COMUNICACIÓN INTERNA AI/0495/2020

Para	:	Ing. Natalicio Chase Acosta; **PRESIDENTE DEL DIRECTORIO**
De	:	Lic. Herminio Jara; **AUDITOR INTERNO INSTITUCIONAL**
Referencia	:	**Remisión de Informe de Avance de Plan de Mejoramiento- 3° Trimestre 2020**
Lugar y Fecha	:	Asunción, 09 de octubre de 2020

essapsa
09 -10- 2020
Secretaría Privada

Tengo el agrado de dirigirme a usted, a los efectos de remitir para conocimiento y a consideración, el **Avance de Ejecución de los Planes de Mejoramiento– APM, resultante del seguimiento a las observaciones y recomendaciones derivadas de las auditorías practicadas por Órganos de Control Internos y Externos"**, correspondiente al **Tercer Trimestre** del Ejercicio Fiscal 2020, a ser remitidos a la **Auditoría General del Poder Ejecutivo,** en cumplimiento a la **Resolución AGPE N° 290/2017.**

Se puede visualizar que algunas acciones se encuentran con plazo vencido y sin ejecución de las acciones propuestas por parte de las dependencias.

En espera de una respuesta, me despido saludándole atentamente.

Lic. Herminio Jara.
Auditor Interno
Auditoría Interna Institucional
essap

Se adjunta:

Avance de Plan de Mejoramiento correspondiente al 3er. Trimestre del periodo 2020.

HJ/lb

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY S.A.
José Borges N° 210 e/ San José y Brasil – Auditoría Interna Institucional – Teléfono (021) 225-001/3 Int. 299
Asunción – Paraguay

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Gerencia Comercial

0000001

Ing. Tiberio Flores
Presidente Informe Institucional
essap sa

Ing. Luis Oliveira
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Ing. Tapias Jair.
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Lilz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ENTIDAD AUDITADA: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay ESSAP S.A.
VIGENCIA:
FECHA ELABORACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO:

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR N° 41/2018 - AUDITORÍA COORDINADA A LA ESSAP S.A.												(G) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		ENCABEZADO DE SEGUIMIENTO (EJEMPLO)	RESPONSABLE		TIEMPOS	
				DIRECTO	COADYUVANTE	FÓRMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
7	ESSAP S.A. no tiene contabilizado los valores al contado alegados a usuarios con el sistema de la Tarifa Social, además no cuenta con mecanismos de control y registros de prescripciones de servicios como al cierre cuenta con el beneficio de los valores de pago del mes, con saldos en las facturas.	En Coordinación de la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático, la mesa económica, con sus los montos especiales y no asociados, más de vista identificados para su contabilización.	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia General Gran Asunción y Regiones del Interior -	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático.	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de mejoramiento	(C)	Gerencia General Gran Asunción y regiones del Interior -	Auditoría Interna	Trimestral	30% Actualmente la Essap no tiene una contabilización del importe de [illegible] no tiene un Registro Documentado Mensual de las cuentas del Documento N° 105, Resolución [illegible] Contable de Acreedores Varios Diversos. Actualmente la Essap no tiene una previsión del Procesamiento de Aplicación de Tarifa no Pago de Prestaciones Sociales Mensual tratado en la cuenta del Documento Tarifa N° 105, Resolución [illegible]
33	Inexistencia de la ESSAP S.A. en la disponibilidad de los valores de cobro y pliegos informe.	De acuerdo con la Gerencia Técnica de la Identificación y Categorización de los sectores de pobreza y pobreza extrema en el marco de cumplir a cabalidad el objetivo estratégico de responsabilidad social, es tarea de la Unidad Ejecutora de Estudios y Control Técnicos con la información del Ministerio de Desarrollo Social.	Octubre 2019 - Diciembre 2019	Gerencia General Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Atención Interna - Unidad de Planificación (B)	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de mejoramiento	(C)	Gerencia General Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	30% Se seguirá realizando mediante una mesa de trabajo con el Ministerio de Desarrollo Social y otros. De seguir vigente de la posible reunión de la mesa técnica de trabajo de mantenimiento del cruce de información, control y seguimiento. Unidad de Atención Interna Gerencia: Se seguirá realizando mediante una mesa de trabajo con el Ministerio de Desarrollo Social y otros. De seguir vigente de la posible reunión de la mesa técnica de trabajo de mantenimiento del cruce de información, control y seguimiento. 30%
34	Deficiencias en la gestión de los valores informados de la ESSAP S.A.	Actualización de la base de datos informática, a fin de proporcionar información oportuna y confiable.	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología e Desarrollo Informático	Gerencia General Gran Asunción y Regiones del Interior	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Los Pliegos Licitatorios de Licitación Pública Internacional N° ESSAP S.A. "CONTRATACIÓN DE UNA EMPRESA PARA LOS SERVICIOS DE MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN COMERCIAL" EN ESTAPA DE SERVICIOS [illegible] se encuentra en etapa de [illegible] por cuanto esta Dirección está trabajando en diversas alternativas [illegible] aspectos de orden constitucional. Estado de Avance: 1,00% Definición de Alcances: 100% Pliegos Licitatorios: 100% Adjudicación de Licitación de Pliegos: 100% Módulo de Atención al Público - Gerencia de Gestión de Suministros: 100% Sistema de Información para el Seguimiento de Obras: 100% (Desarrollo interno) Sistema Integrado de Gestión de Información de Usuarios Clientes (SIGICO) Sistema de Gestión de Averías y Reclamos: 100% SIAG - Control Mantenimiento: 100% Web Service de Pago: 100%

Abg. Tania Sara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP S.A.

Lic. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000004

No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TEMÁTICA	
				DIRECTIVO	GESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTIVO	MONITOREO		
[illegible]	No se encuentran actividades implementadas para capacitar, motivar y concientizar a los funcionarios en aspectos de la gestión social y relacionados a desplazamiento de la institución	Se formulará e implementará un cronograma de procedimientos de gestión social enfocado a clientes internos y externos	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Responsables Unidad de Asentamientos Urbanos - Gerencia de Mejoramiento y Gestión	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Seguimiento del cronograma establecido en el Informe de Auditoría Interna 11 para las oficinas que forman parte del alcance del Reglamento Comercial de la Ciudad de Encarnación. Auditor de la Auditoría Interna: [illegible] Auditor de la Auditoría Interna: [illegible] Se Envía cronograma establecido en el Informe de Auditoría Interna 11 para las oficinas que forman parte del alcance del Reglamento Comercial de la Ciudad de Encarnación
[illegible]	No se implementaron acciones correctivas y de mejora de la gestión contable al ejercicio fiscal 2017	Seguimiento de la implementación de acciones correctivas y de mejora de la Gerencia Central contable al ejercicio fiscal 2017	Enero 2018 - Diciembre 2018	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Unidad de Gestión Contable y Fiscal y Unidad de Aseguramiento Interno	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Auditoría Interna	Trimestral	Reunión con la Gerencia Gran Asunción y Asentamientos Urbanos. Acta de reunión de revisión de seguimiento 2018
[illegible]	La ESSAP S.A. no ha efectuado acciones para capacitar la gente a nivel social en el ejercicio fiscal 2017	Se capacitará a través de procedimientos de acciones para capacitar a Gerencia Social	Enero 2018 a Diciembre 2018	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Unidad de Gestión Ambiental y Social - Unidad de Asentamientos Internos	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Auditoría Interna	Trimestral	Reunión de Gerencia Gran Asunción y Asentamientos Urbanos. Se siguen realizando charlas de concientización para la modificación de conductas inadecuadas, todo debido a la falta de interés de los beneficiarios aspecto que la Dirección Nacional de Estadística y Censo para la cual se ha establecido una mesa de diálogo con el fin de mejorar convenios y otros. Se adjunta minuta de la primera reunión de la mesa técnica de trabajo de asentamientos precarios de Asunción, mes de julio del año 2018.
[illegible]	La ESSAP S.A. no ha efectuado acciones correctivas sobre las acciones de mejora implementadas a la gestión social en el ejercicio fiscal 2017	Se implementará la planificación de charlas informativas en coordinación con Gerencia Social	Enero 2018 a Diciembre 2018	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Unidad Gestión Ambiental y Social - Unidad de Asentamientos Internos	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Asesor de Proyectos Estratégicos - Gerencia Comercial - Gerencia de UEC-P - Gerencia de Planeamiento y Gestión	Auditoría Interna	Trimestral	Reunión de Gerencia Gran Asunción y Asentamientos Urbanos. Se siguen realizando charlas de concientización para la modificación de conductas inadecuadas, todo debido a la falta de interés de los beneficiarios aspecto que la Dirección Nacional de Estadística y Censo para la cual se ha establecido una mesa de diálogo con el fin de mejorar convenios y otros. Se adjunta minuta de la primera reunión de la mesa técnica de trabajo de asentamientos precarios de Asunción, mes de julio del año 2018.
[illegible]	La ESSAP S.A. no cuenta con el [illegible] según lo establecido en el Decreto 10.416 Reglamento Tarifario para Prestar y Suministrar el Consumo Mínimo	Se notificará [illegible] y el Decreto del Reglamento Tarifario y establecido en el Art. 30 de la Ley 1614	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Responsable de Asentamientos Urbanos - Unidad de Facturación	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia Comercial Gran Asunción y Asentamientos Urbanos. Se siguen realizando charlas de concientización para la modificación de conductas inadecuadas, todo debido a la falta de interés de los beneficiarios aspecto que la Dirección Nacional de Estadística y Censo para la cual se ha establecido una mesa de diálogo con el fin de mejorar convenios y otros. Se adjunta minuta de la primera reunión de la mesa técnica de trabajo de asentamientos precarios de Asunción, mes de julio del año 2018.
[illegible]	Facturas emitidas por la ESSAP S.A. a usuarios con equipos no [illegible] consumo, [illegible] a pagar por el mes de [illegible] el cual excede el establecido en el Reglamento Tarifario de la Ley N° 1614/2000	Se Desconectará en la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático los equipos necesarios para que no existan [illegible] y que el consumo [illegible] de los clientes de Subáreas [illegible]	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Gerente de Tecnología y Desarrollo Informático	(N/A)(B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible] Se viene realizando verificaciones en campo para la modificación de consumo [illegible]. Todo debido a la falta de interés de los beneficiarios aspecto que la Dirección Nacional de Estadística y Censo para la cual se ha establecido una mesa de diálogo con el fin de mejorar convenios y otros. Se adjunta minuta de la segunda reunión de la Mesa Técnica de Trabajo de Asentamientos precarios Asunción, Central y Alto Paraná 2018.

Ing. Fabio Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. [illegible] Bernal
Jefe de Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000005

No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
10	[illegible]	[illegible]	Noviembre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia Comercial Gran Asunción	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento		Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
11	La ESSAP S.A. no cuenta con un registro actualizado y sistematizado de usuarios con el propósito de la toma social	Se adquirirán las licencias de usuarios con tarifa social de modo a contar con el registro previsto en la normativa	Octubre 2016 - Diciembre 2017	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Facturación (Fa - Administradores - Unidad de Administración Interna)	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
12	La ESSAP S.A. [illegible] procedimientos operativos [illegible] actividades para la gestión de la tarifa social, conforme lo establecido en la Ley 1616/2000 del Reglamento Tarifario, Art. 10	Gestionar con las instancias correspondientes, el establecimiento y aprobación de los procedimientos operativos para la gestión de la tarifa social, conforme lo establecido en la Ley 1616/2000 del Reglamento Tarifario, Art. 10	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Atención Interna, Usuarios - Unidad de Facturación (Fa)	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
13	La ESSAP S.A. no cuenta con un registro de usuarios con el propósito de controlar el agua potable por parte de los usuarios con el beneficio de la tarifa social	Implantar la metodología de facturación de consumos a los usuarios mediante la aplicación de mediciones en las personas beneficiarias y según disponibilidad. Adicionalmente la Entidad tiene previsto dentro del PGI-101 la adquisición de 2000 medidores para el mismo fin. Asimismo, la Entidad [illegible]	Octubre 2016 - Octubre 2018	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Administradores - Unidad de Administración Interna	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
14	La ESSAP S.A. no cuenta con datos [illegible] de los usuarios del Gran Asunción y de las regiones del interior del ejercicio fiscal 2011 a la gestión de cobro y recaudo	Continuar la ejecución de los trabajos de actualización de los registros informáticos, [illegible] para la gestión de cobro y recaudo, según [illegible]	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior - Área de Comercial	Unidad de Catastro y Mejoramiento - Unidad Comercial Interior - Unidad de General de Contratos	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior - Área de Comercial	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
15	La ESSAP S.A. no cuenta con un registro actualizado y sistematizado de usuarios con el propósito de la toma social	Fortalecer el registro de usuarios con tarifa social, conforme lo establecido en la Ley 1616/2000 del Reglamento Tarifario, Art. 10	Fecha 2016 - Diciembre 2017	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	Administradores	(A) y (B)	Cumplimiento actividad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial, Área de Comercial Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]

Ing. Tania Jara.
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000000

No. OIDSM	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN COR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	
				DIRECTO	COMPARTIDO	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Ing. Tania Jaz
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Díaz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0002007

essap

GOBIERNO NACIONAL

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo evaluada
[illegible]	[illegible]	[illegible]	1° Semestre 2018	AUDITORIA DE GESTION	Gerencia Operativa Regiones del Interior - Gerencia Comercial Regiones del Interior

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descriptivo – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cuantitativo)	(9) Autoevaluación (Seguimiento Interno)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerente	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

Gerencia Comercial Regiones del Interior

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo evaluada
[illegible]	[illegible]	[illegible]	1° Semestre 2019	Auditoría Financiera	GERENCIA COMERCIAL REGIONES DEL INTERIOR

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descriptivo – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cuantitativo)	(9) Autoevaluación (Seguimiento Interno)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerente	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AJI N° [illegible]-DE FACTURACION A USUARIOS GERR - INTERIOR													
1.C.1	1.C.1	COBRO A USUARIOS POR RELAMPAGUEO DE VIVIENDAS NO DE INSTALACIONES INTERNAS, SIN CONTABILIZACION CLIC, generando pérdidas y desabastecimiento de caudal para convencimiento de la Ley N° 1894/2002	1. C.1.- A la Gerencia Comercial de Regiones del Interior/Central de Facturación y cobro: 1. Implementar el Manual de Procedimiento aprobado con el dictamen 4.11.01 de carácter permanente a los requisitos establecidos en el Art. 30° del Reglamento de Calidad en la prestación del servicio para Operadores de la Ley N° 1894/2002. 2. Remitir ante la Gerencia Comercial Gran Asunción la lista de activos fijos amortizados en los sistemas gerenciales para efectuar la baja de la misma de la contabilidad en la Ley N° 1054/88	CLASIFICAR MANUAL DEL PROCEDIMIENTOS UNIFICADO Y RECTIFICARON APROBACION POR PARTE DEL DIRECTORIO PARA DAR CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY 1894/2002 SOBRE TODO EN LO CONCERNIENTE A LA VERIFICACION DE INSTALACIONES INTERNAS. ENTRE DE CUMPLIMIENTO	28/01/2019	31/12/2019	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FACTURACION	Gerencia Comercial Regiones del Interior Ing. Mariano Alonso	CUMPLIMIENTO A DIRECTORIO DEL REGIMIENTO			1 Dic	
2.C.1	2.C.1	NO SE VERIFICA FORMULARIO DE REGLAMENTO DEL MEDIDOR	2. C.1.- A la Gerencia Comercial de Regiones del Interior/Central de Facturación y cobro: 1. Implementar en Compulsar de Medidores operativos para el CIRCUITO. 2. SOLICITAR A LA INSPECTORA interna a los inspectores a cargo de verificaciones previo de medidores en el mes por parte del Periodico a los Responsables que realizan el mes de cada operación de Medidor	CLASIFICAR UN FORMULARIO DE RECIBIMIENTO, CERTIFICACION DE AUTORIZACION CON CARACTERES FIRMA Y SELLO EN LAS ESTATAS ADMINISTRATIVAS DEL INTERIOR DE SOCIALIZAR LA LEY 30 ESTABLECIDA TODOS LOS FUNCIONARIOS ENCARGADOS DE LA ATENCION AL USUARIO	28/01/2019	31/12/2019	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FACTURACION	Gerencia Comercial Regiones del Interior Ing. Mariano Alonso	APLICACION DE FORMULARIOS			1 Dic	

