

PLAN DE TRABAJO ANUAL

10
VERSIÓN
2

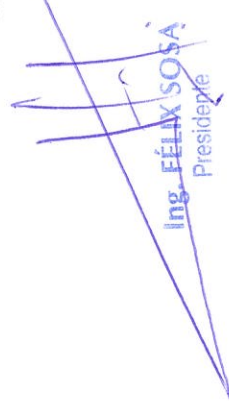
ANEXO a la Resolución N°...../

Institución: Administración Nacional de Electricidad - ANDE
 Nombre de la Máxima autoridad: Ing. Félix Eladio Sosa Giménez
 Período: Ejercicio Fiscal 2023
 Nombre del Auditor Interno: Lic. Fátima Luz López Mena
 Teléfono: (021) 211-780
 Dirección de Correo Electrónico: fatima_lopez@ande.gov.py

A AUDITORIA FINANCIERA - EJECUCION PRESUPUESTARIA				PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS			
1	AR0AF01	Grupo: 200 - Servicios No Personales Objeto del Gasto: 232 - Viáticos y Movilidad Proceso: Gestión del Presupuesto Aprobado PR 10.10 Subproceso: Registro de las Etapas Compromiso/Obligado/Pagado SPR 10.10.04	Gerencia Financiera (GF) / Unidades Varias	Obtener evidencia suficiente y competente que permita: 1- Determinar si la Ejecución Presupuestaria del Objeto del Gasto 232 Viáticos y Movilidad, representa fielmente los hechos económicos afectados dentro del Ejercicio Fiscal 2022. 2- Evaluar si la imputación presupuestaria del Objeto del Gasto sujeto a revisión se realiza conforme al Clasificador Presupuestario vigente. 3- Comprobar si la ejecución de egresos del Objeto del Gasto a ser auditados se realiza en base al Plan Financiero Institucional.	2	1.000	1
				SUB TOTAL HORAS (A)		1.000	1
B AUDITORIA FINANCIERA - ESTADOS FINANCIEROS				PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS			
1	AR0AF02	Dictamen - Informe de Control Interno Proceso: Gestión de Contabilidad General, Patrimonial y de Costos	Gerencia Financiera (GF) / Unidades Varias	Obtener evidencia suficiente y competente que permita: 1- Determinar si al 31/12/2022 los Estados Financieros presentan razonablemente la situación Financiera y Patrimonial de la ANDE. 2- Evaluar si dichos Estados Financieros han sido elaborados conforme a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las normas contables aplicables.	3	1.510	2
				SUB TOTAL HORAS (B)		1.510	2

