la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno, agregando valor al cumplimiento de los objetivos institucionales.



OBJETIVOS DE LA AUDITORIA INTERNA



Determinar si los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno de la ANDE, son adecuados y funcionan, asegurando que:

- ✓ Los riesgos son debidamente identificados y administrados.
- ✓ La información significativa financiera, de gestión y operativa, sea precisa, confiable y oportuna.
- ✓ Las políticas, normas, principios, procedimientos, leyes y regulaciones aplicables a la ANDE se cumplan.
- ✓ Los recursos se adquieran en forma convenientemente económica, se utilicen eficientemente, y estén adecuadamente protegidos.
- ✓ Los programas, planes y objetivos institucionales se cumplan.
- ✓ La mejora continua en los procesos de control de la Organización se propicie.
- ✓ Asesorar y acompañar a la Administración Superior en el desarrollo de nuevos proyectos y coadyuvar en la mejora continua para el logro de los objetivos institucionales.

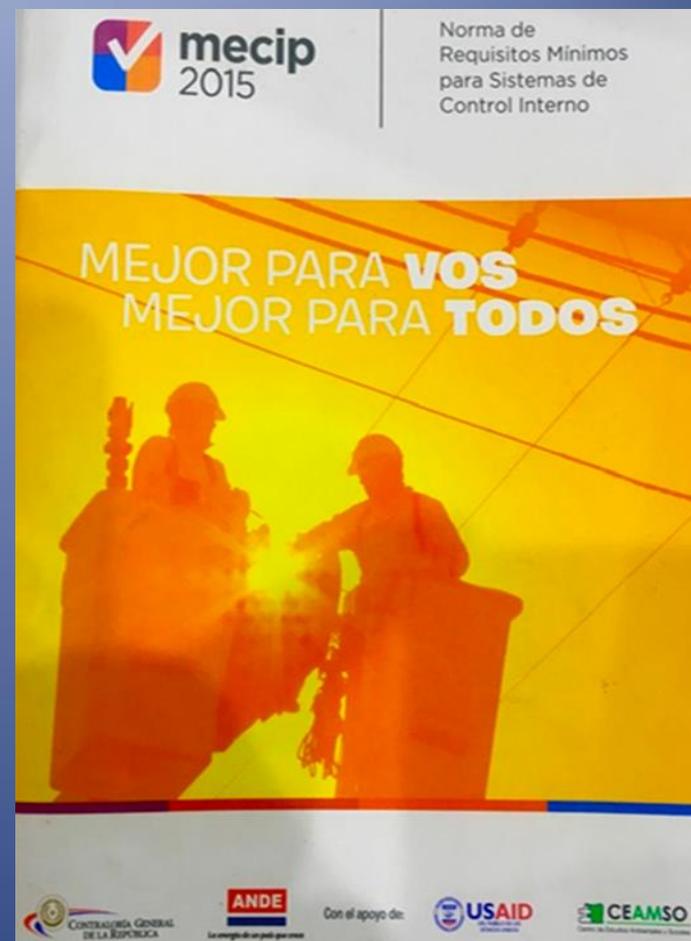
ACCIONES REALIZADAS / IMPULSADAS

NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS (NRM) – MECIP 2015



Norma de Requisitos Mínimos (NRM) - MECIP 2015

- ✓ Se elaboró el **Informe de Evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno – MECIP 2015** utilizando la “Matriz de Evaluación por Niveles de Madurez” conforme a los criterios y ejemplo de evidencias definidos en la misma.
- ✓ Señalamos que la calificación del año **2020** determinada por la **CGR** fue de “**2.94**”, que corresponde al nivel de “**Diseñado Alto**”, con los actuales avances obtendremos una mejora en la calificación de nuestro Sistema de Control Interno (**SCI**).
- ✓ Los avances del periodo 2021 impactaran positivamente en la autoevaluación de la efectividad del **SCI** realizada por la Auditoría Interna (**AI**), y también en la evaluación de la efectividad del **SCI** realizada por la Contraloría General de la República (**CGR**) y la Auditoría General del Poder Ejecutivo (**AGPE**).



Ultima calificación (periodo 2020) del Sistema de Control Interno determinada por la Contraloría General de la Republica y la Auditoría General del Poder Ejecutivo.

Evaluación de nivel de madurez del Sistema de Control Interno - SCI

Ambiente de Control	3,26	Gestionado
Control de Planificación	2,88	Diseñado
Control de la Implementación	2,58	Diseñado
Control de Evaluación	3,09	Gestionado
Control para la Mejora	3,7	Gestionado
SCI consolidado	2,94	Diseñado



Requisitos del MECIP que la Institución ha cumplido en el año 2021

1. Actualización (02) del Normograma Institucional
2. Actualización (01) del Mapa de Procesos
3. Despliegue del mapa de procesos en actividades y tareas
4. Identificación, valoración y evaluación de riesgos a nivel de actividades
5. Identificación de políticas para administrar riesgos a nivel de actividades
6. Informe de la Comisión de Buen Gobierno sobre el cumplimiento de las Políticas de Buen Gobierno.
7. Identificación de indicadores de Buen Gobierno
8. Aprobación del procedimiento de Gestión de Denuncias por falta de ética
9. Aprobación del procedimiento de Diseño de Controles
10. Aprobación del procedimiento de Gestión Documental
11. Elaboración de la Matriz de Polivalencia en todas las Gerencias/Direcciones.
12. Informe de Revisión por la Dirección - Análisis Crítico



Requisitos del MECIP que la Institución ha cumplido en el año 2021

13. Evaluación de la eficacia de la comunicación
14. Evaluación de la eficacia de los cursos de formación
15. Elaboración del borrador del reglamento de sanciones disciplinarias
16. Actualización de más de 20 (veinte) Instructivos de Procedimientos
17. Más de 600 (seiscientas) socializaciones sobre el Sistema de Control Interno en 18 (diez y ocho) Agencias Regionales.
18. Más de 600 (seiscientas) evaluaciones sobre el Sistema de Control Interno en 18 (diez y ocho) Agencias Regionales
19. Actualización de la conformación de la Comisión de Buen Gobierno.
20. Elaboración de 105 Solicitudes de acciones correctivas/acciones de mejora (SAC/SAM)
21. Actualización del Plan Estratégico Institucional
22. 276 acciones de mejora o correctivas cumplidas vinculadas a los Planes de Mejoramiento, pendientes desde el 2015.



