

ANDE

**PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI**

Institución: Administración Nacional de Electricidad. Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López		Máxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo Correo Electrónico: fatima_lopez@anec.gov.py		Teléfono: (021) 211-780.		Áreas de riesgo analizadas				
Informe N° A/IOE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Periodo auditado Enero/2020 a Junio /2020						
N° Observ. s/Informe	Codigo Hallazgo	Debilidad – Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN		Responsable de Ejecución		Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión
					Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable Área		
		Ausencia de reuniones del Comité de Control Interno (CCI) que evidencien el tratamiento del Sistema de Control Interno (SCI)	A la SG: Recordar la importancia de contar con Actas de Reunión del CCI, que evidencien las medidas adoptadas con relación a la implementación del SCI	Elaborar Acta de Reunión cuando se reúne el CCI para el tratamiento de aspectos del SCI	01/06/2020	31/12/2020	Lic. María Teresa Peralta	Lic. María Teresa Peralta	Porcentaje de avance	
		No existe identificación y elaboración de riesgos a nivel corporativo que permitan prevenir acciones para el control y realizar mediciones de efectividad respectivas.	A la DP: Recordar la importancia de que la Institución promueva la gestión basada en procesos y administración de riesgos	Elaborar el Mapa de Riesgos Institucional	01/08/2020	31/12/2021	Ing. Alan Achar	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
A1	CI	Falta de una Política de Control Interno actualizada conforme a la NRM	A la A/U/M: Analizar y actualizar la Política de Control Interno	Actualización de la Política de Control Interno	01/05/2020	30/06/2020	Lic. Aldo Cantero	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	
			Socializar la Política de Control Interno actualizada	Socialización de la Política de Control Interno actualizada a través del correo corporativo y otros medios que se consideren pertinentes	30/06/2020	31/12/2020	Lic. Aldo Cantero	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	
		No se evidencia la revisión del Código de Ética	Al Comité de Ética: Analizar y actualizar el Código de Ética de la Institución a efectos de asegurar su pertinencia	Revisar e impulsar la actualización del Código de Ética	01/08/2020	31/12/2021	Miembros del Comité de Ética	Ing. Gloria Adorno	Porcentaje de avance	
			Socializar el Código de Ética actualizado	Socialización del Código de Ética actualizado a través del correo corporativo y otros medios que se consideren pertinentes	02/01/2021	31/12/2021	Miembros del Comité de Ética	Lic. Javier Bourgemini	Porcentaje de avance	
A2	CI	Falta de revisión y/o actualización de los Compromisos y Acuerdos Éticos	Analizar y actualizar los Acuerdos y Compromisos éticos a efectos de asegurar su pertinencia	Revisar y actualizar los Acuerdos y Compromisos Éticos	01/08/2020	31/12/2021	Miembros del Comité de Ética	Ing. Gloria Adorno	Porcentaje de avance	
		Falta de definición de mecanismos de control que permitan detectar y tratar las fallas éticas	Analizar mecanismos adecuados para el tratamiento de fallas éticas en el desempeño de las funciones de los funcionarios	Elaborar/actualizar un Reglamento para el funcionamiento del Comité de Ética	01/08/2020	31/12/2020	Miembros del Comité de Ética	Ing. Gloria Adorno	Porcentaje de avance	
		No se evidencia reuniones del Comité de Ética para el tratamiento de los temas inherentes a sus funciones	Recordar la importancia de contar con Actas de Reunión del Comité de Ética que evidencien el tratamiento de los temas inherentes a sus funciones	Elaborar Acta de Reunión, asentar en el mismo los temas éticos tratados.	01/08/2020	31/12/2021	Miembros del Comité de Ética	Ing. Gloria Adorno	Porcentaje de avance	



  
Ing. LUIS ALBERTO VILORDO R.  
Presidente

Lic. Fátima López M.  
Auditoria Interna

ANDE

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI

Institución: Administración Nacional de Electricidad. Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López		Maxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo. Correo Electrónico: fatima_lopez@ande.gov.py		Telefono: (021) 211-780	
Informe N° A/OE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Periodo auditado Enero/2020 a Junio /2020	
Código Hallazgo		Debilidad – Hallazgo		Recomendación	
N° Observ. Informe		Acción de Mejoramiento		PERIODO DE EJECUCIÓN	
				Fecha de Inicio	Fecha de Finalización
				Responsable Directo	Responsable Área
				Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)
					Avance de cumplimiento (%) - Comentario
					Fecha de revisión

