

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 1 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**TÍTULO: INFORME DE EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO****MACROPROCESO:** Gestión de Evaluación, Control Interno y Mejora Institucional**PROCESO:** Gestión de Control Interno**CÓDIGO:** MP 04**CÓDIGO:** PR 04.02**SUBPROCESO:** Diseño de la Implementación del MECIP / Coordinación, Orientación y Monitoreo de la Implementación del MECIP**ACTIVIDAD:** Gestión Preparatoria de Implementación / Gestión de Cumplimiento / Revisión / Cotejo con NRM**CÓDIGO:** SPR 04,01,01 / SPR 04,01,02**CÓDIGO:** N/A**TAREAS:** Sensibilización, Socialización de principios y elementos del MECIP, Inducción, Capacitación sobre el MECIP / Obtención de evidencias de cumplimiento / Definición de desvíos, Orientación en el diseño e implementación del MECIP / Análisis de la implementación, Medición del avance, Gestión de correcciones o ajustes.**CÓDIGO:** N/A**FECHA DE EMISIÓN:** 28/06/2024.**UNIDAD ADMINISTRATIVA AUDITADA:** Dpto. de Distribución Regional Central (DDR/DDC) - Secc. Comercial Capiatá (DR/ACE2) - Dpto. Centro Téc. Comercial (GC/DCT)

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 2 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORÍA****1. ANTECEDENTES**

La Resolución CGR N° 377 del 13 de mayo de 2016“ POR LA CUAL SE ADOPTA LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS PARA UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY - MECIP:2015.

La Resolución CGR N° 147 del 25 de marzo de 2019 “POR LA CUAL SE APRUEBA LA “*MATRIZ DE EVALUACIÓN POR NIVELES DE MADUREZ*”, A SER UTILIZADA EN EL MARCO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA INSTITUCIONES PÚBLICAS DEL PARAGUAY – MECIP:2015.

La Resolución P/N° 48.423 del 01 de noviembre del año 2023 “POR LA QUE SE APRUEBA LA IDENTIFICACIÓN Y PLAN DE GESTIÓN DE RIESGOS, EL PLAN DE TRABAJO ANUAL Y EL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DE LA AUDITORÍA INTERNA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024”

**2. OBJETIVOS**

Evaluar si los requisitos mínimos exigidos en la Norma para un Sistema de Control Interno, fueron desarrollados e implementados, estableciendo los niveles de conocimiento y entendimiento relacionado con los componentes Ambiente de Control, Control de la Planificación y Control de la Implementación que presenta la Norma de Requisitos Mínimos.

Identificar eventuales deficiencias que requieran mayor profundización y acompañar a la Institución en la búsqueda de la excelencia en su sistema de control.

**3. ALCANCE**

La verificación comprenderá el grado de conocimiento y entendimiento de la NRM al 25/06/2024, en la Institución con base en los componentes, requisitos y elementos de la NRM-MECIP 2015, los resultados obtenidos con la aplicación de la presente norma no incluirá la evaluación específica del funcionamiento eficaz y eficiente de los controles internos aplicados a los procesos, ni en situaciones susceptibles a actos de corrupción.

Se realizaron entrevistas documentadas a funcionarios de diferentes niveles, para el efecto se tomó una muestra de funcionarios de las siguientes unidades administrativas:

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

## INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA EVALUACION

CÓDIGO:

PRINCIPIO: AUDITORIA INTERNA

HOJAS FOLIADAS: 3 de 41

ACTUALIZACIÓN: 01

Departamento de Distribución Regional Central (DDR/DDC) - Sección Comercial Capiatá (DR/ACE2) - Dpto. Centro Técnico Comercial (GC/DCT)

### 4. METODOLOGÍAS

La evaluación consistió en la aplicación de entrevistas documentadas escritas y orales respecto al Sistema de Control Interno de la ANDE, a través de la formulación de preguntas de control relacionadas a cada requisito de los tres primeros componentes (Ambiente de Control, Control de la Planificación y Control de la Evaluación) de la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno (NRM)-MECIP 2015.

Para determinar el grado de conocimiento y entendimiento de la norma de requisitos mínimos se utilizó los criterios de valoración según la siguiente interpretación:

Rango	Criterios
Valoración General entre 0.0 y 2.0	Inadecuado
Valoración General entre 2.1 y 3.0	Deficiente
Valoración General entre 3.1 y 4.0	Satisfactorio
Valoración General entre 4.1 y 5.0	Adecuado

Del análisis realizado de los documentos relacionados con entrevistas orales y escritas se señalan los aspectos a mejorar, las fortalezas y oportunidades de mejora más significativas por componente de control.

### 5. PROCEDIMIENTO EFECTUADOS

Se procedió a aplicar cuestionarios con preguntas direccionadas a medir el conocimiento y entendimiento sobre los componentes de Ambiente de Control, Control de la Planificación y Control de la Evaluación.

Se procedió a contrastar con la NRM-MECIP 2015 y con los documentos oficiales de la Institución a efectos de valorar las respuestas conforme a los criterios expuestos en el cuadro expuesto en el numeral 4.

### 6. NORMATIVAS VIGENTES

Manual de Implementación del Modelo Estándar para Instituciones Públicas del Paraguay - MECIP 2008

Norma de Requisitos Mínimos (NRM) – MECIP 2015

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

#### MISIÓN DE LA ANDE:

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 4 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**7. ORGANIZACIÓN Y AUTORIDADES DE LOS PROCESOS AUDITADOS.**

Director de Gestión Regional: Ing. Jorge Barrios  
Dpto. de Distribución Regional Central: Lic. Rudecindo Viveros Nardi  
Agencia Regional Central: Ing. Roberto Rojas Benitez  
Gerente Comercial: Ing. Hugo Rolon  
Dpto. Centro Técnico Comercial: Ing. Merardo David Orihuela Acuña

**8. HALLAZGOS / OPORTUNIDADES DE MEJORA / RECOMENDACIONES****A) DPTO. CENTRO TÉCNICO COMERCIAL (GC/DTC)****EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE ACUERDO A LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS – ENTREVISTAS ORALES.**

En el Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DCT) fueron evaluados 5 funcionarios que ocupan cargos de Jefaturas de Sección y de Departamento.