Requisitos del MECIP que la Institución ha cumplido en el año 2021

23. Obtención de una calificación de 98 % en la evaluación realizada por la Auditoría General del Poder Ejecutivo (**AGPE**) relacionada al desempeño de la Auditoría Interna.
24. Implementación del software aplicado al proceso auditor y al seguimiento de los planes de mejora derivados de los Informes de Auditoría Interna
25. Elaboración de Acuerdos y Compromisos Éticos en las Agencias Regionales.
26. Realización de capacitaciones a través de charlas virtuales en forma conjunta con la Fundación de Buen Gobierno.
27. Realización de Conferencia Virtual sobre el Código de Buen Gobierno
28. Realización de Conferencia Virtual sobre el Plan Estratégico Institucional
29. Realización de Conferencia Virtual sobre Mapa de Procesos y su despliegue en actividades y tareas.
30. Elaboración de Tablero de Indicadores de avance relacionados a la implementación de la Norma de Requisitos Mínimos – MECIP 2015.



ANDE

Socialización de la Norma de Requisitos Mínimos (NRM) – MECIP 2015 con el Presidente y Directivos.



AGENCIAS REGIONALES VISITADAS PARA LAS EVALUACIONES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – MECIP 2015

- ✓ San Juan Bautista
- ✓ San Ignacio
- ✓ Pilar
- ✓ Ayolas
- ✓ San Alberto
- ✓ Colonias Unidas
- ✓ Vallemi
- ✓ Concepción
- ✓ Yby Yau
- ✓ Pedro Juan Caballero
- ✓ San Estanislao
- ✓ Santa Rita
- ✓ Hernandarias
- ✓ Juan León Mallorquín
- ✓ Maria Auxiliadora
- ✓ Encarnación.
- ✓ Santa Rosa
- ✓ San Pedro





EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN 18 AGENCIAS REGIONALES



Villarrica



Pedro Juan Caballero



Ciudad del Este



Caazapa



EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN 18 AGENCIAS REGIONALES

Hernandarias



San Pedro



San Estanislao



Santa Rosa del Aguaray

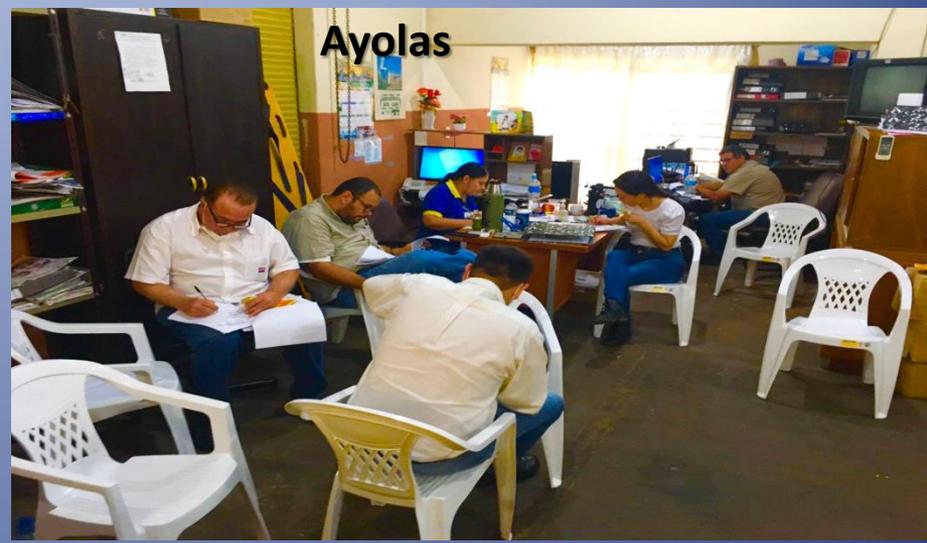


EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN 18 AGENCIAS REGIONALES

Vallemi



Ayolas



San Pedro del Paraná



Salto del Guairá



San Alberto



Santa Rita



AGENCIAS REGIONALES VISITADAS PARA LAS SOCIALIZACIONES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – MECIP 2015

- ✓ San Juan Bautista
- ✓ San Ignacio
- ✓ Pilar
- ✓ Ayolas
- ✓ San Alberto
- ✓ Colonias Unidas
- ✓ Vallemi
- ✓ Concepción
- ✓ Yby Yau
- ✓ Pedro Juan Caballero
- ✓ San Estanislao
- ✓ Santa Rita
- ✓ Hernandarias
- ✓ Juan León Mallorquín
- ✓ Maria Auxiliadora
- ✓ Encarnación.
- ✓ Santa Rosa
- ✓ San Pedro





SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES



San Ignacio Misiones



Villarrica



Pilar



SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES



Encarnación



Juan León Mayorquín



Caazapa



SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES



Concepción



Coronel Bogado



Pilar



Yby Yau





SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES



Santa Rosa del Aguaray



Hernandarias



San Estanislao



San Alberto





SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES





SOCIALIZACION DE LA NORMA DE REQUISITOS MINIMOS – MECIP 2015 EN 18 AGENCIAS REGIONALES



Vallemi



Ayolas



San Pedro



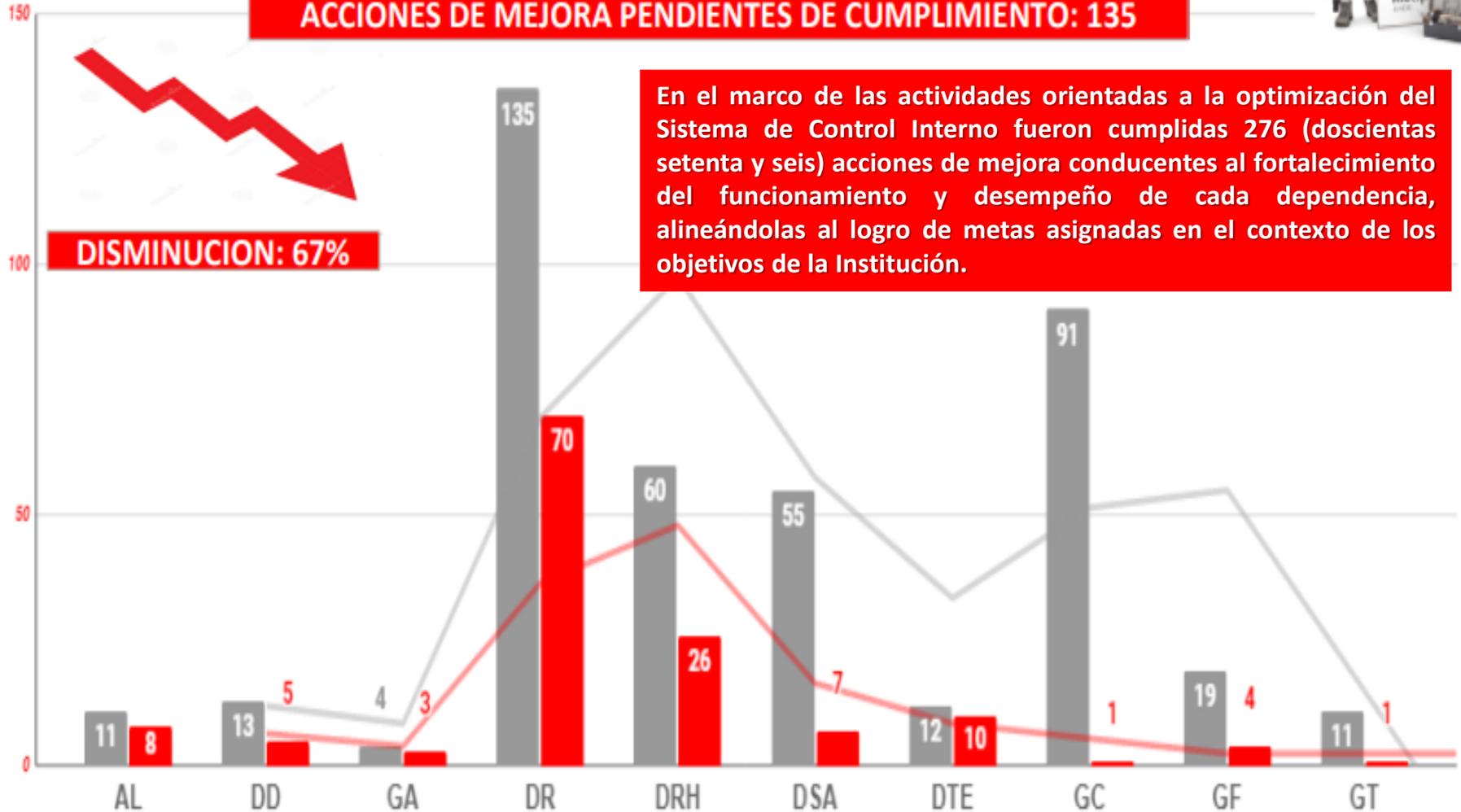
Colonias Unidas



INDICADOR DE ACCIONES DE MEJORA PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO

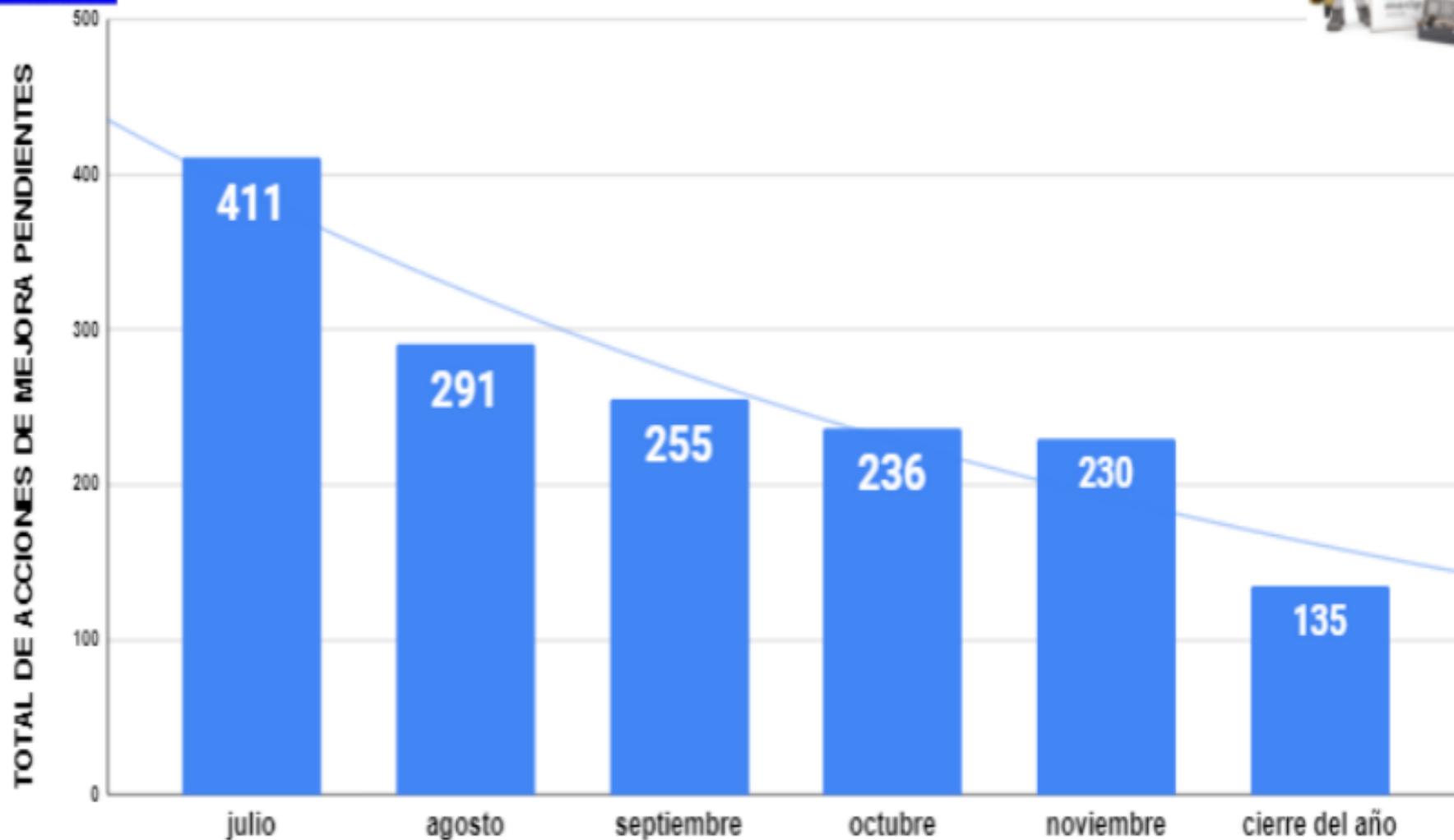


ACCIONES DE MEJORA PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO: 135



En el marco de las actividades orientadas a la optimización del Sistema de Control Interno fueron cumplidas 276 (doscientas setenta y seis) acciones de mejora conducentes al fortalecimiento del funcionamiento y desempeño de cada dependencia, alineándolas al logro de metas asignadas en el contexto de los objetivos de la Institución.

PERIODO: DE ENERO DE 2015 A ENERO 2022 / ACCIONES CUMPLIDAS 276

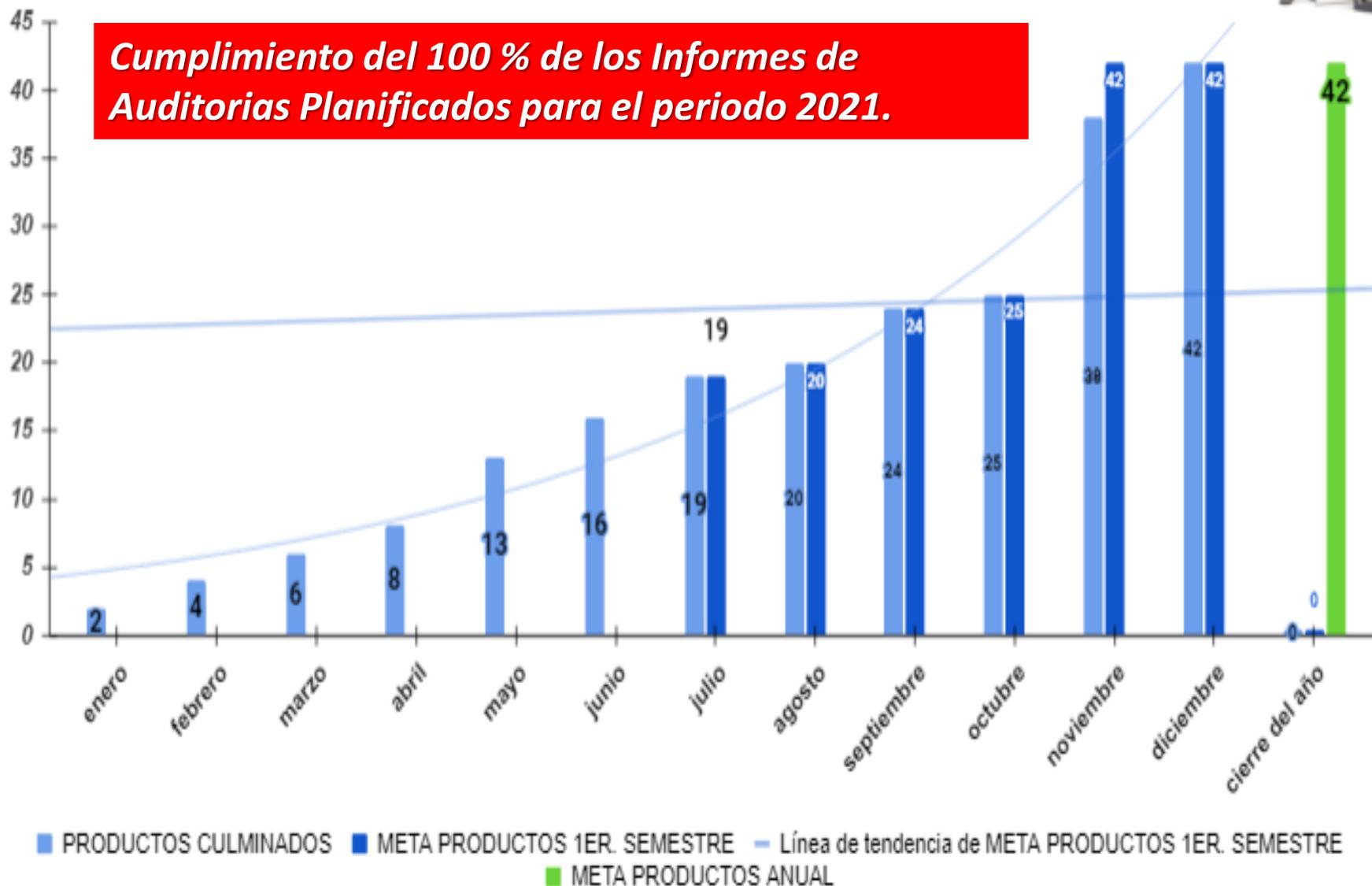
TOTAL DE ACCIONES DE MEJORA PENDIENTES

PERIODO: DE ENERO DE 2015 A ENERO 2022 / ACCIONES CUMPLIDAS 276

CUMPLIMIENTO DE PRODUCTOS DEL PLAN DE TRABAJO ANUAL (PTA) 2021



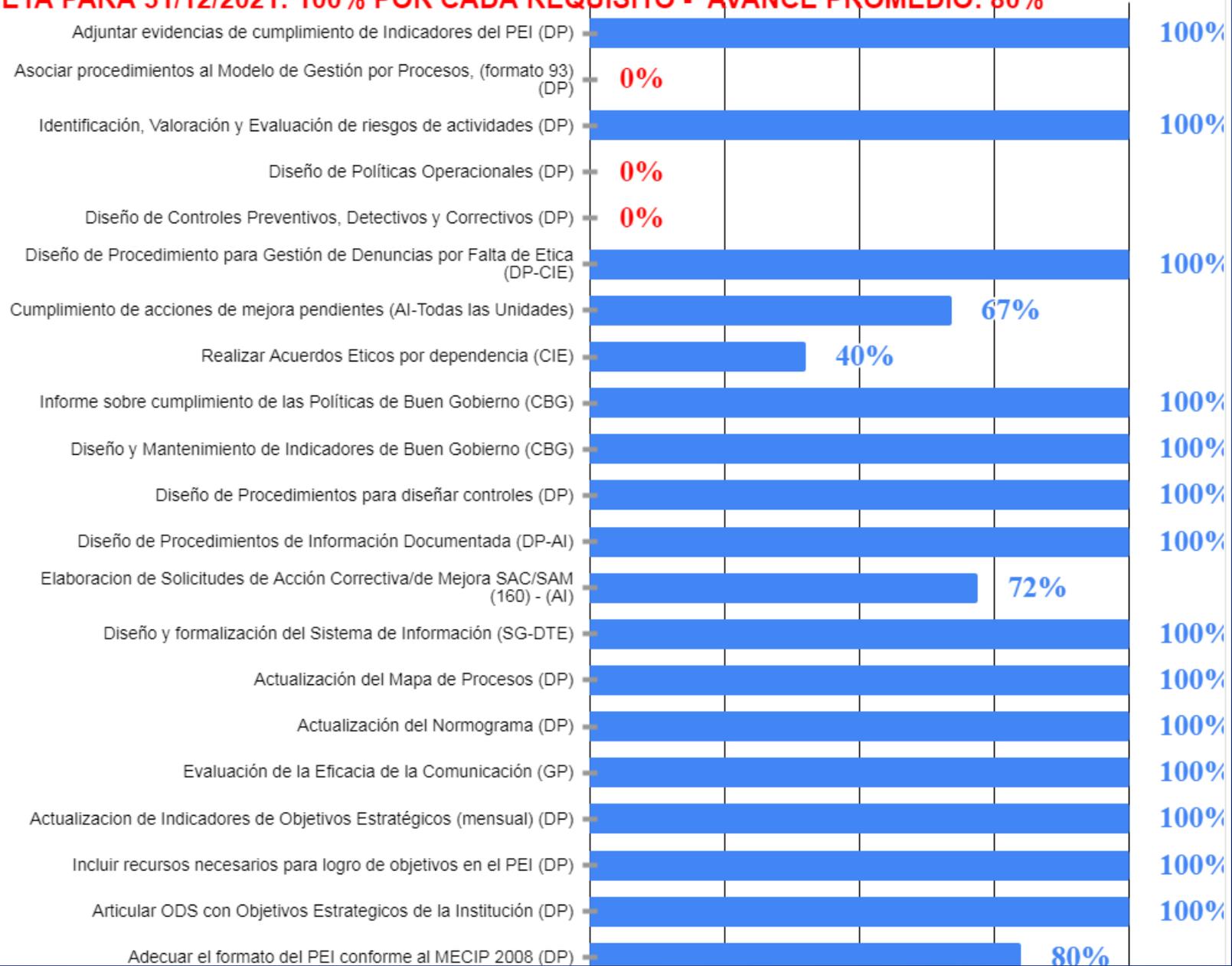
Cumplimiento del 100 % de los Informes de Auditorias Planificadas para el periodo 2021.