N° Observ. Informe	Código Hallazgo	Debilidad – Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	PERIODO DE EJECUCIÓN	Responsable Directo	Responsable Área	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)
					Fecha de Inicio	Fecha de Finalización			Avance de cumplimiento (%) - Comentario
A3	CI	No se evidencia la revisión del Código de Buen Gobierno	Al Comité de Buen Gobierno: Analizar y actualizar el Código de Buen Gobierno de la Institución a efectos de asegurar su pertinencia	Revisar y actualizar la actualización del Código de Buen Gobierno	01/08/2020	31/12/2021	Miembros del Comité de Buen Gobierno	Porcentaje de avance	
			Socializar el Código de Buen Gobierno actualizado	Socialización del Código de Buen Gobierno actualizado a través del correo corporativo y otros medios que se consideren pertinentes	02/01/2020	31/12/2021	Miembros del Comité de Buen Gobierno	Porcentaje de avance	
A4	CI	Falta de revisión integral de la Política de Talento Humano	A la DRH: Analizar y actualizar la Política de Talento Humano conforme a las buenas prácticas	Actualización de la Política de Talento Humano	01/08/2020	31/12/2020	Ing. Christian Barboza Lic. María Martínez Ing. Alan Achar	Porcentaje de avance	
			A la DP: Recordar la importancia de que la Institución disponga de Plan Estratégico actualizado que oriente su gestión al logro de sus objetivos	Socialización de la Política de Talento Humano actualizada a través del correo corporativo y otros medios que se consideren pertinentes	02/01/2021	30/06/2021	Ing. Christian Barboza Lic. María Martínez	Porcentaje de avance	
B1	CI	No se evidencia el tratamiento y aprobación de un Plan Estratégico para el periodo 2019-2023	A la DP: Recordar la importancia de que la Institución disponga de Plan Estratégico actualizado que oriente su gestión al logro de sus objetivos	La Institución ya cuenta con un nuevo Plan Estratégico para el periodo 2020 - 2023 aprobado por Resolución P/N° 43605	01/10/2019	30/06/2020	Ing. Alan Achar	Porcentaje de avance	
B2	CI	No se cuenta con un Mapa de Procesos Institucional	A la DP: Elaborar un Mapa de Procesos Institucional y analizar la posibilidad de utilizar el Informe resultante de la Consultora Ems&Young a los efectos de aprovechar los recursos disponibles	Estudio y análisis del mapa de procesos en forma conjunta con cada unidad administrativa	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Gustavo Luraghi Unidades administrativas varias	Porcentaje de avance	
				Elevar una propuesta a la Máxima Autoridad para su aprobación	01/08/2020	31/01/2022	Lic. Gustavo Luraghi	Porcentaje de avance	

Ing. LUIS ALBERTO VILLORDO M.  
Presidente

Lic. Fátima López M.  
Auditoría Interna

ANDE

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI

Institución: Administración Nacional de Electricidad. Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López		Máxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo Correo Electrónico: fatima_lopez@ande.gov.py		Teléfono: (021) 211-780	
Informe N° A/IOE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Período auditado Enero/2020 a Junio /2020	
Código Hallazgo Debilidad - Hallazgo		Recomendación		Acción de Mejoramiento	
N° Observ. Informe		Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable de Ejecución Responsable Área
					Indicador de Cumplimiento (Definir meta)
					Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión

N° Observ. Informe	Código Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable de Ejecución Responsable Área	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión
B2	CI	No se evidencia revisiones y actualizaciones de los procedimientos	Solicitar a las áreas afectadas la revisión y actualización de los procedimientos	01/08/2020	30/06/2021	Lic. Gustavo Luraghi Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
		No se cuenta con un Normograma Institucional	A la DP. Elaborar el Normograma Institucional	01/06/2020	30/09/2020	Lic. Gustavo Luraghi	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
		No se evidencia revisión de los perfiles de cargos	A la DRH. Analizar y actualizar el Manual de Cargos y Carreras de la Institución	01/08/2020	31/08/2020	Lic. Aldo Cantero	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	
B3	CI	No se dispone de procedimientos para identificar y evaluar los riesgos institucionales	Elaborar un procedimiento para la revisión y actualización periódica del Normograma	01/08/2020	01/07/2021	Lic. Gustavo Luraghi	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
		No se evidencia el desarrollo de una matriz de riesgo institucional	Estudio y análisis del Manual de Cargos y Carreras Eleva una propuesta a la Máxima Autoridad para su aprobación	02/01/2021	31/07/2022	Lic. Hugo Galeano	Lic. Marta Martínez	Porcentaje de avance	
B4	CI	No se evidencia el desarrollo de una matriz de riesgo institucional	Estudio y análisis de un procedimiento para identificar y valorar riesgos. Determinación en forma conjunta, con cada unidad, de la identificación de riesgos y el impacto que podrían generar eventos no deseados	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
		No se evidencia el desarrollo de una matriz de riesgo institucional	Eleva una propuesta a la Máxima Autoridad para su aprobación	30/05/2021	31/12/2021	Lic. Alan Achar	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	