Lic. Oscar Ariel Navarro Díaz
AUDITORIA INTERNA

Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna

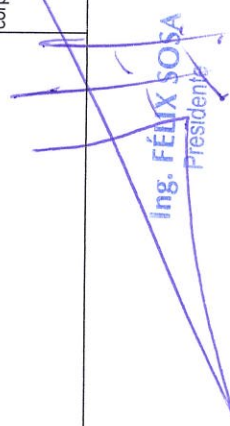

 Ing. FÉLIX SOSA
 Presidente

C AUDITORIA DE GESTION				PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS				
1	AROA001	Proceso: Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: Definición de Políticas Comerciales PR 08.01.01 Subproceso: Monitoreo y Control de la Gestión Comercial PR 08.01.03 Proceso: Facturación - PR 08.06 Subproceso: Refacturaciones PR 08.06.03	Gerencia Comercial (GC)	Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión respecto a que los procesos comerciales efectuados en el ámbito de la Gerencia Comercial para la exoneración de consumos de energía eléctrica son realizados de acuerdo a lo establecido a través del acuerdo con la Itaipú Binacional y las directrices definidas por la Institución.	Indagación: se realizarán entrevistas verbales y escritas a fin de contar con una adecuada comprensión de las áreas. Comprobación: se verificará la correcta aplicación de los procedimientos relacionados a los procesos comerciales y los respaldos documentales de las refacturaciones realizadas. Cálculo: se efectuarán recalculos de las refacturaciones sujetas a revisión. Análisis: se realizarán verificaciones de la información referente a las facturas exoneradas contenidas en el Sistema OPEN SGC.	4	1.100	1
2	AROA002	Proceso: Gestión de Transporte - PR 12.03 Subproceso: Administración de Vehículos, Repuestos y Accesorios - SPR 12.03.01	Dirección de Servicios Administrativos (DSA)	Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión respecto a que en el ejercicio fiscal 2023 la actividad Administración Flota de Vehículos es realizada de acuerdo a las normativas y procedimientos vigentes.	Indagación: se realizarán entrevistas verbales y escritas a fin de contar con una adecuada comprensión de las áreas. Comprobación: se realizará la revisión documental exigida por las normativas y procedimientos vigentes, de una muestra seleccionada, de la Flota de Vehículos de la ANDE. Inspección: se realizarán verificaciones in situ, de una muestra seleccionada, de la Flota de Vehículos a nivel país.	4	1.712	1
SUB TOTAL HORAS (C)							2.812	2

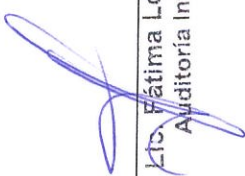
D AUDITORIAS ESPECIALIZADAS Y/O INTEGRAL				PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO	
N°	Código	AREA A AUDITAR	DEPENDENCIA	OBJETIVOS				
1	AROA101	Proceso: Planificación y Organización de TIC PR 03.01 Subproceso: Administración de Servicios Tecnológicos SPR 03.01.04	Dirección de Telemática (DTE) / Unidades varias	Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que en el ejercicio fiscal 2023 las computadoras que se encuentran en la red corporativa de la ANDE cuentan con sistemas operativos y antivirus debidamente actualizados.	Indagación: se realizará entrevista a la jefatura del DTE/DTI para tomar conocimiento del subproceso Administración de Servicios Tecnológicos específicamente sobre la Tarea Actualizaciones de Software Inspección: se realizará inspección física en los Servidores WSUS de la red corporativa para verificar la actualización del Sistema Operativo Windows e inspección física en el Servidor del antivirus Kaspersky para verificar las actualizaciones en los equipos de la red corporativa.	4	760	1
2	AROA102	Proceso: Gestión del Gobierno de TIC PR 03.04 Subproceso: Gestión de Asistencia Técnica a Usuarios SPR 03.05.02 Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Administración de Riesgo de TIC 03.04.02	Dirección de Telemática (DTE) / Unidades varias	Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que en el ejercicio fiscal 2023 la política de seguridad informática se cumple y asegura la integridad, disponibilidad y acceso seguro a los bienes informáticos de la Institución.	Indagación: se realizará entrevistas a la Jefatura del DTE/DTI sobre los reclamos relacionados a las interconexiones de los equipos en la red corporativa. Inspección: se realizará inspección física en diferentes dependencias de la Institución a fin de constatar hechos que impliquen una vulnerabilidad de la seguridad de la red corporativa.	4	520	1