MEDICION DE CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS DEL MECIP CONFORME CRONOGRAMA / PLAN DE MEJORAMIENTO

META PARA 31/12/2021: 100% POR CADA REQUISITO - AVANCE PROMEDIO: 80%

80%



Un récord histórico... gracias a vos!!!

La ANDE en 7º lugar entre más de 400 instituciones!

Cada año se realiza la evaluación de la Efectividad del Sistema de Control Interno realizada por la Contraloría General de la República y la Auditoría General del Poder Ejecutivo.

Del periodo 2019 al 2020, hemos subido 30 lugares. Esto es inédito. De un total de 458 Instituciones Públicas del Paraguay, actualmente estamos entre las 7 mejores.

Es la mejor posición que la ANDE obtuvo históricamente y eso se logró mediante el trabajo mancomunado de todos. Es un mérito de todos los funcionarios de la institución.

Ahora nuestra meta es ser la Empresa Nro. 1 en Sistemas de Control Interno en el país. Eso lo vamos a lograr con el apoyo y esfuerzo tuyo y de cada uno de nuestros compañeros.

Juntos vamos a lograr!
Contamos contigo!

Otro récord histórico de ANDE logrado exclusivamente por sus funcionarios!!!

Te comentamos aquí en qué consiste.

Como se sabe, por cada Informe de Auditoría se generan Planes y Acciones de Mejoramiento. En julio pasado (hace 6 meses) hemos encontrado 411 Acciones Pendientes de Cumplimiento desde más de 5 años. En este último semestre (hasta el 31 de diciembre pasado), con la ayuda de todos, ya se han cumplido 276 de esas Acciones de Mejora!!! Eso representa una disminución del 67%!!!!

Este hecho es un verdadero hito nunca antes visto en la historia de ANDE!!!

Las 135 acciones pendientes las vamos a cumplir, todos juntos, en el menor tiempo posible.

Gracias a tu participación y ayuda, estamos dando señales al país que, todos juntos, apuntamos a la MEJORA CONTINUA, conforme a lo señalado en la Política de Control Interno y en la Política de Calidad de la Institución.

Por eso hoy, te decimos GRACIAS!!!

porque sos parte de este logro que estamos obteniendo con la NUEVA ANDE y del que estamos orgullosos!!!

¡Un orgullo que es de todos!

98% de calificación

de la Auditoría Interna en el 2021

Es la primera vez que la Auditoría Interna Institucional obtiene esta calificación y es una de las más elevadas entre todas las empresas públicas del Paraguay 

Se evaluó el desempeño de la Auditoría Interna de nuestra Institución en cuanto al cumplimiento de las disposiciones vigentes, la aplicación de las herramientas y técnicas descriptas en el Manual de Auditoría Gubernamental (MAGU) y en la Norma de Requisitos Mínimos (NRM).

¡Estamos trabajando juntos para hacer una ANDE cada vez mejor!



Acompañamiento de entrega de lotes de materiales en desuso e inservibles para el servicio en la ANDE, subastados en el periodo 2021.





Acompañamiento de entrega de lotes de materiales en desuso e inservibles para el servicio en la ANDE, subastados en el periodo 2021.



❖ INFORMES DE AUDITORIA INTERNA



- PERIODO 2021



OFICINA DE AUDITORÍA FINANCIERA



1- INFORME DE AUDITORIA AI/OAF/01/2021 – 31/01/2021

Referencia: Evaluación de Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 “De Contrataciones Públicas”. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: Gerencia Financiera y Dirección de Contrataciones Públicas – Departamento de Importaciones (DCP/DIM)

Objetivo:

Realizar una Auditoría Ordinaria en las áreas intervinientes de la Dirección de Contrataciones Públicas (DCP) y de la Gerencia Financiera (GF), sobre los criterios y el procedimiento para efectuar las Retenciones de Contribución Realizadas conforme al Art. 41 de la Ley Nro. 2051-2003 "De Contrataciones Públicas".

2- INFORME DE AUDITORIA AI/OAF/02/2021 – 31/07/2021

**Referencia: ANÁLISIS DEL RUBRO CONTABLE 143.090.06 DEUDORES
VARIOS FONDO FIJO. (Auditoria Extraordinaria)**

Área Auditada: Gerencia Financiera – Asesoría Legal

Objetivo:

Determinar la razonabilidad de los saldos de antigua data registrados en la cuenta 2.2.1.01 – C.C. Moneda Nacional, expuesto en el Activo No corriente del Balance Consolidado del SICO.

3- INFORME DE AUDITORIA AI/OAF/03/2021 – 31/07/2021

**Referencia: ANÁLISIS DEL RUBRO CONTABLE 143.09. DEUDORES VARIOS
(Auditoría Extraordinaria)**

Área Auditada: Gerencia Financiera – Asesoría Legal

Objetivo:

Determinar si los saldos de antigua data registrados en la cuenta contable 2.2.1.01 - C.C. Moneda Nacional, expuesto del Activo No Corriente están expuestos razonablemente en el Balance Consolidado del SICO al 30/06/2021, y se encuentran conforme a las Normas Contables y disposiciones legales vigentes, verificando si los procedimientos administrativos y el sistema de control interno del Subproceso de Gestión contable, son confiables y satisfactorios.