Ing. Tarcisio Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0003008

(1) N° consecutivo informe	(2) Código Hallazgo	(3) Hallazgo - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cualitativo)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Líder)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Final		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	NO SE OBSERVA NOTIFICACIÓN DE DAÑOS Y/O COMUNICACIÓN AL USUARIO POR PARTE DEL PRESTADOR DEL SERVICIO (ESP-MP-B.3.) SOBRE RESULTADOS DE ANÁLISIS DE CALIDAD DE AGUA POTABLE, ESTABLECIDO EN EL ART. 39° DEL REGLAMENTO DE CALIDAD PARA EL CUMPLIMIENTO DE LA LEY 99° DE 1993	[illegible]	ELABORAR UN MANUAL DE PROCEDIMIENTOS AL FONDO, DENTRO LA RUTA APROPIADA DENTRO PARTE DEL DIRECTORIO Y COORDINADO AMPLIAMENTO ENTRE DIRECTIVAS ADMINISTRACIONES DEL INTERIOR CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES	[illegible]	[illegible]	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FINANCIERA	Secretaría General de Gobierno del Interior Ing. Marcelo Alarcón	NÚMERO DE DAÑOS SOBRE LOS REALIZADOS DE VERIFICADAS			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	PRESENTACIÓN DE FORMATO DEFICIENTE DE FACTURACIÓN NO SE AJUSTA AL PORCENTAJE UTILIZADO EN EL ART. 90° DEL REGLAMENTO DE CALIDAD PARA CONCESIONARIOS DE LA LEY 99 DE 1993/2000	[illegible]	SOLICITAR A LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS Y DE BANCO LOS INFORMATICOS AJUSTE DEL PORCENTAJE DE VARIACIÓN A ESTA CONFORME A LO ESTABLECIDO POR LEY, CUMPLIRLO Y GESTIONAR LA REFORMA DE LA RUTA DE PROCEDIMIENTOS	[illegible]	[illegible]	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FINANCIERA	Secretaría General de Gobierno del Interior Ing. Marcelo Alarcón	PORCENTAJE DE VARIACIÓN AJUSTADO CONFORME A LA LEY			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	PROCEDIMIENTOS INCONSISTENTES EN LOS REGLAMENTOS EN LAS ADMINISTRACIONES DEL INTERIOR	[illegible]	ELABORAR EN FORMA DE CON REGLAMENTO Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS, COSTOS DEPENDIENTE DE INTEGRACIÓN POR CIRCULTOR EL CUAL DEPENDE DE LOS BIENES DESTINADOS A ADMINISTRACIONES DEL INTERIOR DEDICADA A LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍAS Y DE BANCO DE INFORMATICA LA AGENCIA DEL PORCENTAJE DE VARIACIÓN AL DEL CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY	[illegible]	[illegible]	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FINANCIERA	Secretaría General de Gobierno del Interior Ing. Marcelo Alarcón	CRITERIOS VALIDADOS EN LA GESTIÓN DE LA AGENCIA			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	EL REGLAMENTO DE AGUA POTABLE DEBE ADECUARSE AL PROCESO DE CARGA INTERNA NO SE AJUSTA AL ART. 90° DEL REGLAMENTO DE CALIDAD PARA CONCESIONARIOS DE LA LEY 99° DE 1993/2000	[illegible]	ELABORAR Y GESTIONAR LA APROBACIÓN DEL TEXTO DEL PROCEDIMIENTO CORRESPONDIENTE A LOS PROCESOS DE CARGA INTERNA DE CONFORMIDAD A LO ESTABLECIDO EN LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES, ADEMÁS DEBE LOS PROCEDIMIENTOS Y CAPACITAR A LOS FUNCIONARIOS SOBRE LOS MISMOS	[illegible]	[illegible]	MARCELO OSORIO - JEFE UNIDAD FINANCIERA	Secretaría General de Gobierno del Interior Ing. Marcelo Alarcón	REGLAMENTO DEL ACUEDUCTO DEBE AJUSTARSE A LAS DISPOSICIONES LEGALES			[illegible]	
[illegible]			Fecha		Proceso auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo evaluada				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
(1) N° consecutivo informe	(2) Código Hallazgo	(3) Hallazgo - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cualitativo)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Líder)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Final		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

VIGENCIA DE CARÁCTER Y CARGO DE PLANCHA

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Luis Jar...
Auditoría Interna Instituciones
CSSSP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CSSSP SA

0003009

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define cada)	(9) Autoevaluación Seguimiento del plan			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define cada)	(9) Autoevaluación Seguimiento del plan			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				

Ing. Tania Jara
Auditora Interna Institucional

Ing. Eng. Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

(1) N° Observa. adicionales	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Unidad de medida)	(9) Autoevaluación (Organizar de acuerdo a necesidad)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de terminación	(7.1) Responsable Cargo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Patricio Jarrín
Auditoría Interna Institucional

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

0000011

(1) N° Observa. ulteriores	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Relación de Cumplimiento (Indicadores)	(9) Avance Ejecución (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsables Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
(1) N° Observa. ulteriores	(2) Código Hallazgo	(3) Hallazgo - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Relación de Cumplimiento (Indicadores)	(9) Avance Ejecución (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsables Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Alby. Tania Jar..
Auditoría Interna Institucional
EMSAP SA

Ing. Luis Bonnet
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
EMSAP SA

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ENTIDAD OBJETO: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay ESSAP S.A.
UNIDAD N:
FECHA DE REVISIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA: ACTUALIZACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO:

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL / RESOLUCIÓN CGR N° 446/2015 - AUDITORÍA CONDENSADA A LA ESSAP S.A.

No. Unidad N	(R) HALLAZGO Y DESCRIPTIVA CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		ENCARGADO DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Observaciones)
				DIRECTO	DOGESTOR	FÓRMULA	CONCEPTO		DIRECTO	REPRESENTANTE		
7	ESSAP S.A. al cierre correspondiente no cuenta con el equipo adecuado a usuarios que si bien tiene de su Tiento Social, además del uso, las medidas por subsidio y aquellas personas de escasos ingresos y Renta usando con el beneficio de la exoneración al pago del medidor, con afectados en su totalidad.	Se Coordinará con la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático, la medidas necesarias para sacar los nuevos subsidiados y no subsidiados, este lanamiento identificados para su correspondiente.	Enero 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	(Ma / R)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha realizado seguimiento a la propuesta mejora de la Mesa Técnica de Tarifas de Ayuntamientos provisorio Asunción, Central y Bajo Chaco. Trimestre con Corte 13 30%
32	Ineficiencia de la ESSAP S.A. en la disminución en los conceptos de pérdidas y pérdida económica	Se establecerá mesas técnicas en la identificación y relevamiento de los recursos de pérdida y pérdida relativas a efecto de cumplir la solicitud el diseño estratégico de seguimiento social, en base a la información provista por la Dirección Nacional de Establecimiento Correo establecen con la información del Ministerio de Desarrollo Social	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Unidad de Administración Unidades - Unidad de Facturación (Ra	(Ma / R)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha realizado seguimiento a la propuesta mejora de la Mesa Técnica de Tarifas de Ayuntamientos provisorio Asunción, Central y Bajo chaco. Trimestre con Corte 13 30%
55	No se encuentran definidos procedimientos para determinar claro y oportunamente la información relacionada a la gestión social y operativa a diversos datos de la institución	Se formalizará y actualizará los procedimientos de gestión social y elaborará diagrama del MIS de la empresa	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Administración - Unidad de Procedimientos Unidades - Dirección de Planeamiento y Gestión	(Ma / R)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha realizado seguimiento a la Administración de Mesa Técnica de Tarifas de Ayuntamientos provisorio Asunción, Central y Bajo chaco. Trimestre con Corte 13 30%
69	La ESSAP S.A. no cuenta con el fondo solidario previsto en el artículo 52 del Reglamento Tarifario, que financiará el Subsidio al Consumo energético	Se realizará Gestión ante el ERSAN y la Tutela del Sector para la revisión y certificación del fondo solidario establecido en el Art. 52 de la Ley 1614	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Unidad de Administración Unidades - Unidad de Facturación (Ra	(Ma / R)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha realizado seguimiento a la propuesta mejora de la Mesa Técnica de Tarifas de Ayuntamientos provisorio Asunción, Central y Bajo chaco. Trimestre con Corte 13 30%
87	Facturas emitidas por la ESSAP S.A. a usuarios sin beneficio del subsidio al consumo, indica el monto a pagar por el usuario, no tiene el monto subsidiado, contiene lo dispuesto en el artículo 61 del Reglamento Tarifario de la Ley N° 1614/2000	Se Coordinará con la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático, las medidas necesarias para que los montos subsidiados y no subsidiados sean discriminados impresos en las facturas emitidas	Octubre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	(Ma / R)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha realizado seguimiento a la propuesta mejora de la Mesa Técnica de Tarifas de Ayuntamientos provisorio Asunción, Central y Bajo chaco. Trimestre con Corte 13 30%

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. [illegible]
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000013

No. ORDEN	(H) HALLAZGO Y OBSERVACIÓN GDR	(I) Acciones de Mejoramiento	(J) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(T) Seguimiento del Área (% de Avances y Comentarios)
				DIRECTO	COOBSERVIR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
69	Discrepancia entre cantidades e ingresos reportados por las dependencias de la ESSAP S.A. con relación a los ingresos facturados en concepto de tarifa social comparado con el comercial hasta 2017	Se procederá a depurar la información de los usuarios que deberán ser ajustados en el sistema del servicio que lo demanda urgente, a fin de actualizar los movimientos a ser ajustados para la protección de la información. Con lo cual se mantiene la consistencia del manejo de la información	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia de Contabilidad - Comercial Gerencia Gran Asunción - Gerencia Comercial Regionales del Interior y Gerencia de Planeamiento y Control	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	Se avanza en la aplicación de una planilla de control de Excel. Tecnica de tarifas de Abastecimiento para los Asuncion, Central y Gran chaco. Trimestre con Covid 19 30%
70	La ESSAP S.A. no cuenta con un registro completo y actualizado de usuarios con beneficio de tarifa social	Se actualizará los registros de usuarios con tarifa social durante un período de un registro proceso de los beneficiarios	Octubre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Unidad de Facturación (Y) - Administración - Unidad de Abastecimiento Urbano	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)		Auditoría Interna	Trimestral	Se avanza en la aplicación de una planilla de control de Excel. Tecnica de tarifas de Abastecimiento para los Asuncion, Central y Gran chaco. Trimestre con Covid 19 35%
71	La ESSAP S.A. no cuenta con procedimientos operativos, de conciliación y aplicación para la gestión de tarifa social	Coordinar con la Gerencia Comercial la elaboración y aplicación de los procedimientos operativos para la gestión de la tarifa social, mediante la establecimiento de la Ley 5180/2000 del Reglamento Tarifario Art. 30	Octubre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Unidad de Abastecimiento Urbano - Unidad de Facturación (Y)	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se avanza en la aplicación de una planilla de control de Excel. Tecnica de tarifas de Abastecimiento para los Asuncion, Central y Gran chaco. Trimestre con Covid 19 35%
72	Deficiencias en el mantenimiento de los pagos de usuarios beneficiados con la tarifa social	Finalización de la Gerencia de Informática y la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático, que el área informática para el monitoreo de las facturaciones y recaudaciones, se aplicarán procedimientos operativos de control que mantengan los pagos de usuarios beneficiados con la tarifa social	Octubre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia Comercial Regionales del Interior - Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Unidad de Facturación - Unidad de Recaudación	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Regionales del Interior - Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	Se ha remitido a la Gerencia de Informática y Desarrollo Informático la Comercial del Interior (RAI 2018/20) donde se evalúa la necesidad del sistema para monitorear las facturaciones y recaudaciones de los usuarios de la tarifa social con fecha de vigencia inmediata. En espera de su implementación. Trimestre con COVID 19 10%
73	La ESSAP S.A. no cuenta con un control efectivo del consumo de agua posible por parte de los usuarios con el beneficio de la tarifa social	La gerencia de Informática de instalarán medidores a los subsidiados, para determinar de una manera real de los consumos totales y reales cuyos finales. Se establecerá un procedimiento de control de los usuarios con el fin de establecer el control del agua para Abastecimiento Urbano como solución a la tarifa de mejoramiento	Octubre 2018 - Octubre 2019	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Administración - Unidad de Abastecimiento Urbano	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se instalaron el 15,3 % de usuarios. De 1.814 usuarios subsidiados 310 ya tienen sus medidores. Trimestre con Covid 19
89	La ESSAP S.A. no cuenta con un registro completo, actualizado y con la existencia de las cuentas de clientes	Gran Capital cuenta con registro actualizado y sistematizado, se procederá a la evaluación trimestral. En las Ciudades del Interior se gestionará la ampliación del convenio con la Municipalidad de Ciudad del Este	Enero 2019 - Diciembre 2019	Asesoría Comercial - Gerencia Comercial Regionales del Interior	Administración	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Asesoría Comercial Gerencia Comercial Regionales del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Se adjunta copia del convenio de cooperación con la Municipalidad de Ciudad del Este - Resolución Cuidadano, a los efectos de la ejecución. 50%
100	Cuentas contables con saldos incompatibles e inconsistentes	Con el apoyo de la Gerencia Comercial se deberá buscar mecanismos a fin de actualizar los saldos de nuestros clientes	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regionales del Interior	(A) x (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	Se está trabajando conjuntamente con las Administraciones a fin de actualizar los saldos de los usuarios. Trimestre con COVID 19 20%

Ing. Flavio Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bonnet
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000014

No. ORDEN	(A) HALLAZGO Y DESCRIPCIÓN GCR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		ORGANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Observaciones)
				DIRECTO	COOGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
101	Registros de la clase de datos de diversas de la vida e interior que no poseen medidor	"Para poder este situación los esfuerzos educativos en el ejercicio de las labores de la corrección efectiva, la Dirección Comercial Gran Avancico y Comercial Regional del Interior están realizando a través de sus Unidades y Administradores de la ejecución y cambio de medidores (establecimiento de la cantidad de los necesarios el cual está en curso"	Noviembre 2018 a Diciembre 2018	Gerencia Comercial Gran Avancico y Regional del Interior	Unidades Comerciales y Representación Administrativa	(70 / 20)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Comercial Gran Avancico y Regional del Interior	Auditoría Interna	10 MESES	La entrega con de medidores depende de la disponibilidad de los mismos y de sus proveedores. De igual a pesar de que se tiene incluso en 2019 medidores instalados con Corte 10 30%

Ing. Tania Jaco
Auditoría Interna Institucional
CNEL EP

Ing. Luis Bonnet
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CNEL EP

0000015

essap

■ GOBIERNO
■ NACIONAL

Paraguay de la gente

Gerencia Tecnica

Informe Nº	Fecha	Resolución Orden de trabajo Nº	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo auditada
PLAN DE AUDITORÍA INTERNA BASADO EN EVALUACIÓN FINANCIERA DE [illegible]	[illegible]	RESOLUCIÓN Nº [illegible]	[illegible]	Auditoría Interna - Operación Presupuestaria, Control Financiero Otros (Indicar en Observaciones)	Gerencia Financiera - Gerencia de Talento Humano - Gerencia Técnica

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Detalle – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Período inicial)	(9) Autoevaluación (Seguimiento en línea) 1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
[illegible]	[illegible]	Largo del archivo de la cuenta Obras en Curso - Activo Fijo donde se ha encontrado saldo de Hoy Ingresando	A la Gerencia Técnica: Elaborar informes mensuales sobre las Obras Culminadas y entregadas Obras en Ejecución con saldo en Activo Fijo para su baja de Activo Fijo y Contabilidad. Mantener informes mensuales sobre las Obras Culminadas y entregadas a fin de cierre de Ejercicio. Mantener informes mensuales sobre las Obras en Ejecución a fin de cierre de Ejercicio. Mantener informes mensuales para tener actualizado los Cuentas Contables	Gerencia Técnica Se realizan informes anuales, trimestrales, bimestrales. Mayo: Revisión de las cuentas contables en el período abril a junio 2017	2 de Enero de 2017	[illegible]	Unidad de Contabilidad Patrimonial y Tributaria Dr. Alberto Larrosa Gerencia Técnica Ing. Oliver Quintana de Brusset	Gerencia Técnica Ing. Antonio Cabrera	Proceso de Cierre			Gerencia de Desarrollo de Activos Empresariales [illegible]	

Informe Nº	Fecha	Resolución Orden de trabajo Nº	Período auditado	Tipo de auditoría	
[illegible]	[illegible]	Resolución Nº [illegible] Acta Nº [illegible]	1º Semestre 2016	AUDITORÍA DE OBRAS	Gerencia Técnica