Lic. Fátima López M.  
Auditoria Interna

Ing. LUIS ALBERTO VILLORDO R.  
Presidente

**ANDE**

**PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI**

Institución: Administración Nacional de Electricidad.		Máxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo.		Teléfono: (021) 211-780.				
Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López		Correo Electrónico: fatima_lopez@ande.gov.py		Áreas de riesgo analizadas				
Informe N° AIOE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Período auditado Enero/2020 a Junio /2020				
N° Observ. si/informe	Código Hallazgo	Debilidad - Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	Responsable de Ejecución		Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)
					Responsable Directo	Responsable Área		
PERIODO DE EJECUCIÓN		Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi		Porcentaje de avance	Porcentaje de cumplimiento (%) - Comentario	Fecha de revisión

N° Observ. si/informe	Código Hallazgo	Debilidad - Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable Área	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)
C1		Insuficiencia de políticas operacionales documentadas	Solicitar a las diferentes unidades administrativas la formalización de las políticas operacionales	Definición y formalización de las políticas operacionales	01/08/2020	31/07/2021	Lic. Alan Achar Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
			A la DP. Incorporar controles en los procedimientos aplicables	Estudio y Analisis para la definicion de controles asociados conforme a la NRM	01/08/2020	31/07/2021	Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
			Diseñar e implementar herramientas que permitan el seguimiento de los objetivos institucionales y dar respuesta efectiva para la toma de decisiones	Estudio y Analisis para el diseño de indicadores conforme a la NRM	01/09/2020	30/06/2021	Lic. Alan Achar Lic. Gustavo Luraghi Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
			Diseñar controles en base a los riesgos asociados a procesos y actividades	Estudio y Analisis para el diseño de controles conforme a la NRM	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Alan Achar Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance	
			A la DRH: Evaluar la eficacia de todos los cursos de formación o capacitación	Estudio y analisis de mecanismos que permitan la evaluación de la eficacia de todos los cursos de formación o capacitación	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Eliseo Insfran Martinez	Lic. Maria Martinez	Porcentaje de avance	
			Incorporar en el Plan de Capacitación Institucional, cursos de desarrollo personal que contribuyan al crecimiento de todo personal como profesional del funcionario	Estudio y analisis de nuevos tipos de cursos que incorporen habilidades blandas para el fortalecimiento de la competencia de todos los funcionarios	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Eliseo Insfran Martinez	Lic. Maria Martinez	Porcentaje de avance	
C2		Insuficiente evaluación de la eficacia de cursos de formación o capacitación	Insuficientes cursos de formación que promuevan actitudes para la mejora de la calidad del servicio	Estudio y analisis de nuevos tipos de cursos que incorporen habilidades blandas para el fortalecimiento de la competencia de todos los funcionarios	01/08/2020	31/12/2021	Lic. Eliseo Insfran Martinez	Lic. Maria Martinez	Porcentaje de avance	

