

INFORME: Inspección, Certificación y Recepción de Obras. Expansión, Renovación, Mantenimiento y Mejora

Emisión: Diciembre 2023

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 10-13 del Plan de Auditoría para el año 2023, 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, se eligieron obras pertenecientes a las Inspecciones de la Dirección de Redes, correspondientes a las áreas Sudeste y Sudoeste, completando de esta forma la totalidad de las áreas del ciclo y de la Dirección de Obras Civiles y Electromecánicas, con la premisa que tuvieran un grado de avance físico entre el 25 y el 80% y monto de Contrato superior a 100 millones de \$.

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