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Detalle – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Período inicial)	(9) Autoevaluación (Seguimiento en línea) 1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
INFORME DE FISCALIZACIÓN DE OBRAS													
1	1	COMUNICADO INTERNA Nº DIF-DIR/2016/[illegible] Algunas obras inicializadas en el sistema no fueron remitidas a cada DIR/DS	COMUNICADO INTERNA Nº DIF-DIR/2016 Valorar a través, Planeamiento Físico-Financiero	Revisión mensual de cantidades entre unidades usuarias	1º MITADA	31/12/2016	Gerencia Técnica Ing. Oliver Quintana	Gerencia Técnica Ing. Oliver Quintana	Acta de Recepción de la Obra			100%	
2	2	Desarrollo Obra Nº [illegible]	Un Requisito del Contrato de Obra establecido dice: A que se encuentra en curso de ejecución de Obra	Problemas de obra Las especificaciones a establecerse de Vecindad Técnicas de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR	1º MITADA	SEMESTRAL	30 DIAS	Gerencia Técnica Ing. Oliver Quintana	Requisito de Contratos y Obras de [illegible]			80%	

Ing. Fernando Franco
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0003016

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Evidencia del Cumplimiento (Medio Verificación)	(9) Avance Acumulado (Seguimiento de Obra)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
3	3	Construcción de salvaguardas al Proyecto ACUEDUCTO [illegible] de la Cuenca del Río [illegible] Consorcio Fonade [illegible] y Asociados.	Tratar que las salvaguardas de [illegible] cuenta con la [illegible] de [illegible] y que sumen hasta 2 [illegible] de la MMGIPS	Realización de las salvaguardas para la CONTRATACIÓN CONSTRUCCIÓN de Obras y Servicios Ambientales del Proyecto de Tratamiento de Aguas Residuales PMAR	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerente Técnico Ing. Oliva Rodríguez	Cumplimiento	-	-	100%	-
4	4	Construcción de Alcantarillado de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario	Revisar [illegible] que son necesarios [illegible] para la Protección de los hallazgos [illegible] de la Unidad de GIUTC	Revisión de Alcantarillado	[illegible]	[illegible]	Gerente Técnico Ing. Oliva Rodríguez	Gerente Técnico Ing. Oliva Rodríguez	Cumplimiento	-	-	100%	-

Abg. Tarcio Jaramillo
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
[illegible]

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cálculo numérico)	(9) Administración (Seguimiento de la Acción)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Hallazgo	Resolución (Radicado de Trabajo N°)	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Nivel de riesgo residual				
AIMP 01-2019			2019-01-19	Resolución 17 de 2019 MP 01-2019	1° Semestre 2019		Auditoría Cumplimiento		Gerencia Técnica				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cálculo numérico)	(9) Administración (Seguimiento de la Acción)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 01-2019 - INFORME DE AUDITORIA PRIORIZACIÓN DE OBRAS, CONSTRUCCIÓN DE ACUEDUCTOS DE AGUA TRATADA EN LA CIUDAD DE VILLAVICENCIO, CONTRATO N° [illegible] - [illegible] VARGAS													
3.0.1	3.0.1.001 -	NO SE EVIDENCIA EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE OBRA REALIZADO	Al Jefe Unidad de Planeación y Supervisión de la Gerencia Técnica - Gestionar la actualización del cronograma de actividades de ejecución conforme a los diferentes inconvenientes.	Presentar el Cronograma de Ejecución actualizado	3/7/2019	4/11/2019	Ing. Víctor Ordóñez	Ing. Antonio Espinosa	Cronograma de Ejecución actualizado			100%	
4.0.1	4.0.1.002	LA PRORROGA PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE ESTABILIZACIÓN Y LA EJECUCIÓN DE TRABAJOS COMPLEMENTARIOS DE LOS ESTABLECIDOS EN EL CONTRATO DE OBRA NO SE ENCUENTRA ACTUALMENTE RECONOCIDA.	Al Jefe Unidad de Planeación y Supervisión de la Gerencia Técnica - Adoptar medidas correctivas o preventivas	Elaborar el Contrato de prórroga de documento que certifique el buen desarrollo de la ejecución de la obra de la ciudad de Villavicencio.	3/7/2019	4/11/2019	Ing. Víctor Ordóñez	Ing. Antonio Espinosa	Documento suscrito			100%	
7.0.1	7.0.1.007	NO SE EVIDENCIA EL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ESTABILIDAD COMPLEMENTARIAS ESTABLECIDAS EN EL PLIEGO DE CARGOS Y COMUNICADOS - PTC. TOPOGRAFICOS DE SEÑALIZACIÓN Y PROTECCIÓN CONSIDERADAS GENERALES	Al Jefe Unidad de Planeación y Supervisión de la Gerencia Técnica: Dar cumplimiento a la normatividad de los apoyos técnicos contenidos en los estudios previos del Pliego de Cargos y comunicados - PTC. Topografía de señalización y protección considerados como complementarios en la ejecución del contrato de obra en cuanto a la seguridad de la población frente a los peatones y de conductores	Elaborar el Informe de Planeación y Supervisión de los apoyos técnicos exigidos en el cumplimiento de la ejecución de la obra en cuanto a SEÑALIZACIÓN Y PROTECCIÓN CONSIDERADAS GENERALES	22/04/2019	22/07/2019	Profesional de Planeación y Supervisión	Gerente Técnico	INFORME de Evidencia cumplimiento			100%	
8.0.1	8.0.1.008	RECONSIDERACIÓN DEL CÁLCULO DEL PRECIO POR EL CUAL SE FIJÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 3	Al Jefe Unidad de Planeación y Supervisión de la Gerencia Técnica: Se recomienda realizar un análisis exhaustivo de los cálculos realizados por la Unidad de Planeación y Supervisión, la Unidad Operativa de Contrataciones y la Gerencia Técnica, para que se de validación al precio unitario y no se vuelva a la situación de no conformidad.	Contestación de Técnica a la de verificación de hechos contestados y evidencia de hechos	8/4/2019	31/12/2019	Ing. Víctor Ordóñez	Ing. Antonio Espinosa	Pedir de Contestación de Equipo Técnico			0%	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000018

(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Implementación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Meta real)	(9) Autoevaluación (Seguimiento detallado)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de Servicio N°	Ejercicio auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
Informe N° 003-2019			27/08/2019	Resolución N°0 - Serie N° 1-0058-2019	1° Semestre del 2019		Auditoría Interna		Gerencia Técnica				
(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Implementación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Meta real)	(9) Autoevaluación (Seguimiento detallado)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME N° 010-2019 - INFORME DE AUDITORIA DE FISCALIZACION DE OBRA - "CONSTRUCCION DE COLECTORES PRINCIPALES DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANEADO DE LA GERENCIA DEL ITAY", LOTE N° 3 - "LIM PRIMAS N° 04003 - CONTRATO 102014"													
1 C1	1 C1 001 -	RESPONSABILIDAD CONSTRUCTIVOS DURANTE LA VISITA DE FISCALIZACION DE OBRA	A la Unidad de Fiscalización y Supervisión de la Gerencia Técnica informar sobre los puntos observados durante la visita de Auditoría de Fiscalización y catalogarlos en las Actas correspondientes de fecha 28 y 29 de mayo del 2019	Exigir a la Unidad de Fiscalización y Supervisión de la Gerencia Técnica la evidencia de la realización de la reparación de los vicios especificados consignados en la visita de auditoría de fiscalización efectuada los días 28 y 29 de mayo 2019	01/06/19	01/06/19	Unidad de Fiscalización y Supervisión	Gerencia Técnica	Documento requerido			0%	
Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de Servicio N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
Informe N° 003-2019			27/08/2019	RESOLUCIÓN N°1 Serie 1-2019-01	Ejercicio Fiscal 2019		Auditoría Interna / Auditoría de Gestión		Gerencia Técnica / Gerencia de Operaciones / Caja Asociadas / Gerencia Ventas / Gerencia de Agua Potable / Gerencia Administrativa / Secretaría General				
(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Implementación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Meta real)	(9) Autoevaluación (Seguimiento detallado)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME N° 003-2019 - VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA													
C1 11	C1 11	Desembolso para reembolsos de gastos de operaciones de caja con los pedidos de gastos al Gestor responsable	Es exigente que los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) sean sustentados con el establecido en el Manual de Procedimientos correspondiente a la Resolución de Caja Chica – Formato 01	Adjuntar el informe Técnico en donde el responsable de la mencionada por parte de la Gerencia de Agua Potable Contabilidad	[illegible]	[illegible]	Unidad de Medición y Desarrollo de Proyectos	Ing. Leonardo Fernández	Informe Técnico - [illegible]			0%	
C1 23	C1 23	Los desembolsos bancarios fondos de los responsables de ejecución del Fondo Fijo	Es exigente que los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) sean sustentados con el establecido en el Manual de Procedimientos correspondiente a la Resolución de Caja Chica – Formato 01. - Regularizar los comprobantes observados con sus correspondientes Formato en fecha del cierre del Ejercicio 2019	Regularizar los comprobantes observados con sus correspondientes Formato	[illegible]	31/12/2020	Gerencia Técnica - Ing. Fabiola Espinoza	Gerencia Técnica - Ing. Andrés Espinoza	Formato Formato			0%	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
cosap sa

Ing. Luis Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
cosap sa

0003019

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Gerencia de Redes Asunción y Área Metropolitana

Informe N°	Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
Informe N° 20	31/12/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° 1.128/2019	Ejercicio Fiscal 2.019	Auditoría Interna: Auditoría de Gestión	Gerencia Administrativa- Gerencia operativa Regional del Interior- Gerencia Comercial Regional del Interior- Gerencia Jurídica- Gerencia de Redes

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
CONTROL DE USO Y ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.													
1. C.I. 1	1. C.I. 1	CARGAS DE COMBUSTIBLE SOBREPASAN LA CAPACIDAD DE TANQUES.	Gerencia de Redes Asunción y Área Metropolitana - Establecer un mecanismo de control, a fin de evitar que las cargas de combustible sobrepasen la capacidad de tanque de los equipos.	Dar cumplimiento a la norma de concesión y uso de tarjeta para abastecimiento de Combustible y los procedimientos establecidos relacionados al control de uso de la tarjeta de abastecimiento de combustible	6/10/2019	31/12/2020	Francisco Rodriguez Jefe UCGME	Ing. Fernando García	Carga de combustible acorde a la capacidad del tanque (UH Relleno tanque 25 litros)		100%		

Informe N°	Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
Informe N°31/2019	26/12/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° 1.128/2019	Ejercicio Fiscal 2.019	Auditoría Interna: Auditoría de Gestión	Gerencia de Operaciones Gran Asunción- Gerencia Operativa Regional del Interior- Gerencia de Redes-Gerencia Comercial- Gerencia Comercial Regional del Interior

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 31/2019 - CONTROL DE USO Y ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019.													
2. C.I.	2. C.I.	DIFERENCIA ENTRE EL COMBUSTIBLE SUMINISTRADO AL MOVIL 210 EN RELACIÓN AL RECORRIDO REALIZADO.	A la Gerencia de Redes Asunción y Área Metropolitana (en su carácter de usuario de la tarjeta de abastecimiento): • Dar cumplimiento a lo establecido en la Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible y los procedimientos establecidos relacionados al control de uso de las Tarjetas de Abastecimiento de Combustible.	Dar cumplimiento a la norma de concesión y uso de tarjeta para abastecimiento de Combustible y los procedimientos establecidos relacionados al control de uso de la tarjeta de abastecimiento de combustible	6/10/2019	31/12/2020	Gustavo Gonzalez G. Jefe UMS San Antonio	Ing. Fernando García	Registro de Tickets de Combustible		100%		

Ing. Tomás Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0003020

3.C.1.3	3.C.1.3	INCREMENTOS DE SALDOS NO CUENTAN CON DOCUMENTACIÓN REQUERIDAS	A las Gerencias Redes Asunción y Área Metropolitana, Gerencia Comercial Gran Asunción y Gerencia de Operaciones Gran Asunción. - Dar cumplimiento a lo estipulado en la Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para abastecimiento de Combustible y los procedimientos aprobados, en el sentido de solicitar cuando sea necesario y con suficiente anticipación autorización para el aprovisionamiento extra de combustible en vehículos que vengan a exceder su cuota mensual.	Dar cumplimiento a la norma de concesión y uso de tarjeta para abastecimiento de Combustible y los procedimientos aprobados relacionados al control de uso de la tarjeta de abastecimiento de combustible	01/12/2019	31/12/2020	Francisco Rodriguez Jefe UCGVE	Ing. Fernando Garcia	Revisión de Ticket de Combustible			100%	
4.C.1.1	4.C.1	LAS ÁREAS NO REMITEN LA TOTALIDAD DE LOS ANEXOS REQUERIDOS POR LA NORMA.	A la Gerencia Comercial Regiones del Interior, Gerencia Operativa Regiones del Interior, Gerencia de Redes Asunción y Área Metropolitana, Gerencia Comercial Gran Asunción y la Gerencia de Operaciones Gran Asunción: - Remitir las rendiciones mensuales de tickets de combustible, acompañadas de los anexos 01, 02 y 03, exigidos por la Norma Agenda para todas las tarjetas específicas (vehículos).	Dar cumplimiento a la norma de concesión y uso de tarjeta para abastecimiento de Combustible y los procedimientos aprobados relacionados al control de uso de la tarjeta de abastecimiento de combustible	01/12/2019	31/12/2020	Francisco Rodriguez Jefe UCGVE	Ing. Fernando Garcia	Revisión de Ticket de Combustible			100%	

Ing. Farias Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Díaz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Gerencia de Agua No Contabilizada

Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°)	Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
Informe N° AI N°[illegible]/2019			6/12/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta 01/2019	Ejercicio Fiscal 2019		Auditoría Interna: Auditoría de Gestión		Gerencia Financiera-Gerencia de Operaciones Gran Asunción- Gerencia Técnica-Gerencia de Agua No contabilizada- Gerencia Administrativa- Secretaría General				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Eficiencia)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 027/2019 - VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA													
[illegible]	[illegible]	Se observan facturas sin firma de los responsables de autorizarla en la caja Chica	- Se sugiere que los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) sean ejecutados a la actividad en el Manual de Procedimientos correspondiente a la Rendición de Caja Chica – Formulario R5. - Regularizar los comprobantes faltantes con las correspondientes firmas antes del cierre del Ejercicio del 2019	Poner foliar por Gerente responsable	[illegible]	[illegible]	Ing. Fernando Garcia	Gerente de Agua No Contabilizada-[illegible]	Mejora Inmediata			Alto	
[illegible]	[illegible]	Informes para mejoramiento sin especificar la actividad en los cuadros dirigidos al área responsable	Se sugiere que los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) sean ejecutados a la actividad en el Manual de Procedimientos correspondiente a la Rendición de Caja Chica – Formulario R5	Adjuntar el informe Técnico al área de mejoramiento de monitoreo para que la Gerencia de Agua No Contabilizada	[illegible]	[illegible]	Unidad de Ejecución y Contralor de Fondos	Ing. Leonardo Hombrebueno	Informe Técnico remitido			[illegible]	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000022

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

Informe N°	Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
AI N° 001/2016	04/05/2016	Resolución N°62/2015 Acta N°1555	2° Semestre 2015	AUDITORIA DE GESTION	Gerencia Operativa Regiones del Interior - Gerencia Comercial Regiones del Interior

(1) N° Observa. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir metas)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Gerencia Operativa Regiones del Interior													
INFORME VERIFICACION REALIZADA A LA PLANTA DE TRATAMIENTO Y ADMINISTRACION DE GUIRO DEL ESTE													
1	1	FALTA DE INFRAESTRUCTURA PARA EL MANEJO DE PRODUCTOS QUIMICOS De la que adquirió la Infraestructura del depósito de los productos químicos no pudo utilizarse los Cloruros de Cinco Gaseosos ya que estaban de color oxidado y sin interiores, lo que ocasionaría un gran peligro para los funcionarios y pobladores de la zona como también que no se produzca Bióxido para su venta.	Construcción de una solida construcción para el almacenamiento de productos químicos (cloro gaseoso) utilizados en la planta de tratamiento, para no correr riesgo alguno	Construcción de bóveda con plataforma o rampa de descarga	01/03/2016	30/09/2016	Jefe de Planta Sr. Amado Espinola	Gerencia Operativa Regiones del Interior Sr. Gonzalo Gomez	Culminación de obras			5%	
Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo analizadas				
INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE - ADDECO			01/06/2015	PLAN DE TRABAJO ANUAL 2015	2006-2010		AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE		Gerencia Operativa Regiones del Interior				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir metas)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
A	0401/2	Evaluación realizada en ciudades del interior del País. Rta: El tanque elevado de Iturbe no funciona adecuadamente (con Encina)	Efectuar la revisión de la bomba para importar bibliotecas en los tanques inferiores al tanque elevado de la ciudad de Iturbe	Ejecutar los trabajos en el año 2016	Enero 2016	Diciembre 2016	Gerencia Operativa Regiones del Interior Sr. Gonzalo Gomez	Gerencia Operativa Regiones del Interior Sr. Gonzalo Gomez	Implementación del tanque			25%	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap SA