Ing. LUIS ALBERTO VILLORDO R.  
Presidente

Lic. Fátima López M.  
Auditoría Interna

PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI

Institución: Administración Nacional de Electricidad. Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López		Informe N° AI/OE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Máxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo. Correo Electrónico: fatima_lopez@ande.gov.py		Teléfono: (021) 211-760		Áreas de riesgo analizadas	
N° Observación/s/informe	Código Hallazgo	Debilidad – Hallazgo	Recomendación	PERIODO DE EJECUCIÓN		Acción de Mejoramiento	Responsable de Ejecución		Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área)	
				Fecha de Inicio	Fecha de Finalización		Responsable Directo	Responsable Área			
C3		No existen reportes relevantes por procesos ni tablero de indicadores	Disfrazar e implementar herramientas que permitan el seguimiento de los objetivos institucionales y dar respuesta efectiva para la toma de decisiones	01/08/2020	30/06/2021	Estudio y Analisis para el diseño de indicadores conforme a la NRM	Lic. Alan Achar Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance		
C4		Ausencia de revisión periodica de la efectividad de los mecanismos de comunicación	Analizar mecanismos que permitan evaluar los canales de comunicación institucional utilizados	01/08/2020	30/06/2021	Estudio y Analisis de mecanismos adecuados que aseguren la efectividad de la comunicación institucional	Lic. Divina Mendoza	Ing. Paz Barral	Porcentaje de avance		
D1		No existen procedimientos documentados que reglamentan la rendición de cuentas	Elaborar un procedimiento que defina y establezca responsabilidades para la rendición de cuentas conforme a las NRM	01/08/2020	31/07/2021	Elaborar un procedimiento para la formalización de la rendición de cuentas	Abog Carlos Miranda	Abog Carlos Miranda	Porcentaje de avance		
D2		No se evidencia la utilización de indicadores que reportan el estado de los trabajos en tiempo real	Analizar la utilización de un tablero de control BSC, para la toma de decisiones oportuna	01/06/2020	30/06/2021	Estudio y analisis de herramientas que faciliten la definición y medición de los indicadores de control en el logro de los objetivos institucionales	Lic. Alan Achar Unidades administrativas varias	Lic. Ovidio Ortiz	Porcentaje de avance		
D2		No se evidencia procedimiento para realizar una auditoria del sistema de control interno	Elaborar un procedimiento que defina alcance y responsabilidades para la realización de una auditoria del Sistema de Control Interno	01/06/2020	01/08/2020	Elaborar un procedimiento para la realización de auditorias al Sistema de Control Interno	Lic. Oscar Navarro	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance		
D2		No se evidencia una declaración de independencia de los auditores previo a la realización de un trabajo de auditoria	Elaborar un documento por el cual los auditores declaren su independencia previa a la realización de un trabajo de auditoria a fin de fortalecer la objetividad y la no discriminación de ningún tipo	01/06/2020	01/08/2020	Elaborar una Declaración de Independencia y adhesión al Código de Ética Institucional para los auditores	Lic. Oscar Navarro	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance		
				01/06/2020	02/09/2020	Comunicar al Comité de Auditoria Interna (CAI) a efectos de su efectiva utilización	Lic. Oscar Navarro	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance		

Ing. LUIS ALBERTO VILLORDO R.  
Presidente

Lic. Fátima López M.  
Auditoria Interna

**ANDE**

**PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - PMI**

Institución: Administración Nacional de Electricidad.  
 Auditor Interno Institucional: Lic. Fátima López  
 Máxima Autoridad: Ing. Luis Alberto Villordo  
 Correo Electrónico: fatima\_lopez@ande.gov.py  
 Teléfono: (021) 211-780

Informe N° AIOE/01/2020		Fecha de emisión 31/07/2020		Periodo auditado Enero/2020 a Junio /2020		Áreas de riesgo analizadas			
N° Observ. s/Informe	Código Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable de Ejecución Responsable Área	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión.

N° Observ.	Código Hallazgo	Recomendación	Acción de Mejoramiento	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Responsable Directo	Responsable de Ejecución Responsable Área	Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	Autoevaluación (Seguimiento del área) Avance de cumplimiento (%) - Comentario Fecha de revisión.
D2	CI	No se evidencia una declaración de independencia de los auditores previo a la realización de un trabajo de auditoría	Elaborar un documento por el cual los auditores declaren su independencia previa a la realización de un trabajo de auditoría a fin de fortalecer la objetividad y la no discriminación de ningún tipo	01/06/2020	31/12/2020	Lic. Oscar Navarro	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	
E1	CI	No se evidencia la elaboración de un Informe de Análisis Crítico	Elaborar Informe de Análisis Crítico	01/06/2020	31/12/2020	Lic. Aldo Cantero	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	
E2	CI	No se evidencia registro de acciones correctivas, preventivas y/o mejora con relación a observaciones insertas en informes de auditoría interna o externa	Acompañar la elaboración de Planes de Mejoramiento a efectos de fortalecer el desempeño institucional	01/06/2020	15/08/2020	Lic. Oscar Navarro Lic. Aldo Cantero Unidades administrativas varias	Lic. Fátima López	Porcentaje de avance	

Elaborado por: *[Firma]*  
 Revisado por: *[Firma]*  
 Aprobado por: *[Firma]*

Lic. Fátima López M.  
Auditoría Interna

*[Firma]*  
 Ing. LUIS ALBERTO VILLORDO R.  
 Presidente

Fecha:  
 Fecha:  
 Fecha: