

# **INFORME: “Inspección, Certificación y Recepción de Obras”, en el Subproceso “Expansión, Renovación y Mantenimiento y Mejora”**

**Emisión: Diciembre 2021**

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 11-8a del Plan de Auditoría para el año 2021, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso “Inspección, Certificación y Recepción de Obras”, en el Subproceso “Expansión, Renovación y Mantenimiento y Mejora” correspondiente a Obras gestionadas por la Dirección de Inversiones, con el objeto de verificar el cumplimiento de los procedimientos vigentes y el sistema de control interno, evaluando los riesgos clave, las actividades de control existentes y su efectividad para mitigarlos, identificando oportunidades de mejora.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental según Resolución de la SIGEN N°152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría allí detallados.

La misma comprendió la revisión y el análisis de la gestión del subproceso Inspección, Certificación y Recepción de Obras de Expansión, Renovación y Mantenimiento y Mejora. Se seleccionó para ello una muestra de Obras gestionadas por la Dirección de Inversiones, que no incluyen las correspondientes a los Lotes del Sistema Riachuelo y las consideradas en el marco de Reactivación Territorial, las cuales son auditadas por separado, en otros 2 informes.

A los efectos de la presente auditoría, se determinó una muestra que incluyó obras en ejecución y finalizadas, durante el período comprendido entre los meses de Julio de 2020 y Junio 2021, bajo la gestión de la Dirección de Inversiones (DI).

Del resultado del trabajo de auditoría han surgido observaciones las cuales son seguidas trimestralmente a los efectos de monitorear la implementación de los planes de acción correspondientes. En tal sentido, se emiten informes trimestrales de seguimiento de observaciones.