0000003

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define metas)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
AI N° 042010			30/06/2010	Resolución N°6- Acta N°RES.0010	1° Semestre 2010		Auditoría de Gestión		GERENCIA FINANCIERA-GERENTE GERENTAS RESPONSABLE DEL INTERCONDUCENCIA DE OPERACIONES GRAN ASUNCIÓN				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define metas)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 04/2010- VERIFICACIÓN DE LOS PROCESOS DE LICITACIONES.													
N.C.1	N.C.1	NO SE ELABORA EL INFORME DE LA GERENCIA DE OPERACIONES DE LA GERENCIA DE LA ESSAP Y PROVEEDOR.	A las Gerencias de Operaciones Gran Asunción y Operativa Regional del Interior: Remitir la Gerencia y proveedor el cumplimiento de la requisitoria.	Solicitar a la Gerencia de Operaciones Gran Asunción la reparación de la falencia.	01/03/2009	01/03/2010	Gerencia Operativa Regional del Interior - Sr. Cesar de Gómez	Gerencia Operativa Regional del Interior - Sr. Daniel a Gómez	Informe remitido			SI	
N.C.1.1	N.C.1	NO SE ELABORA EL INFORME DE LA GERENCIA DE OPERACIONES DE LA ESSAP Y PROVEEDOR.	A las Gerencias de Operaciones Gran Asunción y Operativa Regional del Interior: Remitir la Gerencia y proveedor el cumplimiento de la requisitoria.	Proceder al llenado de los informes para la aprobación de la reparación y mantenimiento de la Gerencia.	01/03/2009	01/03/2010	Gerencia de Operaciones Gran Asunción - Ing. Roberto Gómez	Gerencia de Operaciones Gran Asunción - Ing. Roberto Gómez	Confirmación de informes el mantenimiento y reparación de la Gerencia.			SI	
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
AI N° 06/2010			29/06/2010	Resolución N°6- Acta N° RES.0010	1° Semestre 2010		Auditoría de Gestión		GERENCIA ADMINISTRATIVA-Gerencia de Operaciones Gran Asunción -Gerencia Operativa Regional del Interior -Gerencia de Alcantarillado Sanitario				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define metas)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Director	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 06/2010- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2010.													
N.C.1	N.C.	[illegible]	A la Gerencia Administrativa: - Exigir la presentación de los ejemplares 01, 02 y 03 que los vehículos [illegible] - Adoptar medidas de control para el cumplimiento de la Resolución de uso de combustible que requiere [illegible]	Cumplir con la [illegible] de la Gerencia de Operaciones y la Gerencia de Combustible [illegible]	01/03/2010	01/03/2010	Ing. [illegible]	Lic. [illegible]	Presentación de los ejemplares [illegible]			SI	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000024

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Distrito	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
INFORME AI N° 01/2019- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 2° SEMESTRE DEL AÑO 2018.			24/06/2019	Resolución N°6- Acta N° 11/24/2019	1° Semestre 2019		Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa- Gerencia Operativa Regional del Interior -Gerencia de Operaciones Gran Asunción-Gerencia de Alcantarilla de Sanitaria				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
INFORME AI N° 01/2019- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 2° SEMESTRE DEL AÑO 2018.													
1.1.1	1.1.1	EL KILOMETRAJE DE ALGUNOS VEHÍCULOS NO REGISTRA Y DE ALGUNOS NO TIENE DATA ANTERIOR, DIFICULTANDO LA VERIFICACIÓN DE COMBUSTIBLE VIGENTE.	A la Gerencia Administrativa - Jefatura de Transporte y Talleres: Instruir a los conductores y administrador del Convenio del Gerente Operativo Regional del Interior y Gerencia de Operaciones a hacer la toma y/o cualquier cambio de odómetro de los vehículos de la flotas Hilux + Realizar controles internos a los talleres de la Empresa los vehículos con desperfectos mecánicos para su reparación.	Realizar el control de los odómetros de los vehículos de la empresa.	15/01/2019	31/12/2019	Ing. Laura Aquino	Sr. Daniel Gómez	Cantidad mínima de la Gerencia de Operaciones Regional del Interior a los encargados de la entrega de la Gasolina, a fin de validar los controles de consumo de combustible de los vehículos.			Operativo Regional del Interior OR	
1.1.2	1.1.2	LAS LLAVES NO ESTAN BAJO LOS CONTROLES Y RESPONSABILIDADES DE TODOS DE COMBUSTIBLE	A la Gerencia Administrativa – Jefatura de Transporte y Talleres: + Exigir la documentación de los vehículos (RUA, Kilometraje, Kilometraje de la toma de combustible, cantidad de litros, etc.) + Realizar reuniones mensuales a fin de dar conformidad a las diferencias existentes en la Flotas. A la Gerencia de Operaciones Gran Asunción, Gerencia Operativa Regional del Interior, Gerencia de Redes de Agua Potable y la Gerencia de Alcantarillado Sanitario: + Acordar los mecanismos de control de combustible, a fin de que los días 01, 02 y 03, asignar a cada chofer una llave.	Implementar los controles propuestos por la Gerencia de Compras y la Jefatura de Transporte del Combustible para el control de las operaciones de manera a los controles de combustible y llaves.	15/01/2019	31/12/2019	Ing. Laura Aquino	Sr. Daniel Gómez	Porcentaje mínimo de las solicitudes mensuales de combustible con los datos de conductor, placa, kilometraje, cantidad de litros de combustible, km/litro y firma.			Operativo Regional del Interior OR	
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
Informe N° Auditoría Interna			01/2019	Resolución N°6- Acta N° 11/24/2019	1° Semestre 2019		Auditoría Interna Institucional		Gerencia de Operaciones de la Gerencia Operativa Regional del Interior - Gerencia de Tecnología y Comunicación Gerencia Operativa Regional del Interior				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Distrito	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N° 1/2019 - VERIFICACIÓN DE ALGUNAS RECOMENDACIONES N° 2/2018 DE AUDITORÍA INTERNA INSTITUCIONAL AL MES DE JUNIO DEL AÑO 2019													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000025

(1) N° Observa. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Entidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Detalle de Recomendación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define medio)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Fecha límite Orden de Auditoría N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Nombre de los programas auditados				
Informe N° AUDITORÍA			31/05/2016	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° 1 / 11/04/2016	Gestión Mayo / 2014		Auditoría Interna / Auditoría de Gestión		Informe de Auditoría, Acuerdo de Gestión Regional del Interior, Resolución Ministerial Reglamento del Interior, Resolución Ministerial Reglamento del Interior, Reglamento Interno de Horas Extras				
(1.1) N° Informe Anterior	(2.1) Código Hallazgo	(3.1) Entidad – Hallazgo	(4.1) Recomendación	(5.1) Detalle de Recomendación	(6.1) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7.1) Responsable de Ejecución		(8.1) Indicador de Cumplimiento (Define medio)	(9.1) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1.1) Fecha de Inicio	(6.1.2) Fecha de Finalización	(7.1.1) Responsable Dirección	(7.1.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
EVIDENCIA DE ANEXOS PERMANENTES A LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, ELABORADO CONFORME LA GUÍA DE CONTROL INTERNO DE ICA.													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
Informe N°			Fecha	Fecha límite Orden de Auditoría N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Nombre de los programas auditados				
Informe N° AUDITORÍA			31/12/2015	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° 1 / 11/04/2016	Ejercicio Fiscal 2015		Auditoría Interna / Auditoría de Gestión		Directiva de Operaciones Bancarias; Directiva Operativa Regional del Interior; Directiva de Fondo Rotatorio Gastos Menores; Directiva Contractual Regional del Interior				
(1.2) N° Informe Anterior	(2.2) Código Hallazgo	(3.2) Entidad – Hallazgo	(4.2) Recomendación	(5.2) Detalle de Recomendación	(6.2) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7.2) Responsable de Ejecución		(8.2) Indicador de Cumplimiento (Define medio)	(9.2) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.2.1) Fecha de Inicio	(6.2.2) Fecha de Finalización	(7.2.1) Responsable Dirección	(7.2.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Mg. Tania Jar
Auditoría Interna Institucional
GORE-UCAYALI

Ing. [illegible] Bernal
Jefa Unidad de Asesoría Técnica y Operativa
GORE-UCAYALI

essap

GOBIERNO NACIONAL

ENTIDAD AUDITADA: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay ESSAP S.A.
INFORME:
FECHA DAR EJECUCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA REVALIDACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE PLAN DE MEJORAMIENTO:

AVANCE DE PLANES DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL / RESOLUCIÓN CGR Nº 65/2010 - AUDITORÍA CONJUNTA A LA ESSAP S.A.

No. ORDEN	(F) HALLAZGOS / OBSERVACIÓN CGR	(R) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				DIRECTO	GERENTOR	FÓRMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
26	La ESSAP no formalizó un Programa de Contingencia Institucional para emergencias o desastres, en atención a la establecido en el Art. 117º del Reglamento de Calidad para Concesionarios de la Ley Nº 1616/2000.	Se encuentra un proyecto de ampliación del plan de contingencia institucional.	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Dirección de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Planificación de Agua - Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencias de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencias de Operaciones Regiones del Interior 10%, se procedió el envío de documento a la Dirección de planeamiento y Gestión para solicitar información a cerca de la actualización de un Plan de Contingencia Institucional
27	Durante la verificación in situ realizada a las Plantas de Tratamiento de Agua Potable y a los pozos de agua que funcionan en las ciudades de Encarnación, Ciudad del Este y Caacupé, Bogado respectivamente, se observó: funcionamiento de equipo de refrigeración personal, conforme a lo establecido en la Ley Nº 213/93 "Que establece el Código del Trabajo".	Previo a los equipos se prevé adquirir trabajos a realizar en 2 veces al año en Ciudad del Este mensualmente y un caso de mantenimiento correctivo en por el mal uso de otro equipo.	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Asesoría de Seguridad Y Unidad de Seguridad Industrial	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencias de Operaciones Regiones del Interior 35%, se procedió el pedido de equipos de protección personal para las diversas plantas de tratamiento dependientes de esta gerencia. Para unidad mantenimiento esto realizaría en pozos correspondientes que están en el proceso para cambiar los equipos de los bombas de pozo mensual y los equipos de los estacionamiento obsoletos, por lo cual, dependerá del Poder Ejecutivo.
28	La planta de tratamiento de agua potable de Ciudad del Este y la planta de agua potable de la ciudad de Coronel Bogado no cuentan con un historial guía de mantenimiento e manual de mantenimiento formal de los mismos.	Se elaborará el manual e guía de mantenimiento.	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Unidad de Control Integral de Plantas y Tomas de Manantiales	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencias de Operaciones Regiones del Interior 0%, se procederá a la elaboración de un manual de mantenimiento formal
29	En las plantas de agua potable de la ciudad de Coronel Bogado no cuentan con insumos necesarios para el mantenimiento y reparación de los equipos e infraestructura de los mismos.	Se prevé con los insumos que tengan probabilidades de mayor economía de daños e desperfectos.	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Unidad de Control Integral de Plantas y Tomas de Manantiales	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencias de Operaciones Regiones del Interior 0%, se prevé la compra de materiales e insumos para costos de emergencias y para mantenimiento.
30	La planta de tratamiento de agua potable de la ciudad de Encarnación y los pozos de agua profunda de la ciudad de Coronel Bogado no cuentan con sistemas de alarmas de abastecimiento eléctrico.	Se solicitará informe al departamento de la ANDE relacionado respecto al interés actualizado a la Planta de Tratamiento en la Ciudad de Encarnación y la Capital de Coronel Bogado.	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia UOG Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Departamento de Verificación y Cumplimiento Contractual	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia UOG Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	El plan de trabajo del contrato informa: "La Planta de Tratamiento de Encarnación cuenta con generadores, por lo cual el Centro de Elaboración de Control Integrado está provisto de instalación de un grupo generador conexo del Proyecto Ikuvoi e junto con la Entidad Binacional Yacyretá, se encuentra previsto en el PAC 2018 la adquisición de equipo electrónico". 50%

Abg. Tanco Jiménez
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000027

No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Jefe (% de Avance y Observaciones)
				DIRECTO	COOREDITOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
31	En los pozos de agua profunda de la ciudad de Cúcuta [illegible] no se realizan todos los ensayos de control de calidad del agua, [illegible] en contravención al Art. 42 y al Anexo III del Reglamento de Calidad para Consumo Humano	Se trabajará en un proyecto para la habilitación de nuevos laboratorios que [illegible] el presupuesto disponible de la empresa y los convenios interadministrativos	Enero 2010 a Diciembre 2010	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior 5% Se adelanta en algunos de los equipos, materiales y reactivos [illegible] a la Planta de Cúcuta Regular y faltando en planillas para el control de calidad del agua [illegible]
32	En los pozos de agua profunda de la ciudad de Cúcuta Regular no se realizan todos los ensayos de control de calidad del agua potable en [illegible] al Art. 42 y al Anexo I del Reglamento de Calidad para Consumo Humano	Se trabajará en un proyecto para la habilitación de nuevos laboratorios que [illegible] el presupuesto disponible de la empresa y los convenios interadministrativos	Enero 2010 a Diciembre 2010	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior 5% Se adelanta en algunos de los equipos, materiales y reactivos químicos a [illegible] a la Planta de Cúcuta Regular y faltando en planillas para el control de calidad del agua [illegible]
33	En la planta de tratamiento de agua potable de Ciudad del Caucho no se realizan todos los ensayos de control de calidad del agua en la [illegible] en cuanto a los análisis fisicoquímicos establecidos en los Anexos I y III del Reglamento de Calidad para Consumo Humano en contravención al Art. 42 y 43 de la citada reglamentación	Se trabajará en un proyecto para la habilitación de nuevos laboratorios que [illegible] el presupuesto disponible de la empresa y los convenios interadministrativos	Enero 2010 a Diciembre 2010	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior [illegible] se solicitó informe de [illegible] a la Gerencia de Operaciones
34	Los pozos de agua profunda de la Ciudad de Cúcuta Regular no cuentan con control sanitario para el control, [illegible] y [illegible] de las aguas crudas y tratadas de los mismos	De acuerdo al [illegible] del sistema, una vez [illegible] por la Unidad Técnica de Proyectos [illegible]	Enero 2010 - Diciembre 2010	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Unidad de Control Integral de Planta y Redes de Maestras	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior 50% Se procedió a la contratación de la Administración para la Planta de Tratamiento de la ciudad de Cúcuta Oriental

Ing. Tania Jaeu
Auditoría Interna Instructora
ESSAP SA

Ing. Luz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000028

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ANEXO DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Institución: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A. (ESSAP S.A.)
Máxima Autoridad: Ing. Adrián Chaka
Auditor Responsable: Lic. Fernando Ortiz
Correo institucional: auditoria@essap.py
Teléfono: 204-0800

Dirección de Talento Humano

Informe N°	Fecha	Resolución CGR de Aprobación	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo evaluada
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

(1) N° de hallazgo informado	(2) Código hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora a realizar	(6) PROCEDIMIENTO EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Medios de Verificación (Registro de Medios)			
					(6.A) Fecha de Inicio	(6.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Área	(7.B) Responsable Área		1er Semestre	2do Semestre	3er Semestre	4to Semestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Dirección de Talento Humano Dr. Francisco Lezcano	Dirección de Talento Humano Dr. Francisco Lezcano	[illegible]			[illegible]	

Informe N°	Fecha	Resolución CGR de Aprobación	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo evaluada
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

(1) N° de hallazgo informado	(2) Código hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora a realizar	(6) PROCEDIMIENTO EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Medios de Verificación (Registro de Medios)			
					(6.A) Fecha de Inicio	(6.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Área	(7.B) Responsable Área		1er Semestre	2do Semestre	3er Semestre	4to Semestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Bernal
Jefa Unidad Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000029