**Número de Personal: 6922**

Función: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fines.
2. Adecuado conocimiento sobre el Protocolo de Buen Gobierno
3. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo, las normativas y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Identifica adecuadamente sus funciones y responsabilidades tanto como los riesgos asociados al desarrollo de su actividad laboral/proceso.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Adquirir conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 5 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Potenciar conocimientos sobre Plan Estratégico Institucional y sus elementos: misión, visión, valores.
4. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos.
5. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
6. Desconocimiento del acceso a informaciones que tienen que ver con el manejo del sistema control interno: mapa de procesos, controles, procedimientos, riesgos, etc.

**Número de Personal: 5828**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial/Sección Inspecciones Técnicas

Fecha de entrevista: 18 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
2. Conoce suficientemente sus funciones y responsabilidades al igual que los riesgos que afectan a su actividad laboral.
3. Maneja adecuadamente las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
4. Mantiene el sentido de pertenencia institucional.
5. Conoce adecuadamente el manejo del sistema de información institucional.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Fortalecer y consolidar la internalización de conceptos e instrumentos del Código de Ética: qué es, para qué sirve, que se busca con la aplicación de un Código de Ética Institucional, etc.
3. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
4. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
5. Fortalecer conocimientos sobre el direccionamiento estratégico, define adecuadamente la Misión, no así la Visión Institucional.
6. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 6 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**Número de Personal: 5969**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Departamento

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 18 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Adecuado conocimiento del Código de Ética Institucional
3. Define adecuadamente la Misión-Visión institucional.
4. Identifica adecuadamente los insumos y productos/servicios vinculados a su actividad laboral.
5. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
6. Manejo adecuado del sistema de información institucional interna y externa.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Fortalecer y consolidar la cultura organizacional a través de la internalización de conceptos e instrumentos del Protocolo de Buen Gobierno.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos de su Unidad Administrativa.
4. No tiene acceso a la medición de su Plan Operativo Anual (POA), no conoce porcentaje de avance, fortalecer indicadores de seguimiento de su POA.
5. Adquirir conocimiento sobre riesgos, políticas operacionales y controles de la Institución y las que corresponda a su Unidad Administrativa.
6. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
7. No conoce suficientemente su proceso y sus funciones no fueron comunicadas formalmente.
8. Fortalecer conocimiento de las normativas y procedimientos a tener en cuenta para ejecutar sus trabajos.

**Número de Personal: 5.582**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Sección Gestión de Intervenciones en Baja Tensión - Departamento de Intervenciones

Fecha de entrevista: 18 de abril de 2024

**Fortalezas:**

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 7 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, sus fines y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico: misión-visión-valores institucionales
4. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Conocimiento inadecuado de los Acuerdos y Compromisos Éticos, construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Adquirir conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
3. No tiene acceso a la medición de su Plan Operativo Anual (POA), no conoce porcentaje de avance, fortalecer indicadores de seguimiento de su POA.
4. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades.
5. Capacitación con relación a las políticas operacionales de su Unidad Administrativa y procedimientos vinculados a su actividad laboral.

**Número de Personal: 11.443**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Sección Apoyo a Intervenciones – Departamento de Intervenciones

Fecha de entrevista: 18 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Define Misión, Visión, identifica objetivo estratégico con el cual su operación contribuye.
2. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
3. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.
4. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
5. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Posibilidad de aumentar sus conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Cierta conocimiento de la existencia, pero debe fortalecer la finalidad del Código de Ética Institucional. Así mismo, trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

## INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA EVALUACION

CÓDIGO:

PRINCIPIO: AUDITORIA INTERNA

HOJAS FOLIADAS: 8 de 41

ACTUALIZACIÓN: 01

funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

3. Fortalecer conocimientos sobre el Protocolo de Buen Gobierno

4. Adquirir conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

5. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

6. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales.

7. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

8. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

9. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos.

### **EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE ACUERDO A LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS – ENTREVISTAS ESCRITAS.**

En el Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DCT) fueron evaluados 16 funcionarios, de diferentes niveles jerárquicos de la Institución.

**1. AMBIENTE DE CONTROL:** Con relación al primer componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 3,1 (Satisfactorio) siendo la calificación más baja la vinculada al requisito sobre conocimiento y entendimiento de la Política de Talento Humano de la ANDE, con una valoración de 2,9 (Deficiente).

**2. CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN:** con relación al segundo componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 3,6 (Satisfactorio), siendo la calificación más baja la relacionada a la Identificación y Evaluación de Riesgos con una valoración de 2,94 (Deficiente).

**3. CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN:** con relación al tercer componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 2,6 (Deficiente), siendo las calificaciones más bajas las relacionadas a la Política de Administración de Riesgos y Controles con una calificación de 1 (Inadecuado) y Política Operacional 2 (Inadecuado).

**ASPECTOS A MEJORAR:** Recomendamos profundizar en cuanto a los principios de la Política de Talento Humano, Política de Administración de Riesgos, Política Operacional y Controles. Estos principios constituyen elementos de gran importancia para una gestión eficaz y el buen funcionamiento del control interno, generando también una cultura que promueve la transparencia en la gestión pública y

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

#### **MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.



**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 9 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

que potencie la efectividad en la aplicación de la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno (NRM) - MECIP 2015.

En general, los funcionarios conocen la existencia de la mayoría de los principios de la NRM, sin embargo se debe seguir fomentando la capacitación en cuanto a cómo se gestionan, funcionan e interrelacionan para asegurar de modo razonable el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales.

**RECOMENDACIONES PARA LA ELABORACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL (PMI):****Número de Personal: 13967**

Función: Aprendiz/beneficiario

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DTC)

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fines.
2. Adecuado conocimiento sobre el Protocolo de Buen Gobierno y las Políticas de Talento Humano
3. Conocimiento adecuado sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Potenciar conocimientos sobre Plan Estratégico Institucional y sus elementos.
2. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos.
3. Debe fortalecer conocimientos de su proceso, los insumos para realizar su trabajo, las normativas y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. No identifica adecuadamente sus funciones y responsabilidades tanto como los riesgos asociados al desarrollo de su actividad laboral/proceso.
5. Fortalecer conocimientos sobre la Política de Comunicación principalmente en cuanto a: tipo de información que la Institución comunica a la ciudadanía, qué medios utiliza y quiénes son los responsables de difundir informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos, además de su contribución personal en el logro de la Misión Institucional.

**Número de Personal: 4508**

Cargo que desempeña: Técnico de Distribución Senior "H"

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:****Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.**

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 10 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DTC)

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Buena internalización de conceptos e instrumentos del Código de Ética: qué es, para qué sirve, que se busca con la aplicación de un Código de Ética Institucional, etc.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conoce suficientemente sus funciones y responsabilidades y las atribuciones de su Unidad Administrativa.
4. Maneja adecuadamente las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
5. Tiene buen conocimiento de los riesgos que afectan a su actividad laboral.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
4. Fortalecer conocimientos sobre el direccionamiento estratégico, define adecuadamente la Misión-Visión Institucional.
5. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.
6. Debe capacitarse con relación a la Política de Comunicación, para un adecuado manejo del sistema de información institucional.

**Número de Personal: 5319**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial I "F"

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DTC)

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Buen conocimiento de la cultura organizacional, tiene internalizado los conceptos e instrumentos del Protocolo de Buen Gobierno.
3. Define adecuadamente la Misión-Visión institucional.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 11 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

4. Identifica adecuadamente los insumos y productos/servicios vinculados a su actividad laboral.
5. Conoce suficientemente su proceso, así como sus funciones y responsabilidades.
6. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
7. Manejo adecuado del sistema de información institucional interna y externa.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento sobre el Código de Ética, construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles.
4. Fortalecer conocimiento sobre riesgos, políticas operacionales y controles de la Institución y las que corresponda a su Unidad Administrativa.
5. Fortalecer conocimiento de las normativas y procedimientos a tener en cuenta para ejecutar sus trabajos.
6. Fortalecer conocimiento sobre mecanismos para expresar opiniones y/o comentarios sobre desvios de control interno.
7. Debe capacitarse con relación a la Política de Comunicación, para un adecuado manejo del sistema de información institucional.

**Número de Personal: 6001**

Cargo que desempeña: Técnico de Distribución Junior "H"

Dependencia: Departamento Centro Técnico Comercial (GC/DTC)

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
2. Adecuado conocimiento del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico: misión-visión-valores institucionales
4. Adecuado compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades y procedimientos vinculados.
5. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 12 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimientos sobre la Política de Control Interno, sus fines y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento inadecuado de los Acuerdos y Compromisos Éticos, construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. Adquirir conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
4. Capacitación con relación a las políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa
5. Fortalecer conocimiento sobre objetivos del Plan Estratégico Institucional 2024-2030 y el ODS vinculado a la gestión institucional.
6. Capacitación con relación a políticas de administración de riesgos, políticas operacionales y controles aplicados.
7. Manejo adecuado del sistema de información institucional interna y externa, aunque debe fortalecer tipos de información que la ANDE provee a la ciudadanía y grupos de interés externos, así como los mecanismos existentes para expresar comentarios y/u opiniones sobre el control interno institucional.

**Número de Personal: 5403**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Sección Conexiones y Desconexiones – Dpto. Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
9. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 13 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

2. Fortalecer conocimientos sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye y los ODS vinculado a la gestión institucional.
3. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
5. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
6. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

**Número de Personal: 5565**

Cargo que desempeña: Técnico de Distribución Pleno “J”

Dependencia: Dpto. de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
2. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
3. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
4. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
8. Adecuado conocimiento sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Consolidar conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
3. Fortalecer conocimientos sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye y los ODS vinculado a la gestión institucional.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno y tipo de información que la institución comunica a los grupos de interés externos.
5. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
6. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

**Número de Personal: 13243**

Cargo que desempeña: Técnico Asistente Junior “C”

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial (GC/DCT)

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 14 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
4. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
8. Adecuado conocimiento sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye.
9. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Debe reforzar los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
3. En cuanto al Plan Estratégico Institucional 2024-2030 reforzar conocimiento sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
4. Afianzar conocimientos sobre procedimientos y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
6. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
7. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

**Número de Personal: 13913**

Cargo que desempeña: Aprendiz/beneficiario – Formación Profesional DUAL

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 15 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Fortalecer conocimientos sobre los ODS vinculado a la gestión institucional.
3. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
5. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
6. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
7. Consolidar manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas: mecanismos que utiliza la Institución para comunicar internamente las informaciones, tipo de información que comunica tanto interna como externamente, canales o medios de comunicación que utiliza y responsables de difundir las informaciones a la ciudadanía y grupos de interés externos.

**Número de Personal: 13915**

Cargo que desempeña: Aprendiz/beneficiario – Formación Profesional DUAL

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 16 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Adecuado conocimiento sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye.
7. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
9. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
3. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
5. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
6. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
7. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto al tipo de información que la institución comunica y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**Número de Personal: 13328**

Cargo que desempeña: Ayudante de Electricista de Distribución

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Adecuado conocimiento sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.



## INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP

COMPONENTE:	CONTROL DE LA EVALUACION	CÓDIGO:	
PRINCIPIO:	AUDITORIA INTERNA	HOJAS FOLIADAS:	17 de 41
		ACTUALIZACIÓN:	01

7. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.

8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

### Oportunidades de Mejora:

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

2. Precisa interiorizarse con mayor énfasis en los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.

3. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.