Lic. Oscar Ariel Navarro Díaz
AUDITORIA INTERNA

Lt. Fátima López M.
Auditoría Interna


Ing. FÉLIX SOSA
Presidente

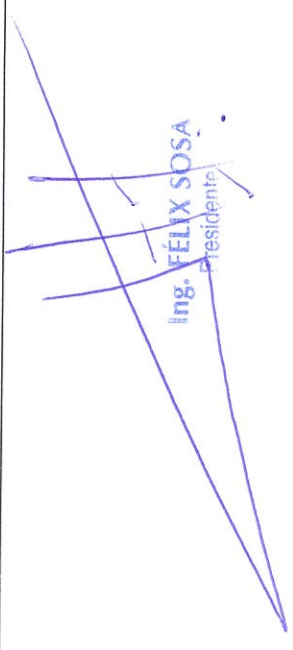
3	AROA103	<p>Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Gestión de Mantenimiento de TIC SPR 03.05.03</p>	<p>Dirección de Telemática (DTE) / Unidades varias</p>	<p>Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que en el ejercicio fiscal 2023 todos los sistemas informáticos utilizados en la Institución son validados por la Dirección de Telemática y cuentan con el respaldo documental pertinente.</p>	<p>Indagación: se realizará relevamiento de los sistemas informáticos utilizados en las diferentes áreas de la Institución, a través de entrevistas verbales y escritas. Comprobación: se evaluará el registro documental de todos los sistemas utilizados en la Institución.</p>	4	1160	1	
4	AROA101	<p>Utilización de materiales de Distribución Proceso: 1) Construcción del SED - PR 07.03 Sub Proceso: 1) Ejecución de Obras de Distribución - SPR 07.03.01 Proceso: 2) Mantenimiento y Reparación del SED - PR 07.04 Sub Proceso: a) Fiscalización de Obras de Distribución - SPR 07.04.02 Sub Proceso: b) Ejecución del mantenimiento y Reparación de Líneas de Distribución - SPR 07.04.03</p>	<p>Dirección de Gestión Regional Dirección de Distribución Dirección de Servicios Administrativos</p>	<p>Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Las obras y mantenimientos del Sistema Eléctrico de Distribución (SED) son ejecutados conforme a las normativas institucionales vigentes. 2) La fiscalización es realizada adecuadamente y garantizan el cumplimiento del contrato y las EETT. 3) Los procedimientos de Control Interno, aplicados por la Sección de Distribución en la gestión de los materiales ANDE, son adecuados, oportunos y suficientes. 4) Existe coherencia en el uso de los materiales retirados de los Depósitos de Materiales, y que dichas cantidades se corresponden a los requerimientos de la Sección de Distribución. 5) Los procesos de control utilizados en los Depósitos de Materiales son adecuados, oportunos y suficientes. 6) Los registros en el sistema informático son confiables. 	<p>Indagación: se aplicarán técnicas verbales y escritas para comprender los procesos asociados a la necesidad de utilización de los Materiales de Distribución . Comparación: entre las cantidades de retiros realizados de los depósitos con lo efectivamente utilizado en las obras. Inspección: verificación "in situ" de los de las zonas de obras y mantenimiento, como también los Depósitos de Materiales. Análisis: de los datos registrados en el sistema informático utilizado para trabajos de obras y mantenimiento del SED. Comprobación: revisión documental proveídas por las Unidades Administrativas y exigida en los contratos y por las normativas y procedimientos vigentes.</p>	5	1,250	2	
5	AROA102	<p>Verificación del sistema de medición de suministros abastecidos en MT Proceso: Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: Definición de Estrategias Comerciales y de Reducción de Pérdidas SPR 08.01.02 Proceso: Facturación Subproceso: Generación de Datos de Facturación de Clientes SPR 08.06.01 Proceso: Gestión de Pérdidas Eléctricas PR 08.09 Subproceso: a) Administración de Pérdidas no Técnicas SPR 08.09.03 b) Administración de Pérdidas Fraudulentas SPR 08.09.04</p>	<p>Dirección de Gestión Regional (DR) Gerencia Comercial (GC)</p>	<p>Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1- El monitoreo y control aplicados por las Unidades Administrativas en la gestión de pérdidas se realizan conforme a los procedimientos administrativos y comerciales vigentes. 2- La relación de transformación de los equipos de medición son los correctos. 3- Los datos de los componentes del sistema de medición son fidedignos. 4- Los tipos del equipo de medición seleccionado para cada usuario son los apropiados. 5- La configuración del medidor se corresponden con el equipo de medición. 	<p>Indagación: se aplicarán técnicas verbales y escritas para comprender los procesos asociados al sistema de medición de suministros en MT. Comparación: entre los valores obtenidos en la medición instantánea y los arrojados por el equipo de medición. Inspección: verificación "in situ" de los puestos de medición. Análisis: de los datos registrados en el sistema de medición</p>	5	735	1	
SUBTOTAL HORAS (D)								4.425	6

