

## **INFORME: Inspección, Certificación y Recepción de Obras. Expansión, Renovación, Mantenimiento y Mejora. Gestionadas por Direcciones Operativas.**

**Emisión: Septiembre 2021.**

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 11-8b del Plan de Auditoría para el año 2021, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría anual, correspondiente al Proceso "Inspección, Certificación y Recepción de Obras", en el Subproceso "Expansión, Renovación y Mantenimiento y Mejora" correspondiente a Obras gestionadas por la Dirección de Desarrollo de la Comunidad y por la Dirección de Plantas y Establecimientos, con el objeto de verificar el cumplimiento de los procedimientos vigentes y el sistema de control interno, evaluando los riesgos claves, 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 Plantas y Establecimientos (DPyE) y por la Dirección de Desarrollo de la Comunidad (DDC), a fin de realizar el relevamiento de las tareas y controles relacionados al proceso auditado.

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.