4. Afianzar conocimientos sobre procedimientos y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

5. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.

6. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

7. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto al tipo de información que la institución comunica y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

8. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

### Número de Personal: 13373

Cargo que desempeña: Ayudante de Electricista de Distribución

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

### Fortalezas:

1. Consolidar conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.

2. Afianzar conocimiento sobre el Código de Ética.

3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.

4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.

6. Adecuado conocimiento sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye.

7. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.

8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

### MISIÓN DE LA ANDE:

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 18 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

9. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

10. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto al tipo de información que la institución comunica y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

2. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.

3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles.

4. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

5. Requiere fortalecer conocimientos sobre los procedimientos afectados a sus tareas y los medios por los cuales accede a ellos.

6. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

7. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.

**Número de Personal: 12829**

Cargo que desempeña: Técnico Electromecánico Junior "A"

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.

2. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.

3. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

4. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.

5. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo, así como los controles aplicados a su actividad laboral.

6. Manejo adecuado de los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

## INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA EVALUACION

CÓDIGO:

PRINCIPIO: AUDITORIA INTERNA

HOJAS FOLIADAS: 19 de 41

ACTUALIZACIÓN: 01

9. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas: tipo de información que será comunicada a la ciudadanía, canales o medios utilizados por la institución y responsables de difundir las informaciones a los grupos de interés externos.

### Oportunidades de Mejora:

1. Fortalecer conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
3. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
4. Adecuado conocimiento sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye.
5. Requiere fortalecer conocimientos sobre los procedimientos afectados a sus tareas y los medios por los cuales accede a ellos.
6. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
7. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales y políticas de administración de riesgos.
8. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
9. Fortalecer conocimientos con relación a los objetivos que persigue la Política de Comunicación Institucional.

### Número de Personal: 13.956

Cargo que desempeña: Aprendiz/Beneficiario – Formación profesional DUAL

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

### Fortalezas:

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Conceptualiza correctamente la Misión-Visión Institucional en el marco del Plan Estratégico 2024-2030.
4. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa, los insumos y procedimientos a seguir en el desarrollo de su actividad laboral.
5. Manejo adecuado de los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

### Oportunidades de Mejora:

1. Precisa interiorizarse con mayor énfasis en los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

### MISIÓN DE LA ANDE:

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 20 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

2. Fortaler conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
3. Requiere fortalecer conocimientos para la adecuada identificación de los valores institucionales del PEI 2024-2030.
4. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
5. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
6. Consolidar conocimientos sobre las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
7. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
8. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto a sus objetivos, el tipo de información que la institución comunica y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**Número de Personal: 11928**

Cargo que desempeña: Ayudante General "C"

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
7. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa, los insumos y procedimientos vinculados al desarrollo de su actividad laboral.
8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Fortalecer conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
3. Afianzar conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 21 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

4. Requiere afianzarse en los conceptos relacionados al Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030: Misión, Visión, valores institucionales, objetivos del plan vinculados a su actividad operacional.
5. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
6. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
7. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
8. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
9. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
10. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto a sus objetivos, tipos de información que la institución comunica, a quiénes va dirigida y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**Número de Personal: 6720**

Cargo que desempeña: Técnico Electromecánico Junior “C”

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
3. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente objetivos del PEI 2024-2030.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimientos sobre el Código de Ética. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Requiere reforzar conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
3. Fortalecer conocimientos sobre el ODS vinculado a la gestión institucional.
4. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles.
5. Fortalecer conocimientos sobre su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa, los insumos y procedimientos a tener en cuenta para realizar su trabajo.
6. Afianzar conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 22 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

7. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
9. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
10. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
11. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto a sus objetivos, tipo de información que la institución comunica interna y externamente así como los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**Número de Personal: 4251**

Cargo que desempeña: Técnico Asistente Junior "I"

Dependencia: Departamento de Centro Técnico Comercial

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
2. Define Misión-Visión del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030.
3. Identifica adecuadamente los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas operativas.
4. Adecuado conocimiento en cuanto a la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos que se relacionan con sus actividades.
5. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
6. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fin. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Requiere afianzarse con relación a los conceptos del Protocolo de Buen Gobierno.
3. Fortalecer conocimientos sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
4. No identifica objetivos ni valores institucionales del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030
5. Fortalecer conocimientos sobre los ODS vinculado a la gestión institucional.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 23 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

6. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
7. Interiorizarse con relación a los procedimientos que debe tener en cuenta para el desarrollo de sus tareas operativas.
8. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
9. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
10. Fortalecer conocimientos con relación a la Política de Comunicación en cuanto a los objetivos, los tipos de información que la institución comunica y los responsables de la difusión de informaciones a la ciudadanía y demás grupos de interés externos.

**B) DPTO. DE DISTRIBUCIÓN REGIONAL CENTRAL (DR/DDC) / AGENCIA REGIONAL CENTRAL (DR/ACE).****EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE ACUERDO A LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS – ENTREVISTAS ORALES**

En el Departamento de Dpto. de Distribución Regional Central (DR/DDC) y en la Agencia Regional Central fueron evaluados cinco funcionarios que ocupan cargos de Jefaturas de Sección y de Departamento.

**Número de Personal: 5004**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Departamento

Dependencia: Departamento de Distribución Regional Central

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Define Misión, Visión, identifica objetivo estratégico con el cual su operación contribuye.
2. Conocimiento de la existencia y finalidad del Código de Ética Institucional y señala el comportamiento que se espera que tengan los funcionarios de la Institución aplicando los valores.
3. Identifica indicadores de seguimiento del Plan Estratégico Institucional y Plan Operativo Anual (Tablero de indicadores y metas).

**Oportunidades de Mejora:**

1. Posibilidad de aumentar sus conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 24 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Fortalecer conocimientos sobre el Protocolo de Buen Gobierno
4. Adquirir conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos.
6. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Número de Personal: 5260**

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conoce acabadamente la política de Talnto Humano y considera que se aplica los principios de igualdad.
4. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. . Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales, controles y procedimientos de su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 11789**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial III "E"

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.