(1) N° Hallazgo Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FORMULACIÓN DE ACCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Criterio medición)	(9) Avance de Cumplimiento Trimestral			
					(5.A) Fecha de Inicio	(5.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Ejecución	(7.B) Responsable Apoyo		1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
Informe N°			Hallazgo	N° Acción de Mejoramiento	Periodo Auditado		Tipo de Auditoría		Rango de Ponderación Indicadores				
AUDITORIA DE TIPO INCUMPLIMIENTO A LA LEY 1581 DE 2012 Y DECRETO REGLAMENTARIO 1377 DE 2013			Fecha	RESOLUCIÓN N° 1024 2018	Vigencia 2018		AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		Gerencia Financiera - Gerencia de Telecomunicaciones - Gerencia de Tecnología y Gestión Informática				
(1) N° Hallazgo Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FORMULACIÓN DE ACCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Criterio medición)	(9) Avance de Cumplimiento Trimestral			
					(5.A) Fecha de Inicio	(5.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Ejecución	(7.B) Responsable Apoyo		1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
A.1.2	HAD 12	Hallazgo de Informe Final Auditoría de Gestión Cód. de 2017 [illegible]	Que la información sobre el mantenimiento preventivo de los equipos sea de fácil consulta para la ciudadanía en la página web institucional.	Diseñar consultas en el mantenimiento preventivo realizado a los equipos de cómputo dependientes de la Gerencia Financiera. Se [illegible] los documentos digitalizados.	[illegible]	2018-12-31	Gerencia de Tecnología y Informática	DIRECCIÓN DE CAPITAL HUMANO Dr. Francisco Lobaiza	Registro [illegible]			0%	
Informe N°			Hallazgo	N° Acción de Mejoramiento	Periodo Auditado		Tipo de Auditoría		Rango de Ponderación Indicadores				
AUDITORIA FINANCIERA EJERCICIO FISCAL 2018 - RESOLUCIÓN CGR N° 006/2019			Auditor Líder	RESOLUCIÓN - HOMBRE 1	Ejercicio Fiscal 2018		AUDITORIA ANIDADA		Gerencia Financiera				
(1) N° Hallazgo Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FORMULACIÓN DE ACCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Criterio medición)	(9) Avance de Cumplimiento Trimestral			
					(5.A) Fecha de Inicio	(5.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Ejecución	(7.B) Responsable Apoyo		1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
31	1HD31	La Gerencia Financiera, [illegible]	La Gerencia Financiera [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Financiera Ing. Elizabeth Sánchez	Gerencia Financiera Ing. Elizabeth Sánchez	Porcentaje [illegible]			31%	

Ingr. Tania Jaramillo
Auditoría Interna Institucional
OSSAP SA

Ingr. Luz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
OSSAP SA

(1) N° Hallazgo informe	(2) Código hallazgo	(3) Hallazgo - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Fecha de Vencimiento	(6) PERIODICIDAD EJECUCIÓN		(7) RESPONSABLE DE EJECUCIÓN		(8) Indicador de Cumplimiento (Enfoque medida)	(9) Indicador Capacidad (Requerimiento de Línea)			
					(6.1) Periodicidad Inicial	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Objetivo	Resolución Orden de Trabajo N°	Periodicidad		Tipo de Indicador		Fórmula de cálculo indicadores				
N° 0000000			00% 0000	Resolución 000000 fecha 00/00/0	0° Semestre de 0000		ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS		Cumplimiento Tareas / Actividades				
(1) N° Hallazgo informe	(2) Código hallazgo	(3) Hallazgo - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Fecha de Vencimiento	(6) PERIODICIDAD EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Enfoque medida)	(9) Indicador Capacidad (Requerimiento del área)			
					(6.1) Periodicidad Inicial	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
3	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Talento y Gestión del Personal [illegible]	Dirección de Talento Humano [illegible]	[illegible]			20%	
4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Talento y Gestión del Personal [illegible]	Dirección de Talento Humano [illegible]	[illegible]			0%	
5	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Talento y Gestión del Personal [illegible]	Dirección de Talento Humano [illegible]	[illegible]			0%	
6	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Talento y Gestión del Personal [illegible]	Dirección de Talento Humano [illegible]	[illegible]			0%	

Abg. Tania Jar...
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luis Bernal
Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
					[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
					[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
VERIFICACIÓN SOBRE SUBSANACIÓN DE HALLAZGOS													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. [illegible] Bonnet
Jefa Unidad de Asuntos Técnicos y Operativos
[illegible]

(1) N° Hallazgo Específico	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Fórmula Matemática)	(9) Reformulación (Trimestre del Avance)			
					(6.A) Fecha de Inicio	(6.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Directo	(7.B) Responsable Apoyo		(9.1) Trimestre	(9.2) Trimestre	(9.3) Trimestre	(9.4) Trimestre
[illegible]			Fuente	Descripción Objetivo de Hallazgo N°	Periodo Auditado		Área Auditada		Área de Mejoramiento Involucrada				
[illegible]			[illegible]	Resolución N°[illegible] Acta N° [illegible]	1° Semestre 2019		Auditoría Interna 1 – Gerencia Administrativa		GERENCIA DE INVESTIGACIONES, DIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO, DIRECCIÓN FINANCIERA, GERENCIA COMERCIAL, GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(1) N° Hallazgo Específico	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Fórmula Matemática)	(9) Reformulación (Trimestre del Avance)			
					(6.A) Fecha de Inicio	(6.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Directo	(7.B) Responsable Apoyo		(9.1) Trimestre	(9.2) Trimestre	(9.3) Trimestre	(9.4) Trimestre
INFORME N° [illegible] – GERENCIA INTERNA RELACIONADO A LA PREVENCIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	La Nueva Gerente – Gerente de Administración y Finanzas	Dirección de Talento Humano C. [illegible]	[illegible]			50%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	La Nueva Gerente – Gerente Administrativa y Financiera	Gerente de Talento Humano [illegible]	[illegible]			50%	
[illegible]			Fuente	Descripción Objetivo de Hallazgo N°	Periodo Auditado		Área Auditada		Área de Mejoramiento Involucrada				
[illegible]			[illegible]	Resolución N°[illegible] Acta N° [illegible]	1° Semestre 2019		Auditoría Interna de [illegible]		Gerencia de Talento Humano				
(1) N° Hallazgo Específico	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Fórmula Matemática)	(9) Reformulación (Trimestre del Avance)			
					(6.A) Fecha de Inicio	(6.B) Fecha de Finalización	(7.A) Responsable Directo	(7.B) Responsable Apoyo		(9.1) Trimestre	(9.2) Trimestre	(9.3) Trimestre	(9.4) Trimestre
INFORME N° [illegible] DE TRANSFERENCIA DE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA RELACIONADA A LAS FUNCIONES DE LA CAPACITACIÓN													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Dirección de Talento Humano y [illegible]	Jefe Nacional de Capacitación y Bienestar del Talento Humano	[illegible]			50%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Dirección de Talento Humano y [illegible]	Jefe Nacional de Capacitación y Bienestar del Talento Humano	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Jefe de Unidad de Auditoría Interna y Control Interno	Gerencia de Talento Humano	[illegible]			25%	

Abg. Tania Jaua
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. [illegible] Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Interna y Control
[illegible]

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FECHAS DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defina Indic.)	(9) Actividades Cumplimiento del Indicador			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		9.1 Descripción	9.2 Entregable	9.3 Fecha Inicio	9.4 Fecha Fin
Informe N°			Fecha	Nombre Oficina de Auditoría N°	Fecha de Inicio		Fecha de Terminación		Descripción del riesgo materializado				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	Nombre Forma (1.6.1)		Nombre Forma (1.6.2)		Nombre Forma (1.6.3)				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FECHAS DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defina Indic.)	(9) Actividades Cumplimiento del Indicador			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		9.1 Descripción	9.2 Entregable	9.3 Fecha Inicio	9.4 Fecha Fin
[illegible]													
3-C-1	3-C-1	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible] 3. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Jefe de Departamento de Contabilidad Nacional	Jefe de la Unidad de Administración Financiera del Senado	VALOR POR EL CUMPLIMIENTO DEL HALLAZGO CONTABLE			0%	
3-C-2	3-C-2	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Jefe de Departamento de Control del Patrimonio, Control de Bienes y Control de Cuentas	Jefe de la Unidad de Administración Financiera del Senado	[illegible]			0%	
3-C-3	3-C-3	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Jefe de Departamento de Control de Bienes	Jefe de la Unidad de Administración Financiera del Senado	[illegible]			0%	
4-C-1	4-C-1	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Administración de Cuentas - Dirección de Tesorería Nacional	Jefe Administrativo Contable - Jefe Tesorería Contable	[illegible]			100% SOBRE MEDIA VARIABLE EXPONENTE EL TOTAL DE LOS PAPEL A LA CONTABILIDAD	
5-C-1	5-C-1	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Administración de Cuentas - Dirección de Tesorería Nacional	Jefe Administrativo Contable - Jefe Tesorería Contable	[illegible]			0%	
6-C-1	6-C-1	[illegible]	1. [illegible] 2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Administración de Cuentas - Dirección de Tesorería Nacional	Jefe Administrativo Contable - Jefe Tesorería Contable	[illegible]			0%	
Informe N°			Fecha	Nombre Oficina de Auditoría N°	Fecha de Inicio		Fecha de Terminación		Descripción del riesgo materializado				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	Nombre Forma (1.6.1)		Nombre Forma (1.6.2)		Nombre Forma (1.6.3)				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FECHAS DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defina Indic.)	(9) Actividades Cumplimiento del Indicador			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		9.1 Descripción	9.2 Entregable	9.3 Fecha Inicio	9.4 Fecha Fin
[illegible]													
1-F-1	1-F-1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
2-F-1	2-F-1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Ing. [illegible] Bornat
Jefe Unidad Administrativa, Tránsito y Operación
[illegible]

Abg. Tania [illegible]
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

0000036

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Detalle – Hallazgo	(4) Fundamentación	(5) Acción de Responsabilidad	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Medio verificable)	(9) Seguimiento a la Implementación del Informe			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Final		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditora Interna Institucional
EPSAP SA

Ing. [illegible] Bermeo
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
EPSAP SA

essap

GOBIERNO NACIONAL

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Dirección de Tecnología y Desarrollo Informático

Informe N°	Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
INFORME DE AUDITORIA INTERNA AL 31-12-13	14/05/2014	RESOLUCION N°27/2013	Ejercicio Fiscal 2013	Auditoría Interna - Ejecución Presupuestaria, Estados Financieros - Clase Informe de Auditoría	Gerencia Financiera - Gerencia de Talento Humano - Gerencia Administrativa - Gerencia de Tecnología y Des. Informático - Asesoría de UOC

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Riesgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir medio)	(9) Autoevaluación (Llenar en el año)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
4.2	11/004	Riesgos Administrativos - Financieros - Compras implementadas con tecnología obsoleta. Falta de identificación de prioridad de acuerdo a necesidades. Falta de Gestión Informática	Informe de Sistemas Modulares	Implementación de Sistemas Modulares	2 de Enero del 2017	30 de Diciembre del 2017	Gerente de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerente de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Implementación de Sistemas Modulares			20%	

Informe N°	Fecha	Resolución/Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-14 - GTSA	07/04/2015	RESOLUCIÓN N° 1030/2014	Ejercicio 2014	AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE	Gerencia Financiera - Gerencia de Talento Humano - Gerencia de Tecnología y Des. Informático

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir medio)	(9) Autoevaluación (Llenar en el año)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
1	14/004	1. Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Interna emitidas al 31/12/13. 2. Desarrollo del Manual de Gestión de Tecnología de la Información, adecuado a los marcos internacionales de buenas prácticas COBIT 4.1, tomando en cuenta que la entidad aún no cuenta con procedimientos y manuales para las gestiones del área tecnológica, de acuerdo a las necesidades de la misma y para un pleno cumplimiento a según requisitos de los marcos internacionales de buenas prácticas.	Se recomienda a la administración de un Manual de Gestión de Tecnología de la Información adecuado a los marcos internacionales de buenas prácticas COBIT 4.1, que tomando en cuenta que aún no cuenta con la estandarización de los procedimientos y gestiones del área tecnológica	Poner atención a la siguiente	ene-15	06/2015	Gerente de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerente de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Elaboración de manual			0%	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Ruiz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000038

(1) N° acciones correctivas	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Bimestral)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1er Trimestre	2er Trimestre	3er Trimestre	4er Trimestre
4	[illegible]	4. Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Interna emitidas al 31/12/12 4. Comité de Tecnología de la Información ESSAP SA no cuenta con un Comité de Tecnología de la Información, que tome como tema básico el de dar seguimiento y evaluar la implementación de Planes de Desarrollo Informático. El no contar con el Comité de Tecnología de la Información puede provocar que la entidad desconozca las actividades del área informática, lo cual podría afectar el crecimiento tecnológico y económico de la misma.	Se recomienda crear el Comité de Tecnología de la Información para el cumplimiento de funciones bien amplias: - Elaborar el Plan de Desarrollo Informático de la entidad, - Dar seguimiento y evaluar la ejecución del Plan de Desarrollo Informático así como el cumplimiento de los normas, políticas y lineamientos que se establezcan, etc.	Elaborar el Plan de Desarrollo	ene-13	06/2013	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Cumplimiento de las tareas			50%	
6	[illegible]	6. Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Interna emitidas al 31/12/12 6. Disponibilidad de las políticas de seguridad de sistemas de información. Hallazgo: observado que la ESSAP SA no dispone de un plan de seguridad escrito. 7. La falta de línea de seguridad 1/ podría afectar en la continuidad del funcionamiento de la institución en caso de alguna contingencia.	Se recomienda elaborar las normas de seguridad de la entidad. Estas normas deberán ser aprobadas por el Comité de Seguridad de la Información.	Elaborar Plan de Seguridad	ene-13	06/2013	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	plan de seguridad			0%	
8	[illegible]	8. Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Interna emitidas al 31/12/12 8. Disponibilidad de los planes de contingencia 1/ (Plan de contingencia) No hemos podido observar que la ESSAP SA cuente con un plan formal respaldado por la gerencia elaborado para situaciones contingentes (problemas de Grabadoras, errores humanos, fallas de energía eléctrica, virus informáticos, problemas en los equipos, incendios, inundaciones, robos, cualquier daño a datos o daños en la red de una computadora, incluso el mismo hardware).	Se recomienda elaborar los planes de contingencia necesarios para evitar la continuidad de las actividades de la entidad. Estos planes deberán ser propuestos por el Comité de Desarrollo de la Información.	Elaborar planes de contingencia	ene-13	06/2013	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	plan de contingencia			0%	
11	[illegible]	8. Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Interna emitidas al 31/12/12 11. Resguardo de claves en sobre lacrado con custodia de la Alta Gerencia. Hemos observado que la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático en la sede el personal encargado del resguardo de las claves administradoras de Base de Datos Informáticos, Internet, Aplicativos, de las claves, en un sobre lacrado en caja fuerte.	Se recomienda que las claves sean resguardadas por medios informáticos y no en la caja fuerte, de modo a evitar que las mismas puedan ser utilizadas en caso de ausencia imprevista por la Gerencia General, Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático o Funcionario de jerarquía, a quien se le tiene	Resguardo claves	ene-13	06/2013	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Resguardo de claves			0%	

Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Planeamiento Técnico Operativo
essap sa

0000039

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Detallar medida)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
17	[illegible]	8- Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría interna emitidas al 31/12/12: 17. Propiedad y custodia de datos del Sistema. No tiene establecido una documentación formal en la que se especifique la entidad dueña en el manejo de datos, así como en la responsabilidad en la generación de los mismos por cada área funcional. La falta de una definición clara en el manejo de la información así como la falta de una reglamentación sobre ella, origina el desplazamiento de Tics de actividades de las áreas propias de la línea, y por lo tanto responsabilizarse en forma autónoma.	Se recomienda documentar claramente las responsabilidades en el manejo y custodia de los datos, definiendo la responsabilidad directa de los datos dependiendo de cada área de los mismos y levantar un inventario de cada área involucrada en el área de informática de la administración de los mismos.	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático En proceso de implementación, no es una área que toda la gente de la Institución directo de los datos que maneja (para el sistema como en el interior). Para cada área se implementó el nuevo sistema informático, no obstante [illegible]	[illegible]	00/00/[illegible]	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Implementación del Nuevo sistema			80%	
26	[illegible]	8- Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría interna emitidas al 31/12/12: 26. Servidor equipado – Sitio alternativo (No disponibilidad). Hemos observado que la Entidad no dispone de un servidor equipado – sitio alternativo – No disponibilidad y balanceo de carga como un CLUSTER de servidores, que permita registrar en tiempo todos los datos de los sistemas tipo un DATA CENTER CENTRAL	Se recomienda como medida de seguridad que la entidad cuente con un servidor de respaldo capacitado y un sitio de alta disponibilidad para enfrentar la de servicios, para casos de contingencias que puedan afectar al servidor de bases de datos y aplicativos, que impidan proseguir con los procesos cotidianos.	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático 50 % Contratación de Hospedaje de Datacenter en COPACO para los servidores de los sistemas de Gestión Gubernamental y en la [illegible]	00/00/[illegible]	00/00/[illegible]	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Servidor de hospedaje			0%	
28	[illegible]	8- Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría interna emitidas al 31/12/12: 28. Manual de funciones y procedimientos de departamento de TI Hemos constatado que el manual de funciones y planes de trabajo del área de TI de la entidad no se encuentran actualizados y vencidos.	Se recomienda actualizar con apoyo con del Auditor, de manera a disponer de información íntegra y oportuna para la adecuada toma de decisiones.	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático En proceso de actualización de los datos [illegible]	01/01/2015	00/00/[illegible]	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Lic. Pablo Cáceres	Lo Elaborado del Manual de Funciones			50%	

Ing. Tania Yaro
Auditoría Interna Institucional
ossap sa

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Financ. y Operativa
ossap sa

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Orden de Inicio N°	Periodo Auditado		Tipo de Auditoría		Área de Enfoque Auditada				
Informe N° [illegible]			[illegible]	[illegible]	Gestión Fiscal 2019		Auditoría Interna Auditores de Gestión		Gerencia de Operaciones; Sub Gerencia General de Administración; Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático; Gerencia Operativa Regional [illegible]				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
Informe N°			Fecha	Resolución Orden de Inicio N°	Periodo Auditado		Tipo de Auditoría		Área de Enfoque Auditada				
Informe N° [illegible]			[illegible]	[illegible]	Gestión Fiscal 2019		Auditoría Interna Auditores de Gestión		Gerencia de Operaciones; Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Mg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
esapp sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
esapp sa

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

[illegible]
[illegible]
TERCER SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO
PERIODO EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL / RESOLUCION CGR Nº 440/18 - AUDITORIA COMBINADA A LA ESSAP S.A.