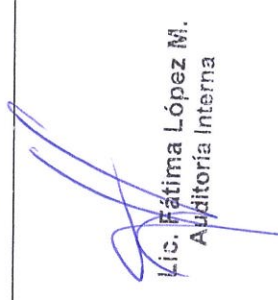

 Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna


 Ing. Félix Sosa
 Presidente

E Otros Trabajos de Auditoría		DEPENDENCIA	OBJETIVOS	PROCEDIMIENTOS	CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO
Nº	Código	AREA A AUDITAR					
1	ARUM01	Evaluación del grado de Implementación MECIP	Unidad Técnica del MECIP Otras Unidades	Evaluar el grado de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos (NRM) 2) Evaluar el grado de conocimiento y entendimiento de la NRM.	3	410	1
2		Aplicación a Leyes Tributarias	Gerencia Financiera (GF) / Unidades Varias	<p>Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión de que:</p> <p>1 - La ANDE ha realizado las retenciones del equivalente al 0,5 % (cero punto cuatro por ciento) sobre el importe de cada factura o certificado de obra, deducidos los impuestos correspondientes, que hayan presentado para cobro los proveedores y contratistas;</p> <p>2 - Los montos retenidos por la ANDE en el concepto de las retenciones equivalentes al 0,5% sean depositados en la cuenta habilitada a tal efecto a nombre de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP), dentro del plazo estipulado de tres días hábiles, contados a partir de la fecha de pago, de conformidad con lo establecido en la Ley N° 1535 de Administración Financiera del Estado y que se encuentren registradas contablemente.</p>	2	600	2
SUBTOTAL HORAS (E)						1.010	3

F OTRAS ACTIVIDADES		CANTIDAD PERSONAS	HORAS NETAS	PRODUCTO
Nº	AREA A AUDITAR			
1	Trabajos Extraordinarios		3.610	
2	Coordinación y asesoramiento en el desarrollo de los planes de trabajo de implementación del modelo standard de control interno MECIP en la Institución		1.830	
3	Elaboración PTA e Informes (Trimestral, semestral, etc.)		480	
4	Consultas técnicas varias		2.360	
5	Acompañamiento de Sistemas de Gestión Institucional		1.420	
6	Gestión de Procesos Administrativos		5.013	
7	Servicios Administrativos de Apoyo		6.865	
8	Apoyo a Unidades Internas / Externas / Organos de Control		3.280	
9	Capacitación al Personal		1.610	
10	Vacaciones, Permisos y Reposos		15.121	
11	Integración en Comisiones		1.455	
12	Apertura de sobres de ofertas		150	
13	Convenios Modificatorios de Obras		940	
14	Seguimiento a Planes de Mejoramiento		2.030	
15	Reajuste de Precio		790	
SUBTOTAL HORAS (F)			46.954	0
TOTAL (A), (B), (C), (D), (E) y (F)			57.711	14


Ing. FÉLIX SOSA
 Presidente


Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna


Lic. Oscar Ariel Navarrete Díaz
AUDITORIA INTERNA

Plan de Trabajo Anual - Versión 3 (última versión: 3)
 Administración Nacional de Electricidad
 Período 2023
 Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