**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 25 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Conoce medianamente la Política de Talento Humano
4. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.
6. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 11789**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial III "E"

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conoce medianamente la Política de Talento Humano
4. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.
6. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 5494**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial II "K"

Dependencia: Jefe Interino Agencia Regional Central (DR/ACE)

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 26 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento satisfactorio del Código de Ética.
3. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
4. Conoce adecuadamente la Política de Talento Humano.
5. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico, define adecuadamente la misión-visión institucional.
6. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
7. Conoce sus procedimientos operativos y sus controles aplicados.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
3. No tiene acceso a la medición de su Plan Operativo Anual (POA), no conoce porcentaje de avance, fortalecer indicadores de seguimiento de su POA.
4. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales.
5. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
6. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.

**EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO DE ACUERDO A LA NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS – ENTREVISTAS ESCRITAS**

La evaluación consistió en la aplicación de una entrevista documentada respecto al Sistema de Control Interno de la ANDE, a través de la formulación de preguntas de control relacionadas a cada requisito de los 3 primeros componentes (Ambiente de Control, Control de la Planificación y Control de la Evaluación) de la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno (NRM)-MECIP 2015.

En la Sección Comercial Capiatá (DR/ACE2) dependiente de la Agencia Regional Central (DR/ACE), fueron evaluados 18 funcionarios de diferentes niveles jerárquicos de la Institución.

**1. AMBIENTE DE CONTROL:** Con relación al primer componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 4,4 (Adecuado), siendo la calificación más baja la vinculada al requisito sobre conocimiento y entendimiento de la Política de Control Interno de la ANDE, con una valoración de 4,1 (Adecuado).

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

## INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP

COMPONENTE: CONTROL DE LA EVALUACION

CÓDIGO:

PRINCIPIO: AUDITORIA INTERNA

HOJAS FOLIADAS: 27 de 41

ACTUALIZACIÓN: 01

**2. CONTROL DE LA PLANIFICACIÓN:** con relación al segundo componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 4,2 (Adecuado), siendo la calificación más baja la relacionada al Direccionamiento Estratégico con una valoración de 3,8 (Satisfactorio).

**3. CONTROL DE LA IMPLEMENTACIÓN:** con relación al tercer componente de la NRM se obtuvo un promedio general de 3,3 (Satisfactorio), siendo las calificaciones más bajas las relacionadas a la Política de Administración de Riesgos con una valoración de 1,7 (Inadecuado), Política Operacional 2,4 (Deficiente) y Controles con una calificación de 2,7 (Inadecuado).

Rango	Criterios
Valoracion General entre 0.0 y 2.0	Inadecuado
Valoracion General entre 2.1 y 3.0	Deficiente
Valoracion General entre 3.1 y 4.0	Satisfactorio
Valoracion General entre 4.1 y 5.0	Adecuado

**ASPECTOS A MEJORAR:** Recomendamos profundizar en cuanto a los principios de la Política de Control Interno, Direccionamiento Estratégico, Política de Administración de Riesgos, Política Operacional y Controles. Estos principios constituyen elementos de gran importancia para una gestión eficaz y el buen funcionamiento del control interno, generando también una cultura que promueve la transparencia en la gestión pública y potencie la efectividad en la aplicación de la Norma de Requisitos Mínimos para Sistemas de Control Interno (NRM) - MECIP 2015.

En general, la mayoría de los funcionarios conocen la existencia de estos principios, sin embargo se debe seguir fomentando la capacitación en cuanto a cómo se gestionan, funcionan e interrelacionan para asegurar de modo razonable el cumplimiento de la misión y los objetivos institucionales.

### RECOMENDACIONES PARA ELABORACIÓN DE PLANES DE MEJORAMIENTO INDIVIDUAL (PMI):

#### Número de Personal: 13225

Función:

Dependencia: Sección Comercial Capiatá – Agencia Regional Central (DR/RCE)

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

#### **Fortalezas:**

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

#### MISIÓN DE LA ANDE:

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 28 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

1. Conocimientos respecto a la Política de Control Interno y de su fines.
2. Buena internalización de conceptos e instrumentos del Código de Ética: qué es, para qué sirve, que se busca con la aplicación de un Código de Ética Institucional, etc.
3. Adecuado conocimiento sobre el Protocolo de Buen Gobierno y las Políticas de Talento Humano.
4. Maneja adecuadamente los valores institucionales contemplados en el Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030.
5. Conoce su proceso, los insumos para realizar su trabajo y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
5. Conocimiento adecuado sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
6. Manejo adecuado del sistema de información institucional interna y externa.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Fortalecer conocimientos sobre el direccionamiento estratégico: Objetivos del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030, especialmente los relacionados a su operativa.
3. Fortalecer conocimiento sobre procedimientos a tener en cuenta para ejecutar su trabajo.
4. Debe interiorizarse con relación a las Políticas de Administración de Riesgos, especialmente las relacionadas a la operativa de su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 4653**

Dependencia: Sección Comercial Capiata - Agencia Regional Central (DR/RCE)

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Buena internalización de conceptos e instrumentos del Código de Ética: qué es, para qué sirve, que se busca con la aplicación de un Código de Ética Institucional, etc.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Manejo adecuado sobre la Política de Talento Humano y su aplicación.
4. Define adecuadamente la Misión-Visión y valores del Plan Estratégico Institucional 2024-2030.
5. Manejo adecuado de conceptos relacionados a la Política de Comunicación.
6. Conoce suficientemente sus funciones y responsabilidades y las atribuciones de su Unidad Administrativa.
7. Maneja adecuadamente las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
8. Tiene buen conocimiento de los riesgos que afectan a su actividad laboral.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 29 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**Oportunidades de Mejora:**

1. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Fortalecer conocimientos sobre los valores del Plan Estratégico Institucional 2024-2030.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas operacionales y controles de su Unidad Administrativa.
4. Fortalecer conocimiento sobre procedimientos a tener en cuenta para ejecutar su trabajo.