No. ORDEN	(N) HALLAZGO / OBSERVACION CGR	(R) Acción de Mejoramiento	(C) Fecha de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				DIRECTO	CONSULTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
38	De Solicitudes en la gestión de los sistemas informáticos de la ESSAP S.A.	Actualización de los sistemas informáticos, a fin de proporcionar información oportuna y confiable	Enero 2019 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia Comercial Gran Asunción y Regiones del Interior	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático Los Procesos asociados a la Gerencia Comercial forman parte de la [illegible] "IMPLEMENTACIÓN DE UNA GERENCIA PARA LOS TEMAS DE MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN COMERCIAL", [illegible] [illegible] [illegible]

No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMO DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				DIRECTO	COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
100	La Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático no participa en todos los proyectos relacionados al ambiente de TI.	Recomendar que la institución adopte como política de empresa la participación de la Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático en todo lo referente a proyectos de TI	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	(A) y (B)	Cumplimiento anual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
105	No se cuenta con políticas de seguridad de la información aprobada.	En proceso de elaboración	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	(A) y (B)	Cumplimiento anual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]
100	No se cuenta con plan de continuidad y contingencia.	En proceso de elaboración	Noviembre 2018 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	(A) y (B)	Cumplimiento anual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático	Auditoría Interna	Trimestral	[illegible]

Abg. Tania Jara.
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bonnal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

[illegible]

Dirección de Alcantarillado Sanitario

Informe Nº			Fecha	Responsable Unidad de Indagar Nº	Período auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
AI Nº [illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		Auditoría de Gestión		GERENCIA ADMINISTRATIVA-Gerencia de Operaciones de Gran Asunción-Gerencia Operativa Regional Metropolitana-Dirección de Alcantarillado Sanitario				
(1) Nº Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Indicador - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Implementación	(6) Fecha de Vencimiento		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Define vos)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
[illegible]													
[illegible]	[illegible]	- Planteamiento de contratar de mantenimiento [illegible] la organización interna	A la Gerencia Administrativa - Dirección de Tecnología y Telecom [illegible] capacitar [illegible] del Gerente [illegible] Dirección de Alcantarillado Sanitario y Operaciones Gran Asunción [illegible] - Realizar el control del consumo [illegible] de los vehículos de la empresa. - Realizar la reparación de los vehículos con desperfectos mecánicos y verificar [illegible] responsable a esta Auditoría	Realizar el control del consumo mensual de combustible de los vehículos de la empresa. Dotar de los repuestos en de los vehículos con desperfectos mecánicos	[illegible]	31/12/2019	Ing. Tobias Ibáñez	Tcq. Julio [illegible]	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	Resoluciones Mensuales de Consumo de Combustible no son suscriptas de acuerdo a los Artículos 4, 5 y 6 conforme a la resolución de la Presidencia Nº [illegible] - [illegible]	A la Gerencia Administrativa - Dejar la presentación de las planillas [illegible] de consumo de combustibles, [illegible] para su conocimiento. - Adoptar medidas [illegible] para los responsables de [illegible] de los vehículos que no [illegible] la [illegible] de las planillas [illegible] en la Gerencia [illegible] y Tarifa	Regular a los responsables la presentación de las planillas [illegible] Nº 05 y 06 con las firmas de los [illegible] de [illegible] de combustible	[illegible]	31/12/2019	Ing. Tobias Ibáñez	Tcq. [illegible]	Lo indicado a los responsables de manera a [illegible] y las [illegible]			0%	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. [illegible] Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000044

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Periodo inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Rector de Hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
INFORME DE N° 01/2018			28/06/2018	Resolución 015 - Julio N°RG06/2018	1° semestre 2018		Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa Gerente Operativo Seguros de Vehículo - Gerencia de Operaciones Gran Asunción Gerencia de Administrativo Sanitaria				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Periodo inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME 03 N° 08/2019- VERIFICACION Y ANALISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 2° SEMESTRE DEL AÑO 2018.													
11.1.4	11.1.4	LAS ÁREAS NO ACOMPAÑAN LOS INFORMES A LA FUNCIÓN ENCARGADA DEL CONTROL DE COMBUSTIBLE	A la Gerencia Administrativa - Unidad de Transporte y Talleres: - Exigir la presentación de los anexos 01, 02 y 03 con los kilómetros mensuales de kilometraje de combustible, para solicitar recargas - adoptar medidas correctivas a fin de dar cumplimiento a las verificaciones establecidas en la Norma. A la Gerencia de Operaciones Gran Asunción, Gerencia Operativa Seguros del Interior, Gerencia de Redes de Agua Potable y la Gerencia de Administrativa Sanitaria: - Remitir los mismos anexos con el detalle de consumo del mes, correspondiente de los anexos 01, 02 y 03 en el día para todos los tanques bajo esta verificación	Exigir a los responsables la presentación de los anexos 01, 02 y 03 con los kilómetros mensuales de tanques de combustible	01/08/2018	31/12/2018	Ing. Tadeo Valdez	Top Xavier Rios	Solicitar a los responsables el manual de control combustible y sus registros			50%	

Lic. Tania Yaru
Auditora Interna Institucional
ESSAP SAE

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SAE

essap | GOBIERNO NACIONAL | Paraguay de la gente

Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Mecip

Nº ORDEN	HALLAZGO/OBSERVACIÓN OGR	(A) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		Plazo	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				DOGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		Director	Moderador		
3	Los procesos de gestión social y atención al cliente no tienen identificado sus objetivos, insumos, actividades, productos, clientes y la interacción con otros procesos, indicadores y la base legal aplicable.	**Desarrollar los formatos 46 al 50** Proceso: Gestión Ambiental y Social Subprocesos: 1-Gestión de Políticas, Normativas Técnicas y Ambientales 2. Apoyo Social y Ambiental Proceso: Atención al Cliente Subprocesos: 1- Atención al Cliente 2. Gestión de Quejas y Reclamos	Julio 2015 - Diciembre 2015	Unidad de Control Estratégico y Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Unidad de la Calidad Institucional Mecip	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	**100%** Se adjunta copia del Formato N°50 de atención al usuario en Mesa de Informaciones del Centro de Atención al Usuario Asunción y Gran Asunción y de la Resolución N° 1DAcla N° 150003 de fecha 10/08/2015 que aprueba el Formato. **100%** Se adjunta copia de los Formatos 46 al 50 de Altas y Bajas de Beneficiarios cobrados, multados y insistidos de la Cuenta del Cliente y de sus apoderados o conyuges supérstites cancelados y de la Resolución N° 08 Acta N° 150003/15 de fecha 10/08/2015. **75%** Se adjunta copia de los Formatos 46 al 50 de Alta de Categoría residencial subsidiada o diferenciada para usuarios en los Asentamientos y ocupaciones ilegales. Presentado al Comité de Control Interno en Acta CCIN 08/2015 de fecha 17/09/2015 para su aprobación. Se adjunta copia del Acta y de los Formatos a ser aprobados

Ing. Fanico Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Fernández
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000046

N° ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(8) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		Tiempo	(9) Seguimiento del Área (% de Avances y Comentarios)
				COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		Líder	Monitores		
45	La Empr S.A ha identificado, evaluado, valorizado, priorizado y actualizado los riesgos de la gestión social y atención a clientes	Realizar los Formatos 70, 75, 80, 85 y 90 de los subprocesos Gestión de Políticas, normatividad sociales y ambientales y Análisis Social no remitidos al proceso Gestión Ambiental y Social, del Informe de los subprocesos Relacionamiento Vecinal y Gestión de quejas y reclamos del proceso Atención al cliente, previstos en el Plan de Trabajo Mecip 2018-2019	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Control Estratégico y Gestión Departamento de Seguimiento y Riesgos MECIP	(A/ Y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Mecip	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	100% Se adjunta copia de los Formatos 70, 75, 80, 85, 90 de Alcas y Bajas de Beneficiarios vecinales, multiletra y Guardas de la Guerra del Chaco y de sus subprocesos a cargo y supervisados y de la Resolución N° 09 Acta N° 195/2020 de fecha 30/05/2020

Ing. Tania Jara
Auditora Interna Institucional
MECIP SP

Ing. [illegible] Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
MECIP SP

N° ORDEN	HALLAZGO, OBSERVACIÓN O CN	(B) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		Tiempo	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				COGESTOR	FORMULA	CONCEPTO		Director	Monitorno		
40	La Ecsap s.A no ha elaborado estrategias y planes de acción específicos para tratar los riesgos en el marco de la gestión social y la atención a clientes.	Desarrollar el Formato 01 de los subprocesos Asistencia al cliente y Gestión de quejas e reclamos relacionados al proceso Atención al cliente, así también los subprocesos Gestión de Políticas, iniciativas sociales y Responsabilidad Social del proceso Gestión Ambiental y Social, previstos en el Plan de Trabajo 2018-2019.	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Control Estratégico y Gestión Departamento de Seguimiento y Riesgos MECIP	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Mecip	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	SEPA: Se adjunta copia de los Formatos 01 de Altas y Bajas de Beneficiarios vigentes, inactivos y retirados de la Guaira de Chaco y de sus expedientes o carpetas respectivos aprobados y de la Resolución N° 09 Acta N° 1992/2020 de fecha 30/06/2020.

Abg. Tania Jara
Auditora Interna Institucional
ecsap sa

Ing. Diego Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ecsap sa

000004E

N° ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(3) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		RECOMENDACIÓN DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLES		Tiempo	(5) Seguimiento del Área (% de Avance y Observaciones)
				COMENTARIO	FORMULA	CONCEPTO		Líderes	Monitores		
53	La Essap S.A no ha elaborado sus políticas operacionales en el marco de la gestión social y la atención a clientes.	Desarrollar el Formato 02 - Diferencia de políticas de operación, previsto en el Plan de Trabajo Mecip 2015-2016	Agosto 2015 - Diciembre 2015	Unidad de Control Estratégico y Gestión Departamental de Actividades de Control MECIP	(Ai / Ci)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Mecip	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	100% Se adjunta copia del Formato N°02 de Altos y Bajos de Los Políticas no vigentes, modificadas y basados de la Guía de Ichaco y de sus responsables e convyuges superiores y de la Resolución N° 9 Acta N° 1052/2020 de fecha 30 de Julio del 2021.

Abg. Tania Jara.
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. [illegible]
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000049

Nº ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN OGR	(B) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACCIÓN		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		Tiempo	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				CODESTOR	FORMULA	CONCEPTO		Directo	Mediato		
51	La Bacap S.A no ha elaborado procedimiento documentado de peticiones y atención a clientes.	Documentar el Formato 55 del subproceso Gestion de politicas, normativas sociales y ambientales del proceso Gestion Ambiental y Social, así también el Formato 56 de los subprocesos Asesoramiento al Cliente del Producto Mercado al Cliente, previsto en el Plan de Trabajo Mecip 2018-2019	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Control Estratégico y Gestión	(Ar y (S)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Bacap	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	100% Formato Nº 55: Alta y Baja de Vehículos, modelos y totales de la Guerra del Chaco y de sus expositores conviene que superarse aprobado." Se adjunta copia de la Resolución Nº 9 Acta Nº 15/2020 de fecha 30 de Junio del 2020 y de los formatos aprobados.
52	La Bacap S.A no ha diseñado controles de gestion social y atención a clientes.	Desarrollar el Diseño de Controles y Análisis de riesgo social - Formato 56 previsto en el Plan de Trabajo Mecip 2018-2019	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Control de Autoevaluación y Calidad.	(Ar y (S)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Bacap	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	100% Se adjunta copia del Formato Nº 56 de Alta y Baja de beneficiarios internos, modelos y totales de la Guerra del Chaco y de sus expositores conviene superarlos y de la Resolución Nº 9 Acta Nº 15/2020 de fecha 30 de Junio del 2020.
54	La entidad no ha documentado adecuadamente y estructurado su forma de actuar.	Documentar el formato 55 del subproceso Desarrollo e implementación de sistemas de información programado en el Plan de Trabajo 2018-2019.	Marzo 2018 - Diciembre 2019	Gerencia de Tecnología y Desarrollo Informático - Planeamiento y Gestión	(Ar y (S)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Bacap	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	90% El formato Nº 55 del subproceso "Desarrollo e implementación de Sistemas de Información" se encuentra en proceso de revisión por las áreas responsables del proceso. " Se adjunta copia del correo electrónico (Capturas de pantalla) remitido en fecha 10/09/2020 por lo cual se solicita la revisión del procedimiento nuevamente.

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
BACAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
BACAP SA

N° ORDEN	HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(3) Acción de Mejoramiento	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		Tiempos	(5) Responsable de Área (N. de Auditor y Consultores)
				COADYUVOR	FORMULA	CONCEPTO		Directo	Monitores		
88	No se encuentran definidos y aprobados procedimientos de control de documentos de la gestión social y atención al cliente.	Desarrollar el Formato 93 del subproceso Gestion de politicas, normativas sociales y ambientales del proceso Gestion Ambiental y Social, así también el Formato 93 de los subprocesos Asistencia al Cliente del Proceso Atención al Cliente, previsto en el Plan de Trabajo Medp 2018-2019	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Centro Estratégico y Gestión Departamento de Actividades de Control MECIP Gerencia de Planeamiento y Gestión	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Medp	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	3075 Procedimiento: Alta y Baja de Volumenes, metodos y tiempos de la Guadra del Chaco y de sus especialistas o consulta capacitiva operativa *Se adjunta copia de la Resolución N°9 Acta N°1352/2020 de fecha 30 de Junio del 2020 y de los formatos aprobados. Procedimiento: Alta de categorías económicas y subsidios o diferimiento para usuarios residentes en los Asentamientos y Barrios Urbanos aprobado. *Se adjunta copia de la Resolución N°10 Acta N° 1353/2020 de fecha 10/07/2020 y del formato aprobado.
89	No se han definido indicadores en los niveles estratégicos y operativos de la gestión social y atención al cliente en el ejercicio fiscal 2017.	Desarrollar los Formato 99 y *100 del subproceso Gestion de Politicas, normativas sociales y Ambientales, relacionados al proceso Gestion Ambiental y Social, así también desarrollar el formato 99 del subproceso Asistencia al cliente y Gestion de quejas y reclamos del proceso Atención al cliente, tareas previstas en el Plan de Trabajo Medp 2018-2019.	Julio 2018 - Diciembre 2019	Unidad de Centro Estratégico y Gestión Departamento de Actividades de Control MECIP	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Medp	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	3076 *El Formato N°99 corresponde al Tablero de Indicadores de Seguimiento Nivel - Modelo de Operación por Procesos del Proceso Atención al Cliente presentado al Comité de Control Interno para su aprobación. *Se adjunta copia del Acta N°8 y del Formato a ser aprobado. 3095 *El Formato N°100 correspondiente al Tablero de indicadores de desempeño para el Proceso de Gestión Ambiental y Social ya encuentra diseñado y aprobado en la Resolución N°9 Acta N°1352/2019 que aprueba los instrumentos de evaluación de desempeño de funcionarios de la Empresa.
90	La Coop S.A. no ha elaborado planes de mejoramiento individual relacionado a la gestión social de el ejercicio fiscal 2017.	Elaborar Formato 214 - Planes de Mejoramiento individual, incluidos en los planes de mejoramiento funcionales determinados por la Auditoría Interna y que estan relacionados al proceso gestion social	Octubre 2019 - Diciembre 2019	Unidad de Control de Autoevaluación y Calidad Departamento de Mejora Continua y Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Gestión de la Calidad Institucional Medp	Auditoría Interna Institucional	Trimestral	3097 El Plan de Mejoramiento Individual (Formato N°214) relacionado a la Gestion Social presentado al Comité de Control Interno para su aprobación. *Se adjunta copia del Acta N°08 2020 de fecha 17/06/2020 y del Formato a ser aprobado.