4 - INFORME DE AUDITORIA AI/OAF/04/2021 – 31/07/2021

Referencia: Evaluación de Cumplimiento del Artículo 41° de la Ley N° 2051/03 “De Contrataciones Públicas”. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: Gerencia Financiera y Dirección de Contrataciones Públicas – Departamento de Importaciones (DCP/DIM)

Objetivo:

Realizar una Auditoría Ordinaria en las áreas intervinientes de la Dirección de Contrataciones Públicas (DCP) y de la Gerencia Financiera (GF), sobre los criterios y el procedimiento para efectuar las Retenciones de Contribución Realizadas conforme al Art. 41 de la Ley Nro. 2051-2003 "De Contrataciones Públicas".

5 - INFORME DE AUDITORIA INTERNO AI/OAF/05/2021 – 17/01/2022

Referencia: “Verificación del Objeto del Gasto 245 – Servicios de Limpieza, Aseo y Fumigación” (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: Gerencia Financiera y Dirección de Servicios Administrativos.

Objetivo:

Obtener una seguridad razonable de que la información presupuestaria está libre de errores o irregularidades significativas, para lo cual se deberá determinar si la imputación presupuestaria de los rubros de gastos, afectados al Grupo de Gastos 200 “Servicios No Personales”, se realiza correctamente y comprobar que la ejecución de egresos se ha realizado en base al Plan Financiero Institucional.

6- HOJA DE CERTIFICACIONES AI/01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12/2021

**Referencia: CERTIFICACIÓN DE DOCUMENTOS CONFORME AL ART. 3° DEL
DECRETO 1079 – MES DICIEMBRE/2020 A NOVIEMBRE/2021**

Área Auditada: GERENCIA FINANCIERA

Objetivo:

- Realizar una certificación, en base a un control de cumplimiento, para evaluar que la información requerida con el detalle de las mismas proveídas por los departamentos y oficinas de coordinación presentadas en los anexos, correspondiente al periodo solicitado.
- La verificación de la corrección aritmética de los informes presentados conforme a muestreo aleatorio.
- Verificar que los documentos proveídos se encuentren debidamente rubricados por los responsables de su elaboración y aprobación.

OFICINA DE AUDITORÍA OPERATIVA



- 1- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/01/2021 AL AI/OAO/02/2021;
AI/OAO/04/2021 AL AI/OAO/09/2021;
AI/OAO/14/2021 AL AI/OAO/17/2021;**

Referencia: CERTIFICACIÓN – APLICACIÓN DE LA LEY N° 3480/2008 “QUE AMPLIA LA TARIFA SOCIAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA” CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE/2020 Y DE ENERO A NOVIEMBRE/2021.(Auditoría ordinaria)

Área Auditada: GERENCIA COMERCIAL

Departamento de Administración y Desarrollo Comercial

Objetivo:

Realizar una Certificación, en base a un control de cumplimiento, para evaluar que los procesos comerciales efectuados en el ámbito de la Gerencia Comercial permita emitir una conclusión de que, la verificación de los datos extraídos mensualmente del Sistema Comercial OPEN SGC cumplan con los requisitos básicos establecidos conforme a la Ley N° 3480/ LA TARIFA SOCIAL DE ENERGÍA ELÉCTRICA" y a la Resolución N°161/09 de la Sub Secretaría de Estado de Tributación.

2- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/03/2021 – 30/04/2021

Referencia: TRABAJOS ENMARCADOS EN LOS CONTRATOS DE HHP2 Y HHP5, INEFICACES E INEFICIENTES DEL INFORME DE INTERVENCIÓN AGENCIA REGIONAL ALTO PARANÁ. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: DIRECCIÓN DE GESTIÓN REGIONAL

- Agencia Regional Alto Paraná**
- Sección Comercial Ciudad del Este**

Objetivo:

Determinar la razonabilidad de las situaciones detectadas por el Comité Directivo de la Intervención en la Agencia Regional Alto Paraná, así como la economía, eficiencia y eficacia de los procesos vinculados a dichas situaciones, que las mismas se encuentren documentadas suficientemente y que cumplan las normativas legales vigentes. uso de los recursos públicos y en el cumplimiento de la misión asignada.

3- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/10/2021 – 21/09/2021

Referencia: GESTIÓN DE LECTURA - LOCALIDAD DE CARAGUATAY - AGENCIA REGIONAL CORDILLERA. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: DIRECCIÓN DE GESTIÓN REGIONAL

Agencia Regional Cordillera (DR/COR)

Objetivo:

Evaluar la efectividad de los controles existentes sobre la Gestión de Lecturas en el ámbito de la Dirección de Gestión Regional (DR) y áreas de incumbencia.

4- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/11/2021 – 14/09/2021

Referencia: MÓVILES DE LA INSTITUCIÓN QUE CIRCULABAN SIN LA DEBIDA DOCUMENTACIÓN. (Auditoría Extraordinaria)

Área Auditada: DIRECCIÓN DE TELEMÁTICA

Departamento de Mantenimiento de Sistemas de Control

GERENCIA TÉCNICA

Departamento de Transmisión Este

Objetivo:

Evaluar el cumplimiento de las normativas vigentes referentes al uso y tenencia de automotores del sector público a cargo de la Gerencia Técnica (GT) y de la Dirección de Telemática (DTE).

5- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/12/2021 – 30/12/2021

Referencia: PROCESOS COMERCIALES QUE AFECTARON A LOS NIS 2706582 Y 2706611 (Auditoría Extraordinaria)

**Área Auditada: GERENCIA COMERCIAL
Departamento de Cobranzas
Sección Recuperación de Deudas**

**DIRECCION DE GESTION REGIONAL
Agencia Regional Alto Paraná
Sección Comercial Ciudad del Este**

Objetivo:

Evaluar la efectividad de los controles existentes sobre los procesos de Gestión de Servicio y Atención al Cliente y de Gestión de Cobranzas en el ámbito de la Gerencia Comercial (GC), de la Dirección de Gestión Regional (DR) y áreas dependientes.

6- INFORME DE AUDITORIA AI/OAO/13/2021 – 30/12/2021

Referencia: ADMINISTRACIÓN DE PROPIEDADES – VILLA OPERADORES ANDE CIUDAD DEL ESTE. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: DIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Departamento de Administración de Propiedades

Objetivo:

Evaluar la efectividad de los controles existentes sobre la Gestión de Bienes del Activo Fijo en el ámbito de la Dirección de Servicios Administrativos (DSA) y áreas de incumbencia.

OFICINA DE AUDITORÍA TÉCNICA



1- INFORME DE AUDITORIA AI/OAT/01/2021 – 14/07/2021

Referencia: REVISIÓN DEL INFORME EMITIDO POR EL EQUIPO INTERVENTOR SOBRE LA GESTIÓN DE LA AGENCIA REGIONAL ALTO PARANÁ. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada:

- Dpto. de Distribución Regional Alto Paraná.**
- Agencia Regional Alto Paraná.**

Objetivo:

Determinar la razonabilidad de las situaciones detectadas por el Comité Directivo de la Intervención de la Agencia Regional Alto Paraná, así como la economía, eficacia y eficiencia de los procesos vinculados a dichas situaciones, que las mismas se encuentren documentadas suficientemente y que cumplan las normativas legales vigentes.

2- INFORME DE AUDITORIA AI/OAT/02/2021 – 20/07/2021

Referencia: REVISIÓN DE LA IMPLEMENTACION DEL PROGRAMA “GESTIÓN DE SUSTANCIAS QUÍMICAS” DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION AMBIENTAL Y SOCIAL (SIGAS) DE LA ANDE). (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: Dirección de Gestión Ambiental

Oficina de Implementación del SIGAS.

Objetivo:

Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que: las gestiones realizadas por las diferentes unidades involucradas en el tratamiento de dichas sustancias estén acordes a las exigencias o normativas legales vigentes relacionadas al manejo de las sustancias peligrosas.

3- INTERNO DE AUDITORIA AI/OAT/03/2021 – 07/01/2022

Referencia: Evaluación de la Planificación de Trabajo de Mantenimiento Programado en Estado de Reparación. (Auditoría ordinaria)

**Área Auditada: Departamento de Mantenimiento de Equipos de Distribución
Departamento de Despacho Regional.**

Departamento de Transmisión Metropolitana y Bajo Chaco

Objetivo:

Obtener datos que permitan evaluar las programaciones previas y durante el trabajo de mantenimiento, realizadas por las Unidades involucradas en la operativa del mantenimiento programado en la Subestación Central, así como el análisis de los posibles motivos que incidieron en la ocurrencia del accidente con derivación fatal, de modo a contribuir en la prevención de situaciones similares.

4- INFORME DE AUDITORIA AI/OAT/04/2021 – 13/01/2022

Referencia: Gestión de Materiales de Distribución en Unidades Dependientes de la División de Gestión Regional Centro. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: Dirección de Gestión Regional

Div. de Gestión Regional Centro

Objetivo:

Obtener datos que permitan evaluar los procedimientos de control aplicados en el área de influencia de la Agencia Regional Caaguazú (DR/ACA), Agencia Regional Caazapá (DR/CAA) y la Agencia Regional Guaira (DR/GUA) dependientes de la División de Gestión Regional Centro (DR/RC), de la Dirección de Gestión Regional (DR) y el Departamento de Administración de Depósitos Regionales (DSA/DAR), Departamento de Administración de Materiales (DSA/DAM) dependiente de la División de Administración de Materiales (DSA/AM) de la Dirección de Servicios Administrativos (DSA) sobre la utilización, administración de los materiales de distribución (retiro, registros de usos, resguardo físico, entrega entre otros).

5- INFORME DE AUDITORIA AI/OAT/05/2021 – 13/01/2022

Referencia: HURTO DE BOBINAS DE TRANSFORMADORES AVERIADOS EN DEPÓSITO CAAZAPÁ. (Auditoría extraordinaria)

**Área Auditada: Dirección de Servicios Administrativos (DSA).
Dirección de Gestión Regional**

**Departamento de Administración de Depósitos Regionales
Agencia Regional Caazapá**

Objetivo:

Este trabajo de auditoría está orientado a obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión en cuanto a:

- Comprobar la sustracción de piezas de transformadores denunciada.**
- Examinar la confiabilidad del Sistema de Control Interno de los procesos administrativos del Depósitos de Materiales Caazapá, que los mismos se ajusten a lo establecido en los Manuales de Procedimientos Institucionales vigentes.**
- Determinar los factores que pudieron contribuir al hecho de sustracción.**
- Evaluar la gestión aplicada en la Administración de Materiales, respecto a las condiciones del almacenamiento de materiales (transformadores), considerando el espacio físico, la infraestructura, limpieza y otros..**

OFICINA DE AUDITORÍA INFORMATICA



1- INFORME DE AUDITORIA AI/OAI/01/2021 – 30/04/2021

Referencia: AUDITORIA EXTRAORDINARIA SOBRE SITUACIONES OBSERVADAS EN PROCESOS COMERCIALES POR EL COMITÉ DIRECTIVO DE LA INTERVENCION DE LA AGENCIA REGIONAL ALTO PARANA. (Auditoría extraordinaria)

Área Auditada: DIRECCIÓN DE GESTION REGIONAL – GERENCIA COMERCIAL

Sección Servicio de Atención al Cliente Santa Rita

Dpto. de Mediciones Comerciales

Objetivo:

Determinar la razonabilidad de las situaciones detectadas por el Comité de Dirección de la Intervención en la Agencia Regional Alto Paraná (DR/RAP) así como la economía, eficacia y eficiencia de los procesos vinculados a dichas situaciones, que las mismas se encuentren documentadas suficientemente y que cumplan las normativas legales vigentes.

2- INFORME DE AUDITORIA AI/OAI/02/2021 – 30/06/2021

Referencia: AUDITORIA SOBRE SITUACIONES OBSERVADAS EN PROCESOS COMERCIALES POR EL COMITE DIRECTIVO DE LA INTERVENCION DE LA AGENCIA REGIONAL ALTO PARANA (Auditoria extraordinaria)

Área Auditada: DIRECCION DE GESTION REGIONAL

Sección Comercial Ciudad del Este

Objetivo:

Determinar la razonabilidad de las situaciones detectadas por el Comité de Dirección de la Intervención en la Agencia Regional Alto Paraná (DR/RAP) así como la economía, eficacia y eficiencia de los procesos vinculados a dichas situaciones, que las mismas se encuentren documentadas suficientemente y que cumplan las normativas legales vigentes.

3- INTERNO DE AUDITORIA AI/OAI/03/2021 – 30/06/2021

**Referencia: EVALUACION DEL USO DE LICENCIAS DEL SOFTWARE “AUTOCAD”
(Auditoría ordinaria)**

Área Auditada: DIRECCIÓN DE TELEMÁTICA

Departamento de Tecnología Informática

Objetivo:

Obtener evidencia competente y suficiente que permita emitir una conclusión de que: La Institución cumple con las normativas vigentes en relación a la utilización de software (AUTOCAD).