**Número de Personal: 5319**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial I "F"

Dependencia: Sección Comercial Capiata - Agencia Regional Central (DR/RCE)

Fecha de entrevista: 11 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado de la Política de Control Interno y los medios por los cuales acceder a la información.
2. Conocimiento adecuado del Código de Ética y su aplicación.
3. Buen conocimiento de la cultura organizacional, tiene internalizado los conceptos e instrumentos del Protocolo de Buen Gobierno.
4. Adecuado conocimiento con relación a la Política de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
5. Adecuado conocimiento de las normativas y procedimientos a tener en cuenta para ejecutar sus trabajos.
6. Define adecuadamente la Misión-Visión institucional, los valores y objetivos relacionados con su operativa, contemplados en el Plan Estratégico Institucional 2024-2030.
7. Conoce el modelo de gestión por procesos, define conceptos del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades.
8. Conoce suficientemente su proceso, así como sus funciones y responsabilidades.
9. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
10. Manejo adecuado del sistema de información institucional interna y externa.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia, de manera participativa y consensuada.
2. Fortalecer conocimiento sobre riesgos, políticas operacionales y controles de la Institución y las que corresponda a su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 5712**

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 30 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

Cargo que desempeña: Jefe Interino de Sección  
Dependencia: Agencia Regional Central (DR/ACE)  
Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Adecuado conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas externas.
8. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
2. Fortalecer conocimientos sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye y el ODS vinculado a la gestión institucional.
3. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.
5. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
6. Profundizar con relación al sistema de información institucional interna y externa, especialmente en los tipos de información que la Institución comunica tanto a su público interno y externo y los mecanismos para expresar su opinión y/o comentarios sobre desviaciones que pudiera comprometer el control interno.

**Número de Personal: 10336**

Cargo que desempeña: Electromecánico IV “E”  
Dependencia: Sección Comercial Capiatá  
Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 31 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
7. Adecuado conocimientos sobre los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas externas.
8. Conoce las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
9. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno y tipo de información que la institución comunica a los grupos de interés externos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Fortalecer conocimientos sobre los objetivos estratégicos del PEI 2024-2030 con el cual su operación contribuye y el ODS vinculado a la gestión institucional.
2. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.
3. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

**Número de Personal: 12053**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial III "E"

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.
2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.
3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.
4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.
5. Define Misión, Visión, identifica adecuadamente valores institucionales del PEI 2024-2030.
6. Tiene conocimiento sobre el modelo de gestión por procesos (enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos) que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos y controles asociados a su operativa.
7. Conoce suficientemente su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
8. Conoce los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 32 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

9. Adecuado conocimiento sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

10. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

2. En cuanto al Plan Estratégico Institucional 2024-2030 reforzar conocimiento sobre los objetivos del plan y el ODS vinculado a la gestión institucional.

3. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales y las políticas de administración de riesgos.

4. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.

5. Consolidar manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas, específicamente sobre los canales o medios de comunicación que utiliza la Institución para difundir las informaciones a la ciudadanía y grupos de interés externos.

**Número de Personal: 8460**

Cargo que desempeña: Asistente Administrativo III "C"

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17 de abril de 2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento respecto a la Política de Control Interno y de su fin.

2. Adecuado conocimiento sobre el Código de Ética.

3. Maneja adecuadamente los conceptos relacionados al Protocolo de Buen Gobierno.

4. Buen conocimiento sobre las políticas de Gestión de Talento Humano.

5. Adecuado conocimiento sobre los valores del PEI 2024-2030.

7. Conocimiento adecuado de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

8. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas, canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

9. Buen conocimiento de la Política de Comunicación Institucional.

**Oportunidades de Mejora:**

1. Trabajar en la construcción de Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.



**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 33 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.

2. Fortalecer conocimientos sobre misión, visión objetivos del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2024-2030 y del ODS vinculado a la gestión institucional.
3. Afianzar conocimientos sobre procedimientos y los riesgos implicados en el desarrollo de su operativa.
4. Fortalecer conocimientos sobre su proceso, atribuciones de su Unidad Administrativa y los insumos para realizar su trabajo.
5. Profundizar el manejo del SIMA a través de capacitaciones.
6. Fortalecer conocimiento sobre sus políticas operacionales, controles y las políticas de administración de riesgos.

**Número de Personal: 3397**

Cargo que desempeña: Asistente Comercial I

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
2. Conoce acabadamente la política de Talnto Humano y considera que se aplica los principios de igualdad.
3. Buen discernimiento sobre Misión-Visión, así como los valores del Plan Estratégico Institucional.
4. Conocimiento adecuado del Control de Diseño afectado a su unidad administrativa.
5. Maneja adecuadamente las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades.
6. Conocimiento de los responsables de difusión de informaciones de la Institución.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Construir Acuerdos y Compromisos Éticos en la dependencia de manera participativa y consensuada. Los compromisos éticos de la dependencia a la que prestan sus servicios deben ser formulados por los funcionarios de la misma y enunciarlos según sus especificidades y funciones concretas. Se identifican los comportamientos que constituyen dificultades para aplicarles los valores éticos y que se conviertan en compromiso de formas correctas de actuar.
3. Desconocimiento sobre los Objetivos del Plan Estratégico Institucional.
4. Potenciar conocimiento del proceso afectado a su Unidad Administrativa.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:****Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.**

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 34 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

5. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, política de administración y operacional y procedimientos.