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
MEDMAP SA

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Interna y Operativa
MEDMAP SA

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Institución: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay S.A. (ESSAP S.A.)
Nombre Auditado: Ing. Milciades Olmos
Cargo: Gerente
Correo electrónico auditor: @essap.com.py

Gerencia de Unidad Operativa de Contratación

Informe N°			Fecha	Resolución / Orden de trabajo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
AI N° 008/2019			24/06/2019	Resolución N°192/95 Acta N°1035	1° Semestre 2019		AUDITORÍA DE PATRIMONIO		Gerencia de Unidad Operativa de Contratación - Gerencia de Planeamiento y Gestión				
					(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Autoevaluación (Responsable del área)				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerente	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definir meta)	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
VERIFICACIÓN DE PROCESO DE LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL													
2	2	2) PBN 1 Convocan inspecciones diferentes indagatorias por no ser claros y específicos, y no poder determinar el cumplimiento de la misma	La Gerencia de Unidad Operativa de Contratación debe elaborar PBC y Contratos claros y específicos, a fin de evitar interpretaciones erróneas o ejecución de cláusulas en detrimento de la contratista	Elaborar conjuntamente con funcionarios designados y Asesores de la Gerencia UOC la Guía para la Especificación Técnica y su posterior difusión a través de la Resolución correspondiente por la Máxima Autoridad	jun/19	dic/19	Lic. Mirtha Estigarribia - Unidad de Planificación y Proyecto / Abg. Diego Valdez - Unidad de Asesoría Legal de UOC	Abg. Roxana Estigarribia - Gerencia de Unidad Operativa de Contratación	Elaborar PBC y Contratos claros y específicos, a fin de evitar interpretaciones erróneas			100% de mejoramiento en el Sistema Siage en un lapso de plazo de todos los contratos y un manual claro y específico para el cumplimiento de la misma	
	1	Los Pliegos Licitación, previo a ser de los procesos licitatorios, deben ser de revisión, tanto en contenido como en forma	1. La Gerencia de Unidad Operativa de Contratación debe elaborar una guía para la elaboración de las especificaciones técnicas y demás documentaciones a ser presentadas por los oferentes, responsables de las licitaciones, asimismo contribuir a la producción legal vigente, de manera a evitar dudas o errores y lograr los tiempos y forma necesarios para el desempeño de la empresa	Elaborar conjuntamente con funcionarios designados y Asesores de la Gerencia UOC la Guía para la Especificación Técnica y su posterior difusión a través de la Resolución correspondiente por la Máxima Autoridad	jun/19	dic/19	Ing. Marciana Estigarribia - Gerencia de Unidad Operativa de Contratación	Abg. Roxana Estigarribia - Gerencia de Unidad Operativa de Contratación	Elaborar una guía para la elaboración de las cláusulas técnicas para los procesos licitatorios			Informe de la guía de un manual de pliego de bases de condiciones y un contrato claro y específico para el cumplimiento de la misma	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000052

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Gerencia Financiera

Mtra. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP S.A.

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP S.A.

0000053

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Informe	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución de la AM		(7) Responsable de Ejecución		(8) Evaluación de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Actualización (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Unidad Ejecutora	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
1	[illegible]	Otras Deficiencias Recomendaciones. [illegible]	[illegible]	Mejoramiento Financiero e [illegible] Unidad de Colectores.	[illegible]	[illegible]	Unidad de General de Contabilidad Oficina de Contabilidad	Gerencia Financiera La Gerente Financiera	Parcialmente Efectiva			[illegible]	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000054

(1) N° Observación	(2) Clasificación	(3) Recomendación	(4) Responsable	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Fecha de Suscripción		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento	(9) Actividades Cumplidas del Área			
					(6.1) Fecha de Iniciación	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Ejecución	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de trabajo N°)	Proceso auditado		Tipo de auditoría		Áreas de mejoramiento				
Informe N° [illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		AUDITORÍA DE GESTIÓN Y FORTALEZA		Gerencia Financiera - Gerencia de Contabilidad General - Gerencia de Talento Humano - Gerencia Política [illegible] - Gerencia Comercial - Gerencia de Aeropuerto - Ambiental				
(1) N° Observación	(2) Clasificación	(3) Descripción	(4) Responsable	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Fecha de Suscripción		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento	(9) Actividades Cumplidas del Área			
					(6.1) Fecha de Iniciación	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Ejecución	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE CONTROL INTERNO RELACIONADO A LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2017													
1	1	**Recomendación a Gerencia:** El suscrito auditor Gerencia Financiera [illegible]	Acta Gerencia Financiera - Unidad de Gestión de Contabilidad [illegible]	**Hallazgo** [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Unidad de Gestión Contable C.P. María Julia Fernández [illegible]	Gerencia Financiera Lic. Gustavo Enríquez	Gerencia Contable de Regularización de Los Sueldos				
2	2	[illegible]	[illegible] Unidad de Control de Inventarios [illegible]	**Hallazgo** [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Unidad de Gestión Contable C.P. María Julia Fernández [illegible]	Gerencia Financiera Lic. Gustavo Enríquez	Gerencia Financiera Regularización de los Sueldos				
3	3	[illegible] **Cuentas Bancarias Reconciliadas.** [illegible]	[illegible] **de Gestión** [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Gerencia Financiera [illegible]	Unidad de Gestión Contable C.P. María Julia Fernández [illegible]	Gerencia Financiera Lic. Gustavo Enríquez	Gerencia Financiera Regularización de los Sueldos				
4	4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Financiera Lic. Roberto Enríquez	Gerencia Financiera Lic. Roberto Enríquez	Por la Regularización de Activos				

Abg. Tania Jara
Verificación Interna Institucional
asap sa

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
asap sa

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
					[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
					[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
					[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Ably. Tania Jara
Auditora Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

000005C

(1) NP Número de Hallazgo	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) INDICADOR Cumplimiento (Efectividad)	(9) Administración (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Número de Hallazgo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Área de mejoramiento				
AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE [illegible]			[illegible]	RESOLUCIÓN N° [illegible]	[illegible]		AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Gerencia Financiera				
(1) NP Número de Hallazgo	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Administración (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
2.1.2.A	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	[illegible]			[illegible]	
2.1.2.B	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	[illegible]			[illegible]	
6	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	[illegible]			[illegible]	
Informe N°			Fecha	Resolución Número de Hallazgo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Área de mejoramiento				
AUDITORÍA DIAGNÓSTICO A LA GESTIÓN FINANCIERA [illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		AUDITORÍA FINANCIERA		Gerencia Financiera				
(1) NP Número de Hallazgo	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Administración (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad Dr. [illegible]	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	Disponibilidad de los [illegible]			[illegible]	
3	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad Dr. [illegible]	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	Disponibilidad de los [illegible]			[illegible]	
10	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Calidad Dr. [illegible]	Gerencia Financiera Lic. [illegible]	Disponibilidad de los [illegible]			[illegible]	

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luis Bernau
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Control
[illegible]

0000057

(1) N° Observación	(2) Código Auditoría	(3) Entidad - Auditoría	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Período de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Unidad de medida)	(9) Seguimiento / Requerimiento del Área			
					(6.1) Fecha de Iniciación	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		(1) Trimestre	(2) Trimestre	(3) Trimestre	(4) Trimestre
11	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.B	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.C	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.D	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.E	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.F	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.G	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.H	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				
11.I	[illegible]	La Contraloría Bancaria de la Ciudad [illegible]	La Caja S.A. debe implementar Controles de Control Interno, para obtener una información oportuna, confiable, razonable e integral que contribuyan a la institucionalidad, transparencia y rendición de cuentas sobre políticas, [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]				

Abg. Santos Jaramillo
Auditoría Interna Institucional
caja sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
caja sa

(1) N° Hallazgo, relativo	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de mejora a ejecutar	(6) Fecha de Inicio	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable de Ejecución		(9) Indicador de Cumplimiento (Sí/No/N/A)	(10) Autoevaluación Seguimiento del Área			
							(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable de Área		1er Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Lic. Maria Jaen
Auditoría Interna Institucional
GESAP SA

Ing. Luis Bonnat
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
GESAP SA

0000059

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
					[illegible]		[illegible]				[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ensap sa

Ing. Luis Bonnat
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ensap sa

0000060

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Grupo)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Plan de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Fecha de corte auditoría				
AUY 100206			29/03/2018	Resolución 1100206 de 29 de 2018	2° Semestre 2018		AUDITORIA DE GESTIÓN - ÁREA DE TALENTO HUMANO		Informe de Auditoría				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) DESCRIPCIÓN - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Grupo)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe sobre Transferencias (pólizas) realizadas por el DFAP - Gobierno Departamental a Secretaría del Estado													
1	0	[illegible]	[illegible]	Acciones Correctivas - Contabilidad y Consumo Conformar un Equipo Técnico con PFM de [illegible] DFAP para el seguimiento [illegible] Dirección de Contabilidad, Rendir Informe a la Dirección Contable y Financiera, Mantener [illegible]	01/01/2016	12/31/2016	Dirección Financiera Lic. Roberto Enríquez	Dirección Financiera Lic. Roberto Enríquez	Dirección Financiera Contable Programación de [illegible] Contable Transferir los documentos de pólizas para la elaboración de los estados contables			0%	

Informe N°			Fecha	Resolución Plan de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Fecha de corte auditoría				
AUY 100202			30/04/2018	Resolución N° 1-Auy 0100202/2018	1° TRIMESTRE 2018		AUDITORIA DE GESTIÓN		DIRECCIÓN PUBLICITARIA-GESTIÓN CONTENIDAL ATENCIÓN DEL INFORME- GESTIÓN ADMINISTRATIVA				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) DESCRIPCIÓN - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Grupo)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Terminación	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AL 31 DE MARZO - VERIFICACIÓN DE CALIDAD													
1	02	[illegible]	[illegible]	Realizar el Procedimiento de Gestión de [illegible]	[illegible]	[illegible]	Dirección Financiera y Contable Interna	Dirección Financiera Lic. Roberto Enríquez	Procedimiento en elaboración [illegible]			0%	
21	2.1.0	[illegible]	[illegible]	Realizar las actividades de seguimiento de Fondo Rotativo [illegible]		[illegible]	Unidad de Control de Documentos	Dirección Financiera Lic. Roberto Enríquez	Manual de procedimiento aprobado			0%	
22	2.2.0	[illegible]	[illegible]	Realizar las actividades de seguimiento de Fondo Rotativo [illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Control de Documentos	Dirección Financiera Lic. Roberto Enríquez	Manual de procedimiento aprobado			0%	

Alga. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
OSSNP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
OSSNP SA

(1) N° Informe Interno	(2) Informe Institucional	(3) Hallazgo – Debilidad	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de ejecución		(8) Indicador de cumplimiento (Eficacia)	(9) Avance en la ejecución (Responsables del Área)			
					(6.1. Fecha de inicio)	(6.2 Fecha de finalización)	(7.1 Responsable Directo)	(7.2. Responsable Área)		1ª Trimestre	2ª Trimestre	3ª Trimestre	4ª Trimestre
23	2.10	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
24	2.10	[illegible]	[illegible]	ACUERDO INTERNO DE AUTOFINANCIAMIENTO PARA [illegible]	[illegible]	[illegible]	Ing. [illegible] GERENCIA GENERAL [illegible]	Ing. [illegible] GERENCIA GENERAL [illegible]	[illegible] AUTOFINANCIAMIENTO [illegible]			0%	
25	2.10	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Abg. Tania Jaua
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. [illegible] Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

0000062

(1) N° Obsers. Auditorías	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Online)	(9) Retroalimentación Seguimiento del Jefe			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Líder	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución/Contrato de Adición N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo asociada				
-	-		-	-	1° Semestre 2020		-		[illegible]				
(1) N° Obsers. Auditorías	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Online)	(9) Retroalimentación Seguimiento del Jefe			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Líder	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
(1.C.1)	(2.C.1)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
(1.C.2)	(2.C.2)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
(1.C.3)	(2.C.3)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
Informe N°			Fecha	Resolución/Contrato de Adición N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo asociada				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	1° Semestre 2019		Auditoría de Gestión		[illegible]				
(1) N° Obsers. Auditorías	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Online)	(9) Retroalimentación Seguimiento del Jefe			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Líder	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
(1.C.1)	(2.C.1)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
(2.C.1)	(2.C.1)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Fanny Jara
Auditoría Interna Institucional
EMAAP-QS

Ing. Luis Bonnet
Jefe Unidad de Seguimiento Técnico y Operativo
EMAAP-QS

0000063

(1) N° (Número ordinal)	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Calificación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
(1) Informe				(4) Fecha Informe	Periodo Auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Informe N° [illegible]			[illegible]	RESOLUCIÓN [illegible]	Ejercicio Fiscal [illegible]		Auditoría Interna - Auditoría de Gestión		[illegible]				
(1) N° (Número ordinal)	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Calificación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Periodo Auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada					
Informe N° [illegible]	[illegible]	RESOLUCIÓN [illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]					
(1) N° (Número ordinal)	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Calificación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Gaston [illegible]
Auditoría Interna Institucional
essap SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap SA

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

[illegible]

[illegible]												
No. [illegible]	(A) [illegible]	(B) [illegible]	(C) [illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]		(D) [illegible]	(E) [illegible]
				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Ing. Tania Jara
Coordinadora Interna Institucional
essap sa

Ing. [illegible] Bonnet
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000065

essap

GOBIERNO NACIONAL

Dirección de Contabilidad General

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Ferreira
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000066

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Fecha de Suscripción	(7) Fecha de Terminación	(8) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Unidad	(7.2) Responsable Área	(9) Indicador de Cumplimiento (Cantidad metas)	(10) Calificación Seguimiento del Jefe (1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
11	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
12	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
13	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
Informe N°		Tema	Dependencia Objeto de Seguimiento	Periodo Auditado			Tipo de Auditoría		Líder de Auditoría				
N° FORMATO AUDITORÍA INTERNA BASADA EN RIESGOS - PLAN DE ACCIÓN		[illegible]	[illegible]	[illegible]			Auditoría Interna de Gestión Financiera		Gerencia Financiera - Gerencia de Talento Humano - Gerencia Técnica				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Fecha de Suscripción	(7) Fecha de Terminación	(8) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Unidad	(7.2) Responsable Área	(9) Indicador de Cumplimiento (Cantidad metas)	(10) Calificación Seguimiento del Jefe 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
10	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Plan de Pago	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Plan de Pago ejecutado por los pasivos			[illegible]	
14	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Reglamentación	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Reglamentación de cuentas			[illegible]	

Lilyn Tovio Jaen
Auditoría Interna Institucional
CESAP SA

Fray Ortiz Bermúdez
Jefa Unidad de Asuntos Técnicos y Operativos
CESAP SA

(1) N° Observ. de Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Recomendación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Seguimiento (Logro Acumulado del Área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Efectivo	(7.2) Responsable Jefe		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
(1) N° Observ. de Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Recomendación	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Seguimiento (Logro Acumulado del Área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Efectivo	(7.2) Responsable Jefe		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
2	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
3	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
5	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
6	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			20%	
7	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional

Ing. Luis Bonnat
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

0000068

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
2	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
[illegible]

0000069

(1) N° [illegible]	(2) Código [illegible]	(3) Observación – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora a ejecutar	(6) ESTADO DE CUMPLIMIENTO		(7) Responsable de Ejecución		(8) Evaluación de cumplimiento [illegible]	(9) Información [illegible]			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Vencimiento	(7.1) Responsable Ejecución	(7.2) Responsable Área		(9.1) Avance	(9.2) Evidencia	(9.3) Avance	(9.4) Evidencia
4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
5	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Luis Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

Abog. Darío [illegible]
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

0000070

(1) N° Hallazgo (informe)	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador numérico)	(9) Autoevaluación (Cumplimiento del plan)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Área	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