4- INFORME DE AUDITORIA INTERNO AI/OAI/04/2021 – 13/10/2021

Referencia: USUARIOS Y PERFILES DE ACCESO AL SISTEMA OPEN SGC (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: GERENCIA COMERCIAL

Departamento de Administración y Desarrollo Comercial

Objetivo:

Obtener evidencia competente y suficiente que permita emitir una conclusión de que: Los usuarios del Sistema OPEN SGC y los perfiles de acceso al mismo se encuentran actualizados y guardan relación con las funciones actuales del funcionario.

5- INFORME DE AUDITORIA AI/OAI/05/2021 – 16/12/2021

Referencia: EVALUACION DEL SISTEMA “SMOD”. (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: DIRECCION DE TELEMATICA - DIRECCION DE GESTION REGIONAL

Dpto. de Sistemas Informáticos

Oficina de Gestión de Contratos

Objetivo:

Obtener evidencia competente y suficiente que permita emitir una conclusión de que los Controles Generales de Tecnología de la Información, considerando los criterios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información son aplicados en el Sistema de Mantenimiento y Obras de Distribución (SMOD), garantizan la seguridad del mismo y cumplen con los procedimientos vigentes.

6- INFORME DE AUDITORIA AI/OAI/06/2021 – 20/12/2021

Referencia: USUARIOS DE LA RED CORPORATIVA DE LA ANDE (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: DIRECCION DE TELEMATICA

Departamento de Tecnología Informática

Objetivo:

Obtener evidencia competente y suficiente que permita emitir una conclusión de que: Las listas de usuarios de la red informática corporativa se encuentran actualizadas en relación a los funcionarios activos de la Institución.

7- INFORME DE AUDITORIA AI/OAI/07/2021

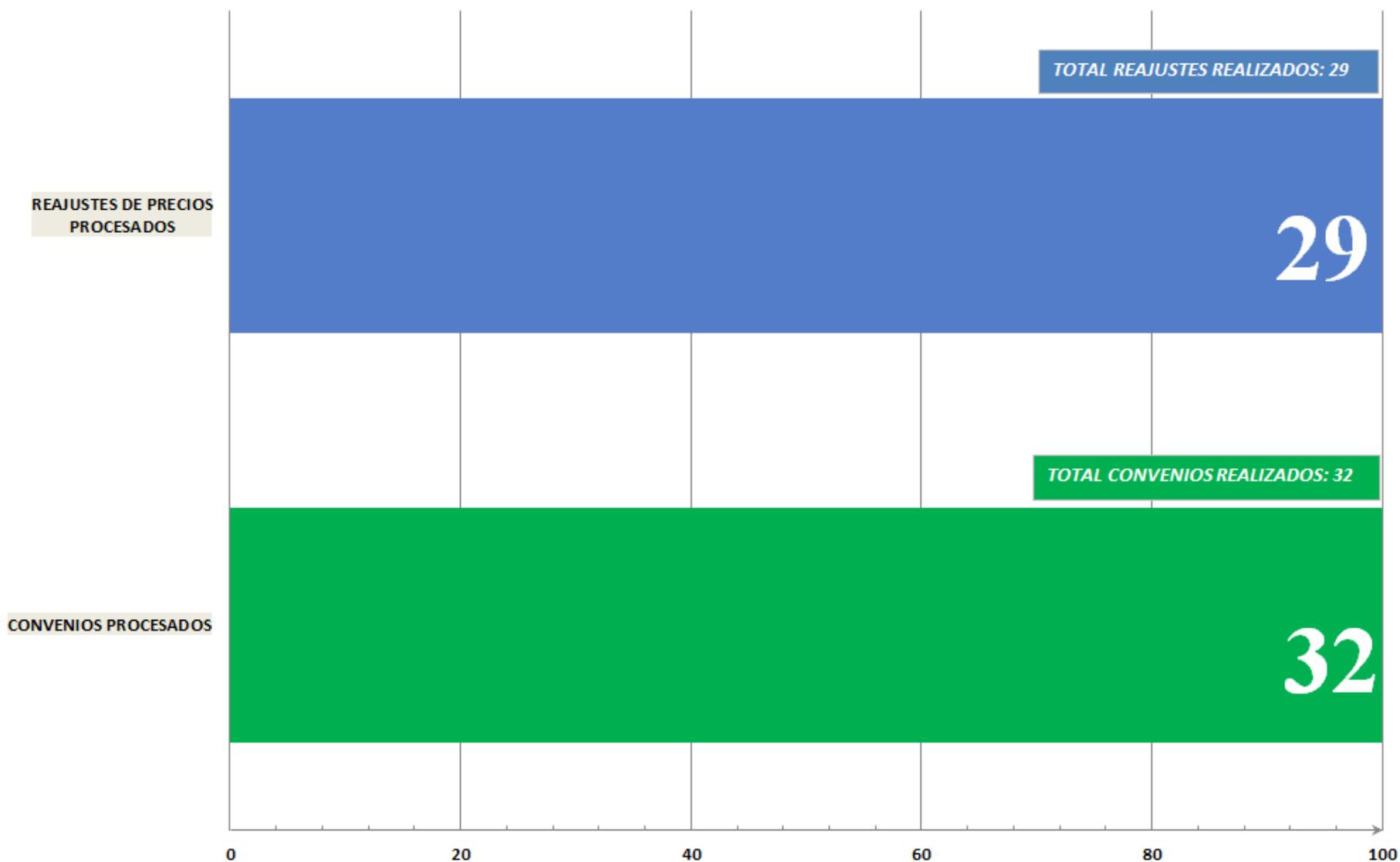
Referencia: UTILIZACION DE TERMINALES PORTATILES DE LECTURAS Y LA APLICACIÓN LOCAL PARA EQUIPOS MOVILES (APLEM). (Auditoría ordinaria)

Área Auditada: GERENCIA COMERCIAL

Departamento de Lectura y Censo

Objetivo:

Obtener evidencia competente y suficiente que permita emitir una conclusión de que los Controles Generales de Tecnología de la Información, considerando los criterios de confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información son considerados en la “Aplicación Local para equipos móviles para la toma de lectura de medidores” (APLEM), garantizan la seguridad de los datos y cumplen con los procedimientos vigentes.



“Enchufemos el MECIP en la ANDE a efectos de que impacte favorablemente en la gestión y el control interno encaminando el cumplimiento de los objetivos estratégicos”



mecip
ANDE