6. Insatisfactorio conocimiento del Control de Documentos de la Institución.

7. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Número de Personal: 6127**

Cargo que desempeña: Ayudante General

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, así como la aplicación del Código de Ética Institucional, la finalidad del Código de Buen Gobierno y el objetivo de la Gestión del Talento Humano.
2. Conoce adecuadamente valores del Plan Estratégico Institucional.
3. Conoce suficientemente su proceso y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Identifica y evalúa satisfactoriamente riesgos implicados en el desarrollo de sus actividades, así también el Control de Documentos de la Institución.
5. Manejo adecuado del acceso a informaciones tanto internas como externas.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Potenciar conocimiento sobre la Misión-Visión Institucional.
2. Profundizar conocimiento sobre las atribuciones de su Unidad Administrativa.
3. Capacitación con relación a las políticas de administración y operacionales de su Unidad Administrativa y procedimientos vinculados a su actividad laboral.

**Número de Personal: 13117**

Cargo que desempeña: Asistente Administrativo

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento satisfactorio del Código de Ética.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:****Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.**

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 35 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Conoce adecuadamente la Política de Talento Humano.
4. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico, define adecuadamente la misión-visión y valores de la institución.
5. Conoce suficientemente su proceso y los insumos para realizar su trabajo.
6. Satisfactorio conocimiento de riesgos implicados en el desarrollo de sus actividades y el Control de Documentos de la Institución.
7. Conoce adecuadamente el manejo de la Política de Comunicación de la Institución.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de la Política de Control Interno y su fin.
2. Reforzar acerca de la Identificación y Evaluación de Riesgos que le competen a su Unidad Administrativa.
3. Desconocimiento acerca de la aplicación de la Política de Administración de Riesgos y Controles de Diseño.
4. Adquirir conocimiento sobre políticas operacionales y procedimientos que correspondan a su Unidad Administrativa.

**Número de Personal: 12625**

Cargo que desempeña: Asistente Administrativo IV

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, así como la aplicación del Código de Ética Institucional, la finalidad del Código de Buen Gobierno y el objetivo de la Gestión del Talento Humano.
2. Conoce satisfactoriamente la Misión-Visión, así como los valores del Plan Estratégico Institucional.
3. Conoce suficientemente su proceso, las normativas y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Buen manejo del Control Diseñado asociado a su Unidad Administrativa, así también, la aplicación del caso de incumplimiento de sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
5. Conocimiento del tipo de información que la Institución emite a la ciudadanía y los responsables de la difusión.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 36 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer el conocimiento de los Objetivos del Plan Estratégico Institucional.
2. Adquirir conocimientos sobre la Política de Administración y Operacional para la aplicación en el desarrollo de sus tareas.
3. Fortalecer el conocimiento de la aplicación del Control de Documentos de la Institución.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Número de Personal: 6592**

Cargo que desempeña: Abogado Junior

Dependencia: Agencia Regional Central

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, así como la aplicación del Código de Ética Institucional, la finalidad del Código de Buen Gobierno y el objetivo de la Gestión del Talento Humano en la aplicación de su actividad laboral.
2. Conocimiento de Valores del Plan Estratégico Institucional.
3. Conoce suficientemente su proceso, los insumos para realizar su trabajo, las normativas y los riesgos implicados en el desarrollo de sus tareas.
4. Maneja adecuadamente las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento del Plan Estratégico Institucional y sus elementos: misión, visión y objetivos.
2. Adquirir conocimiento acerca de la Política de Administración de Riesgos, Operacional y Controles de Diseño.
3. Fortalecer conocimiento de las normativas y procedimientos a tener en cuenta para ejecutar sus trabajos.
4. Fortalecer conocimientos sobre el Control de Documentos y los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Número de Personal: 12185**

Cargo que desempeña: Electricista de Distribución IV

Dependencia: Sección Proyectos de Distribución Central

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 37 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

1. Conocimiento satisfactorio del Código de Ética.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Identifica adecuadamente los Objetivos y Valores del Plan Estratégico Institucional.
4. Conoce la Política Operacional relacionada a su unidad administrativa.
5. Conocimiento satisfactorio sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento del objetivo de la Política de Control Interno y Política de Gestión de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
2. Potenciar conocimiento sobre la misión-visión de la Institución.
3. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas de administración y controles de su Unidad Administrativa.
4. Fortalecer conocimiento de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.

**Número de Personal: 3975**

Función: Tco. De Proy. Y Obras Senior

Dependencia: Sección Proyectos de Distribución Central

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento satisfactorio del Código de Ética.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Conocimiento sobre el direccionamiento estratégico: misión-visión-valores institucionales.
4. Conoce la Política Operacional relacionada a su unidad administrativa.
5. Buen manejo de canales específicos de difusión de información Institucional.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento del objetivo de la Política de Control Interno y Política de Gestión de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
2. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas de administración, controles y procedimientos.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 38 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Fortalecer conocimiento de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades y de apartarse de los controles y procedimientos establecidos.
4. Reforzar conocimientos sobre política de Comunicación de la Institución.

**Número de Personal: 6745**

Función: Técnico de Distribución Junior

Dependencia: Sección Proyectos de Distribución Central

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Conocimiento satisfactorio del Código de Ética.
2. Conocimiento adecuado del Código de Buen Gobierno y su finalidad.
3. Buen manejo de direccionamiento estratégico: misión-visión-valores institucionales.
4. Conoce la Política Operacional relacionada a su unidad administrativa.
5. Buen discernimiento del Control de Documentos, así como el Objetivo de la Política de Comunicación Institucional y su fin.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento del objetivo de la Política de Control Interno y Política de Gestión de Talento Humano y su aplicación en los diferentes aspectos que hacen al manejo del talento humano.
2. Fortalecer el compromiso con la aplicación del modelo de gestión por procesos, tomando conocimiento del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades, así como del mapa de procesos, caracterización, identificación de riesgos, políticas de administración, controles y procedimientos.
3. Fortalecer conocimiento de las implicancias de incumplimiento en sus funciones y responsabilidades.

**Número de Personal: 10305**

Función: Asistente Administrativo IV

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, así como la aplicación del Código de Ética Institucional, la finalidad del Código de Buen Gobierno y el objetivo de la Gestión del Talento Humano.
2. Conoce los valores del Plan Estratégico Institucional.

