

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

Emisión: Septiembre 2023

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 10-8 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 Desarrollo de la Comunidad (DDC) y por la Dirección de Plantas y Establecimientos (DPyE), 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 Desarrollo de la Comunidad (muestra aleatoria de las obras en ejecución y la totalidad de las obras finalizadas) y por la Dirección de Plantas y Establecimientos, según el criterio de mayor impacto económico y un grado de avance superior al 30%.

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.