Aprobado **0** siguiente paso: Enviar oficialmente a la AGPE

IPGR

Código	Area	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AROAF01	Grupo: 200 - Servicios No Personales Objeto del Gasto: 232 - Viajeros y Movilidad Proceso: Gestión del Presupuesto Aprobado PR 10.10 Subproceso: Registro de las Etapas Compromiso/Obligado/Pagado SPR 10.10.04	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada.	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25
Código	Area	Agente Generador	Causas	Efectos <td>Probabilidad</td> <td>Impacto</td> <td>Resultado Promedio</td> <td>Nivel de Riesgo</td>	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AROAF02	Dictamen- Informe de Control Interno Proceso: Gestión de Contabilidad General, Patrimonial y de Costos	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos.	1	10	10	8.25	
Código	Area	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AROAO01	Proceso: Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: Definición de Políticas Comerciales PR 08.01.01 Subproceso: Monitoreo y Control de la Gestión Comercial PR 08.01.03 Proceso: Facturación - PR 08.06 Subproceso: Refacturaciones PR 08.06.03	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25	
Demora	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25	
Error	Personas	Usarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	No a la imagen	1	10	10	8.25	
Error	Personas	Usarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	No a la imagen	1	10	10	8.25	
Código	Area	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AIOAO02	Proceso: Gestión de Transporte - PR 12.03 Subproceso: Administración de Vehículos, Repuestos y Accesorios - SPR 12.03.01	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo	
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25	
Demora	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos, demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	20	20	14.25	
Error	Personas	Usarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	No a la imagen	1	10	10	8.25	
Error	Personas	Usarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	No a la imagen	1	10	10	8.25	

Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	Personas	Falta de atención en tiempo y forma	Demora en el cumplimiento	2	2	4	Medio
Código	Area						Nivel de Riesgo Promedio
AROAN01	Proceso: Planificación y Organización de TIC PR 03.01 Subproceso: Administración de Servicios Tecnológicos SPR 03.01.04						40
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INEXACTITUD	PERSONAS	DESIGNACION INADECUADA DEL RESPONSABLE DE LA ELABORACION	NO CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS	2	20	40	Medio
Código	Area						Nivel de Riesgo Promedio
AROAN02	Proceso: Gestión del Gobierno de TIC PR 03.04 Subproceso: Gestión de Asistencia Técnica a Usuarios SPR 03.05.02 Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Administración de Riesgo de TIC 03.04.02						15
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INEXACTITUD	PERSONAS	DESIGNACION INADECUADA DEL RESPONSABLE DE LA ELABORACION	NO CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS	1	20	20	Medio
INEXACTITUD	ERTORRO	FALLAS EN EL PROVEEDOR DE LA INFORMACION	NO CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS	1	10	10	Medio
Código	Area						Nivel de Riesgo Promedio
AROAN03	Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Gestión de Mantenimiento de TIC SPR 03.05.03						60
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INEXACTITUD	ERTORRO	FALLAS EN EL PROVEEDOR DE LA INFORMACION	NO CUMPLIMIENTO DE LOS PLAZOS	3	20	60	Medio
Código	Area						Nivel de Riesgo Promedio
AROAN02	Verificación del sistema de medición de suministros abastecidos en MT Proceso: Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: Definición de Estrategias Comerciales PR 08.01.02 Proceso: Facturación Subproceso: Generación de Datos de Facturación de Clientes SPR 08.06.01 Proceso: Gestión de Pérdidas Eléctricas PR 08.09 Subproceso: a) Administración de Pérdidas no Técnicas SPR 08.09.03 b) Administración de Pérdidas Fraudulentas SPR 08.09.04						19
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Incumplimiento	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos, multas.	1	10	10	Medio
Demora	Error	Usuarios con una percepción errónea de las actividades de la ANDE	Mala imagen.	1	5	5	Medio
Conflicto - Demora	Personas	Acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos	2	20	40	Medio
Demora	Personas	Acumulación de trabajo, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada.	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos	2	10	20	Medio
Demora	Personas	Acumulación de trabajos, desorganización, desconocimiento, ausencia de la persona designada	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos	2	10	20	Medio
Código	Area						Nivel de Riesgo Promedio
ARLUN01	PROCESO: GESTION DEL CONTROL INTERNO PR 04.01 SUBPROCESO: DISEÑO DE LA IMPLEMENTACION DEL MECIP SUBPROCESO: COORDINACION, ORIENTACION Y MONITOREO DE LA IMPLEMENTACION DEL MECIP SPR 04.01.02						20