---

Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente

**MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 39 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

3. Buen manejo del modelo de gestión por procesos; conoce el proceso afectado a su unidad administrativa.
4. Identifica correctamente los riesgos asociados a su actividad laboral, así también, conoce las consecuencias en caso de incumplimientos de funciones y responsabilidades.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Potenciar conocimientos sobre Plan Estratégico Institucional y sus elementos: misión, visión y objetivos.
2. Fortalecer conocimiento de las debidas atribuciones de su unidad administrativa.
3. Adquirir conocimiento acerca de la Política de Administración de Riesgos, Operacional y Controles de Diseño para su correcta aplicación en el desarrollo de sus funciones.
4. Fortalecer conocimiento de las normativas y procedimientos a tener en cuenta para ejecutar sus trabajos.
5. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**Número de Personal: 5974**

Función: Asistente Comercial II

Dependencia: Sección Comercial Capiatá

Fecha de entrevista: 17/04/2024

**Fortalezas:**

1. Adecuado conocimiento de la Política de Control Interno, así como la aplicación del Código de Ética Institucional, la finalidad del Código de Buen Gobierno y el objetivo de la Gestión del Talento Humano.
2. Define adecuadamente la Misión-Visión institucional, los valores y objetivos relacionados con su operativa, contemplados en el Plan Estratégico Institucional 2024-2030.
3. Conoce el modelo de gestión por procesos, define conceptos del enfoque de los macroprocesos/proceso/subprocesos, que se relacionan con sus actividades.
4. Conoce suficientemente su proceso, así como sus funciones y responsabilidades.
5. Satisfactorio conocimiento de riesgos implicados en el desarrollo de sus actividades y el Control de Documentos de la Institución.
6. Satisfactorio conocimiento de la Política de Comunicación Institucional.

**Oportunidad de Mejora:**

1. Fortalecer conocimiento de las debidas atribuciones de su unidad administrativa.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.

**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 40 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

2. Desconocimiento de políticas de administración, operacional y los controles aplicados, así como el manejo del procedimiento afectado a sus tareas.
3. Interiorizarse acerca del Manual de Organización de la Institución y dónde visualizarlos.
4. Fortalecer conocimientos sobre los canales de comunicación para reportar sugerencias sobre el sistema de control interno.

**RECOMENDACIONES FINALES****Al Dpto. de Distribución Regional Central y a la Agencia Regional Central**

- ✓ En el contexto del Cronograma de Implementación de la Norma de Requisitos Mínimos (NRM) del ejercicio 2024, sugerimos elaborar Planes de Mejoramiento Individual (PMI) sobre las oportunidades de mejora señaladas en el presente informe asociadas a los funcionarios entrevistados en formar oral y escrita.

**A la Oficina de Sistema de Control Interno**

- ✓ Conforme a los resultados obtenidos a nivel Institucional en las evaluaciones realizadas a los funcionarios de las unidades administrativas referidas recomendamos seguir impulsando las socializaciones presenciales y a través de los medios tecnológicos a efectos de ampliar el alcance de las mismas a la mayor cantidad posible de funcionarios y también para fortalecer el Control Interno a nivel corporativo.
- ✓ Además de las socializaciones, orientar las acciones conducentes a la apropiación por parte de los funcionarios de los principios y elementos ya desarrollados por la Institución, y que los mismos sean parte integral de las funciones y actividades realizadas contribuyendo con ello al cumplimiento efectivo de los Objetivos Institucionales.
- ✓ Capacitar a los funcionarios en lo referente al uso de la Intranet y el sistema SIMA a efectos de que los mismos accedan a las informaciones y documentos contenidos en las mismas.
- ✓ En la medida en que se incremente la conciencia de la importancia de trabajar en base a procesos, procedimientos, riesgos, indicadores medidos en tiempo real, con el acompañamiento de la ética en la función y orientados al cumplimiento de la Visión, Misión y Objetivos Estratégicos, el Control Interno en la institución se verá fortalecido significativamente.

**Al Dpto. de Políticas y Sistemas de Gestión**

- ✓ Seguir impulsando la capacitación sobre la identificación, evaluación y apropiación de los riesgos.

---

**Original – Unidad Administrativa auditada / Copia – Oficina de Auditoría emitente****MISIÓN DE LA ANDE:**

Satisfacer las necesidades de energía eléctrica del país y actuar en el sector eléctrico regional, con responsabilidad socioambiental, para contribuir al desarrollo del Paraguay y al bienestar de su población.



**INFORME DE AUDITORÍA DETALLADO - MECIP****COMPONENTE:** CONTROL DE LA EVALUACION**CÓDIGO:****PRINCIPIO:** AUDITORIA INTERNA**HOJAS FOLIADAS:** 41 de 41**ACTUALIZACIÓN:** 01

- ✓ Impulsar las capacitaciones a través de talleres y charlas recurrentes relacionadas al diseño / entendimiento y aplicación de las políticas de administración de riesgos, las políticas operacionales a nivel corporativo y los controles.
- ✓ Seguir impulsando las capacitaciones relacionadas al entendimiento del Plan Estratégico Institucional y su desdoblamiento en los Planes Operativos Anuales.

**Al Dpto. de Formación y Capacitación.**

- ✓ Gestionar con las Jefaturas afectadas la evaluación de la eficacia de las capacitaciones realizadas sobre el Sistema de Control Interno bajo la Norma NRM-MECIP 2015.

**A la Oficina de Sistemas de Control Interno / Dirección de Planificación y Estudios / Dirección de Recursos Humanos.**

- ✓ Conforme a las recomendaciones señaladas precedentemente, elaborar el Plan de Mejoramiento Funcional incluyendo acciones de mejora específicas señaladas en el presente informe.

**ANEXOS**

Ver formatos adjuntos referente a los resultados consolidados de la entrevista documentada.

<b>Elaborado por:</b>	<b>Fecha:</b>
<b>Aprobado por:</b>	<b>Fecha:</b>