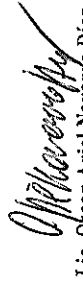
Liz. Fátima López M.
Auditoría Interna

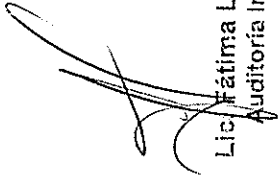
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INCUMPLIMIENTO	PERSONAS	Falta de asesoramiento y charlas de sensibilización del MECIP / Desconocimiento	Bajo Nivel de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala imagen. Debilitamiento del Control Interno.	2	10	20	ALTO
DEMOORA	PERSONAS	Resistencia al cambio / Falta de Capacitación	Bajo Nivel de implementación de la Norma de Requisitos Mínimos. Baja calificación en las evaluaciones de Organismos de Control. Mala imagen. Debilitamiento del Control Interno.	2	10	20	ALTO

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AR0AT01	Proceso: 1) Construcción del SED - PR 07.03 Sub Proceso: 1) Ejecución de Obras de Distribución - SPR 07.03.01. Proceso: 2) Mantenimiento y Reparación del SED - PR 07.04 Sub Proceso: a) Fiscalización de Obras de Distribución - SPR 07.04.02 Sub Proceso: b) Ejecución del mantenimiento y Reparación de Líneas de Distribución - SPR 07.04.03	33	ALTO

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
Demora	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desconocimiento, ausencia de la persona designada.	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos.	2	20	40	ALTO
Suspensión	Personas	Falla en el sistema de información, designación inadecuada del responsable de la elaboración. Falta en el proveedor de la información	Baja calidad de informes. Mala imagen. Percepción de profesionales negligentes.	1	20	20	ALTO
Demora	Personas	Demora en los procesos, acumulación de trabajos, desconocimiento, ausencia de la persona designada.	No cumplimiento de los plazos. Demora en el cumplimiento de los objetivos	2	20	40	ALTO

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo


 Lic. Oscar Ariel Navarro Díaz
 AUDITORIA INTERNA


 Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna

Plan de Trabajo Anual - Versión 3 (última versión: 3)
 Administración Nacional de Electricidad
 Período 2023
 Cronograma

Aprobado  Siguiendo paso: Enviar oficialmente a la AGPE

A- Auditoría Financiera - Ejecución Presupuestaria

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Nivel 200 - Servicios No Personales Grupo: 200 - Servicios No Personales Objeto del Gasto: 232 - Viajes y Movilidad Proceso: Gestión del Presupuesto Aprobado PR 10.10 Subproceso: Registro de las Etapas Compromiso/Obligado/Pagado SPR 10.10.04	0	0	0	0	0	0	0	320	320	320	40	0	1060	1
Total													1000	1

B- Auditoría Financiera - Estados Financieros

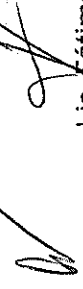
Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Dictamen - Informe de Control Interno Proceso: Gestión de Contabilidad General, Patrimonial y de Costos	480	420	0	0	0	0	0	0	0	150	235	225	1510	2
Total													1510	2

C- Auditoría de Gestión

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Proceso: Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: Definición de Políticas Comerciales PR 08.01.01 Subproceso: Monitoreo y Control de la Gestión Comercial PR 08.01.03 Proceso: Facturación - PR 08.06 Subproceso: Reintegraciones PR 08.06.03	440	400	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1100	1
2 Obtener evidencia suficiente y competente que permita emitir una conclusión respecto a que en el ejercicio fiscal 2023 la actividad Administración Flota de Vehículos es realizada de acuerdo a las normativas y procedimientos vigentes.	0	0	0	0	0	0	336	352	320	352	352	0	1712	1
Total													2812	2

D- Auditorías especializadas y/o integral

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Proceso: Planificación y Organización de TIC PR 03.01 Subproceso: Administración de Servicios Tecnológicos SPR 03.01.04	0	260	240	260	0	0	0	0	0	0	0	0	760	1
2 Proceso: Gestión del Gobierno de TIC PR 03.04 Subproceso: Gestión de Asistencia Técnica a Usuarios SPR 03.05.02 Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Administración de Riesgo de TIC 03.04.02	0	0	0	0	260	260	0	0	0	0	0	0	520	1
Total													1280	2


 Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna

Sistema de Gestión de Auditorías

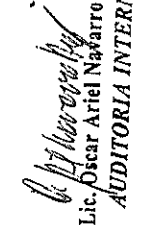
Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
3 Proceso: Gestión de Servicios y Soporte de TIC PR 03.05 Subproceso: Gestión de Mantenimiento de TIC SPR 03.05.03	0	0	0	0	0	0	70	280	270	260	280	0	1160	1
4 Utilización de materiales de Distribución Proceso: 1) Construcción del SED - PR 07.03 Sub Proceso: 1) Ejecución de Obras de Distribución - SPR 07.03.01 Proceso: 2) Mantenimiento y Reparación del SED - PR 07.04 Sub Proceso: a) Fiscalización de Obras de Distribución - SPR 07.04.02 Sub Proceso: b) Ejecución del mantenimiento y Reparación de Líneas de Distribución - SPR 07.04.03	170	260	280	140	180	220	0	0	0	0	0	0	1250	2
5 Verificación del sistema de medición de suministros abastecidos en MT Proceso: 1) Definición de Políticas y Estrategias Comerciales PR 08.01 Subproceso: 1) Definición de Estrategias Comerciales y de Reducción de Pérdidas SPR 08.01.02 Proceso: 2) Facturación Subproceso: 2) Generación de Datos de Facturación de Clientes SPR 08.05.01 Proceso: 3) Gestión de Pérdidas Eléctricas PR 08.09 Subproceso: 3.a) Administración de Pérdidas no Técnicas SPR 08.09.03 3.b) Administración de Pérdidas Fraudulentas SPR 08.09.04	0	0	0	0	0	0	60	185	210	130	100	50	735	1
Total													4425	6

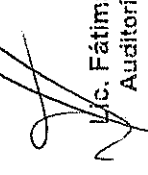
E- Otros trabajos de auditoría

Area	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	Horas	Productos
1 Evaluación del grado de implementación MECIP	200	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410	1
2 Aplicación a Leyes Tributarias	100	0	100	50	20	30	100	50	100	0	20	30	600	2
Total													1010	3

F- Otras actividades

Area	Horas	Productos
1 Trabajos Extraordinarios	3610	0
2 Coordinación y asesoramiento en el desarrollo de los planes de trabajo de implementación del modelo standard de control interno MECIP en la Institución	1830	0
3 Elaboración PTA e Informes (Trimestral, semestral, etc.)	480	0
4 Consultas técnicas varias	2360	0
5 Acompañamiento de Sistemas de Gestión Institucional	1420	0
6 Gestión de Procesos Administrativos	5013	0
7 Servicios Administrativos de Apoyo	6865	0
8 Apoyo a Unidades Internas / Externas / Organos de Control	3280	0
9 Capacitación al Personal	1610	0
10 Vacaciones, Permisos y Reposos	15121	0
11 Integración en Comisiones	1455	0
12 Apertura de sobres de ofertas	150	0

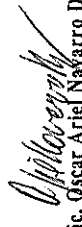

 Lic. Oscar Ariel Najarro Diaz
AUDITORIA INTERNA

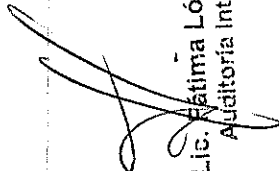

 Lic. Fátima López M.
 Auditoría Interna

Sistema de Gestión de Auditorías

Area	Horas	Productos
13 Convenios Modificatorios de Obras	940	0
14 Seguimiento a Planes de Mejoramiento	2030	0
15 Reajuste de Precio	790	0
Total	46954	0
TOTAL	57711	14

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo


 Lic. Oscar Ariel Navarro Diaz
 AUDITORIA INTERNA


 Lic. Fatima López M.
 Auditoría Interna