(1) N° Observ. del Informe	(2) N° Indagación Hallazgo	(3) Descripción – Indagación	(4) Recomendación	(5) N° Día de Mejoramiento	(6) Fecha de Iniciación	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable de Ejecución	(9) Responsable de Ejecución	(10) Indicador de Cumplimiento (Indicador Medida)	(11) Metas Mejoramiento (Indicador Medida) 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N° 01-07-2016-DRF			Fecha	Hallazgo N° 01-07-2016	Fecha Inicio		Fecha Terminación		Operación Indicador				
01-07-2016-DRF			22-07-2016	Fecha Informe N° 01-07-2016	17 Diciembre 2016		31 Diciembre 2016		Auditor Interno Institucional				
(1) N° Observ. Informe	(2) N° Indagación Hallazgo	(3) Descripción – Indagación	(4) Recomendación	(5) N° Día de Mejoramiento	(6) Fecha de Iniciación	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable de Ejecución	(9) Responsable de Ejecución	(10) Indicador de Cumplimiento (Indicador Medida)	(11) Metas Mejoramiento (Indicador Medida) 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
1	1	**Presupuestos y Tesorería:** [illegible]	**Al Director Financiero - Jefatura de Contabilidad:** [illegible]	**Con otra Contabilidad Cuentas:** [illegible]	Secretaría Presupuestos y Tesorería 01-2012 Consultora Operativa 01-2012	Secretaría Presupuestos y Tesorería 01-2012 Consultora Operativa 01-2012	UNIDAD DE CONTABILIDAD Presupuestos Lic. Nivelo Lucrecia Jefatura de Contabilidad General Gerente Dr. Wilmer Aldas Presidente Consejo	Responsable Institucional General Lic. Hernán Lara Director Financiero Ing. Tadeo Mendez	Director de Contabilidad General Auditor de Auditoría Gestión Financiera Regional Costa de las Tablas			En uso de la Gerente [illegible]	
2	2	[illegible]	**A la Consultora Financiera:** Unidad de Contabilidad [illegible]	Director de Contabilidad General [illegible] Contabilidad General y Jefatura Financiera	[illegible] 01-2012 [illegible]	[illegible] 01-2012 [illegible]	Unidad de Contabilidad Presupuestos Lic. Nivelo Lucrecia Jefatura de Contabilidad General Gerente Dr. Wilmer Aldas Presidente Consejo	Director de Contabilidad General Lic. Carlos Fuquen Aldas Gerente	Director de Contabilidad General Auditor de Auditoría Gestión Financiera Regional Costa de las Tablas			50%	
10	10	**Entrega Anual:** [illegible]	[illegible]	Director de Contabilidad General La Contadora Contabilidad General [illegible]	[illegible] 01-2016	[illegible] 01-2016	[illegible] Ing. Magno Bonafina	[illegible] Contadora General Lic. [illegible]	[illegible]			40%	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000072

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Seguimiento (Reporte trimestral avance)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Área	(7.2) Responsable Área		1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
Informe N°			Fecha	Responsable Área de la acción N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Avance de la acción vigente				
Informe N°			Fecha	Responsable Área de la acción N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Avance de la acción vencida				
NOMBRE DE AUDITORÍA			CONTRALORÍA	Responsable: DIRIGIDO Rol N° 1000	17 Consecutivo: 2021		A. AUDITORÍA DE RENDIMIENTO		OFICINA DE CONTROL INTERNO JUNIOR				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Seguimiento (Reporte trimestral avance)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Área	(7.2) Responsable Área		1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	4to Trimestre
PROYECTO DE AUDITORÍA DE RENDIMIENTO SOBRE LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD ESTATAL ENCAMINADA A EVALUAR

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN: (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución: (7.1) Responsable Ejecutar	(7.2) Responsable Reportar	(8) Indicadores de Cumplimiento (Cuantitativo/Cualitativo)	(9) Avance Cualitativo Seguimiento del Área: 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Recomendación Informe de Auditoría N°	Periodo auditado		Tipo de Auditoría						
AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN INTEGRADA DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE LA PLATA			09/04/2019	ÁREA DE CONTROL INTERNO	01/01/2018		AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN		Objetivo Específico: Mejorar el Talento Humano, Gestión de Tecnologías de la Información				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN: (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución: (7.1) Responsable Ejecutar	(7.2) Responsable Reportar	(8) Indicadores de Cumplimiento (Cuantitativo/Cualitativo)	(9) Avance Cualitativo Seguimiento del Área: 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
A.3	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
A.21	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
A.27	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
A.31	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
A.41	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
A.4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
A.4.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
A.4.4	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
B.1.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
B.1.2	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	
B.1.3	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	

Ing. Lily Pineda
Jefe Unidad de Control Interno
CMLP

Abg. Sandra Jara
Asesoría Interna Institucional
CMLP

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Retroalimentación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsables Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Orden de Inicio N°		Periodo auditado		Tipo de auditoría		# Acciones vencidas (Hallazgos)			
INFORME DE LA AUDITORIA A LA ENTIDAD CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES S.A. - VIGENCIA			28/11/2012	RESOLUCIÓN N° 000200		Ejercicio Fiscal 2012		AUDITOR A ESTADOS AMBIENTALES		Revisión Financiera			
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Retroalimentación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsables Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
13	11-06-07	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			60%	
Informe N°			Fecha	Resolución Orden de Inicio N°		Periodo auditado		Tipo de auditoría		# Acciones vencidas (Hallazgos)			
INFORME FINAL DE LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LOS ESTATUTOS TRIBUTARIOS, ORGANIZACIONES CON N°			28/11/2012	RESOLUCIÓN N° 000200		Ejercicio Fiscal 2011		AUDITORIA DE LOS ESTATUTOS TRIBUTARIOS		Revisión Financiera, Gestión y Resultados			
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Retroalimentación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsables Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
4	11-06	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			50%	
5	11-06	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
6	11-06	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			30%	

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CDEA SA

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
CDEA SA

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Fecha de Inicio	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable Ejecución	(9) Responsable Área	(10) Indicador de Cumplimiento (Detallar Meta)	(11) Enero-Mar	(12) Abril-Jun	(13) Jul-Sep	(14) Oct-Dic
8.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			2%	
9.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			2%	
10.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			50%	
11.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	2 de Enero de 2017	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			4%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			33%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			33%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			12%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			50%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			5%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			40%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			12%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
GRUPO SA

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
GRUPO SA

(1) N° Informe, Auditoría	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Indicador	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	Ejercicio de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Unidad Medida)	(9) Período de Ejecución (Seguimiento Mes)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Ejecución	(7.2) Responsable Apoyo		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Programar visitas			30%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Programar visitas			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Ing. Tania Pérez
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP SA

(1)N° Recomendación	(2)Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de la Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cuantitativo)	(9) Avance de Cumplimiento del Grado			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Semestre	2° Semestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N° 20 2° TRIMESTRE			Fecha 30/09/2019	Resolución Orden de Servicio N° Resolución N°0 - Acta N° 1 de 2019	Periodo Auditado 1° Semestre 2019		Tipo de auditoría Auditoría de Gestión			Avance Hallazgo Institucional Promedio de Cumplimiento Hallazgo			
(1)N° Recomendación	(2)Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de la Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cuantitativo)	(9) Avance de Cumplimiento del Grado			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Semestre	2° Semestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
2.01	2.01	[illegible]	2-01 [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Carlos Alberto Aguilar Pinto	Cumplimiento de la [illegible]			0%	
3.01	3.01	[illegible]	3-01 [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Carlos Alberto Aguilar Pinto	[illegible]			0%	
3.01	3.01	[illegible]	3-01 [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Gladys Raquel Ayala [illegible]	[illegible] Geografía			0%	
4.01	4.01	[illegible]	4-01 [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Carlos Alberto Aguilar Pinto	[illegible]			0%	
5.01	5.01	[illegible]	5-01 [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Carlos Alberto Aguilar Pinto	[illegible]			50%	
Informe N° Informe N° 20 2° TRIMESTRE			Fecha 30/09/2019	Resolución Orden de Servicio N° RESOLUCIÓN N° Nro. 1 / 2019	Periodo Auditado Ejercicio Fiscal 2019		Tipo de auditoría Auditoría de Gestión de Cumplimiento de Leyes		Dirección de Operaciones Bienes Nacionales - Dirección de Contabilidad, Dirección de Abastecimiento y Almacenes	Avance Hallazgo Institucional			
(1)N° Recomendación	(2)Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de la Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cuantitativo)	(9) Avance de Cumplimiento del Grado			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
2.01	2.01	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Planeamiento Institucional de Gestión CP. Juan Franco	Dirección de Sostenibilidad/General CP. Carlos Alberto Aguilar Pinto	[illegible]			70%	

Abg. Fabian Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Financiera y Operativa
ESSAP SA

0000078

(1) N° Obs. en informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora sugerida	(6) Fecha de Inicio	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable de Ejecución: (8.1) Responsable Cargo	(8.2) Responsable área	(9) Indicador de Cumplimiento (Control eficaz)	(10) Seguimiento (Supervisión del área): 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha:	Resolución (Orden de Servicio) N°	Fecha vencimiento:		Área de análisis:		Área de seguimiento:				
Informe N° 08-2018			28-12-2018		Ejercicio 2019-2020		Auditor Interno - Auditor Externo		Gerencia de Contabilidad - Dirección de Tecnología - Desarrollo Informático				
(1) N° Obs. en informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora sugerida	(6) Fecha de Inicio	(7) Fecha de Finalización	(8) Responsable de Ejecución: (8.1) Responsable Cargo	(8.2) Responsable área	(9) Indicador de Cumplimiento (Control eficaz)	(10) Seguimiento (Supervisión del área): 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Luis Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Ing. Sandra Sierra
Auditoría Interna Institucional
essap sa

0000079

(1) N° Hallazgo Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acuerdo de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Unidad de Seguimiento (Dirección Área)	(9) Seguimiento de Mejoramiento del Grupo			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Tarea	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Nota	Resolución Número de Informe N°	Período Auditado		Tipo de Auditoría		Proceso revisado (Unidad)				
N° 2			20-1	Resolución NÚMERO 0	1 Septiembre 2019		AUDITORIA DE GESTION - AUDITOR RESPONSABLE		Gerencia Comercial				
(1) N° Hallazgo Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acuerdo de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Unidad de Seguimiento (Dirección Área)	(9) Seguimiento de Mejoramiento del Grupo			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Tarea	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe Final "Auditoría de Gestión, realizada en el SIAAP - Empresa Metropolitana de Aguas y Saneamiento"													
1	1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
SIAAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
SIAAP SA

0000080

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ENTIDAD AUDITADA: Empresa de Servicios Sanitarios de Paraguay ESSAP S.A.
VIGENCIA:
FECHA DUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO:

RESOLUCION CGR N° 669/10 - AUDITORIA CONJUNTA A LA ESSAP S.A.

No. Hallazgo	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MEDIANTE MEDIOS DE SEGUIMIENTO (INTERNO)	RESPONSABLE		TIEMPOS	(F) Seguimiento de la Unidad de Control (N° de Informe y Comentarios)
				DIRECTO	EJECUTOR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
3	Conciliaciones Bancarias al 31/12/2010 mantienen saldos conciliatorios de antigüedad por un total de 1.530.242.938 (Guaraníes mil quinientos cincuenta y dos millones doscientos cuarenta y dos mil novecientos ochenta y ocho)	La Gerencia de Contabilidad a través del Área de Conciliación Cuentas Corrientes y TODO ESTADO a la Asesoría Jurídica para su análisis, está monitoreando mensualmente a la Unidad de Control de Entidades Bancarias solicitando la sustentación de saldos de antigüedad. Se implementará mecanismos de control para evitar nuevos saldos conciliatorios. Se adjunta el Dictamen de la Asesoría Jurídica	Noviembre 2010 - Diciembre 2010	Gerencia Financiera - Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Conciliación Cuentas Bancarias - Área de Conciliación	(N° / total)	Cantidad de saldos conciliados de antigüedad y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia Financiera - Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	De la conformidad manifestada con las Unidades de Conciliación Cuentas y Tesorería de la Gerencia Financiera y la Unidad de Contabilidad Financiera y Tributaria de la Gerencia de Contabilidad General, se ha logrado en la mayoría de los casos, como resultado de la revisión de los saldos de antigüedad, que los mismos se regularicen al cierre del ejercicio. Informe AI/06
19	La ESSAP S.A. no cuenta con un Manual de Procedimientos Contable para la aplicación del Sistema Contable	La Dirección General de Contralor Fiscalizador, se encuentra elaborando a través de sus consultores, un Plan de Cuentas Standard para todas las Empresas Públicas, que incluirá Manuales de Cuentas y Procedimientos, a ser revisado y remitido a aprobación del Directorio de la ESSAP S.A. antes de su posterior implementación	Noviembre - Diciembre 2010	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Contabilidad Financiera	(N° / total)	Cantidad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	De la implementación de un sistema contable de costos, con la adopción procedimental, cuyo cierre ocurrirá en la culminación del mismo ejercicio. Actualmente se encuentra en proceso de revisión por lo cual se evalúa como alternativa. Contraloría Auditor Eric
20	La ESSAP S.A. mantiene un Plan de Cuentas Obsoleto que proviene de la estatización, lo cual no se encuentra adecuado	La Dirección General de Contralor Fiscalizador, se encuentra elaborando a través de sus consultores, un Plan de Cuentas Standard para todas las Empresas Públicas, que incluirá Manuales de Cuentas y Procedimientos, a ser revisado y remitido a aprobación del Directorio de la ESSAP S.A. antes de su posterior implementación	Noviembre - Diciembre 2010	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Contabilidad Financiera	(N° / total)	Cantidad de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	De la implementación de un sistema contable de costos, con la adopción procedimental, cuyo cierre ocurrirá en la culminación del mismo ejercicio. Actualmente se encuentra en proceso de revisión por lo cual se evalúa como alternativa. Contraloría Auditor Eric

Lic. Tania Jara
Auditora Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditores Técnicos y Operativos
essap sa

0000081

RESOLUCIÓN C.G.R. N° 146/10 - AUDITORÍA COMPRAMANA S.A. E.S.P. E.P.S. S.A.

No. ORDEN	(A) HALLAZGO / OBSERVACIÓN - CGR	(B) Acciones de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		SEGUIMIENTO DE MEJORAMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Requerimiento del Área (Plan de Gerencia y Contraloría)
				DIRECTO	CONTROLAR	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
94	Inmuebles que figuran en la Dirección General de la Región Pulmón cuya propiedad de la CGSAP S.A. y no fueron registrados en la Dirección de Contabilidad del Ministerio de Hacienda	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará los procesos con responsabilidad y eficiencia la identificación de bienes inmuebles e incorporar en los informes para la Dirección de Contabilidad Pública	Enero 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Contabilidad	(A) y (B)	Cumplimiento, eficacia de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	La Unidad de Patrimonio y Almacén de Contratos ya ha coordinado la inscripción de todos los inmuebles de la Empresa S.A. realizando las gestiones para su legalización en las Notarías. Por otra parte, el pasado 9 de febrero de 2016 se remitió a la Dirección de Contabilidad Pública, la relación y certificación de Bienes Inmuebles con Titulo de Propiedad a nombre de la ESSAP S.A. Avance 50%
95	Valores inscritos en la Dirección del Registro de Accionistas y no registrados en Contabilidad Pública del Ministerio de Hacienda	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará los procesos correspondientes para la incorporación de los bienes inmuebles para la Dirección de Contabilidad Pública	Enero 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Contabilidad	(A) y (B)	Cumplimiento, eficacia de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	La Gerencia de Contabilidad General a través del Dpto. de Activo Fijo, se encuentra verificando los valores de la cartera registrada en la Dirección General de Contabilidad Pública y remitirá los documentos correspondientes para el complimiento de la solicitud de el Ministerio de Hacienda y Presupuestos de las Empresas (Artículo Capítulo 1 punto 1.12 por el pasado 29 de Abril Avance 50%
96	Rodados pertenecientes a la CGSAP S.A. que no se encuentran en Inventario de Bienes de la Entidad	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio, remitirá copia del PCR en proceso de cumplimiento a esta observación	Noviembre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Contabilidad	(A) y (B)	Cumplimiento, eficacia de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	La Gerencia de Contabilidad General a través del Dpto. de Activo Fijo, realizará la verificación a partir de las 02 (cuatro) unidades de Rodados de la ESSAP S.A. 07 (Siete) y Sedal, entre automóviles, camiones del Inventario de Bienes de la Unidad. Con Resolución de Adjudicación, mediante el cual realizará el seguimiento del proceso de la consultoría de la Auditoría de la Empresa. Avance 50%
98	Ausencia de registro de activos intangibles y activos adquiridos de bienes inscriptos conforme a la NC 5 en el ejercicio fiscal 2015	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará las gestiones correspondientes y verificará la(s) fecha(s) de adquisición de bienes inmuebles con el propósito de activo fijo a ser contabilizado a la observación	Noviembre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Contabilidad	(A) y (B)	Cumplimiento, eficacia de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	La Unidad de Patrimonio se encuentra realizando los procedimientos para la regularización de lo mencionado. Avance 20%

Ing. Flavio Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

000008

[illegible]												
No. ORDEN	(A) RESULTADO / OBSERVACIÓN COR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Fecha de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		PRUEBA DE CUMPLIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPO	(D) Seguimiento del Jefe (% de Avance y Observaciones)
				SUJETO	OBJETIVO	FÓRMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
[illegible]	[illegible]	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará las notificaciones y solicitará la toma de datos faltantes al responsable de completarlo vía documento	Noviembre 2016 - Diciembre 2016	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Jefe de Contabilidad	(N1 y N2)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento de Planes Mejoramiento	(CI)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Por Correo interno interno UEI INF 10-2017-0 la Unidad Contable del Patrimonio remite el Informe de Datos en Blanco con la posición bien (Puente 2016)

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
[illegible]

0000083

SOLUCIÓN CON IV AUDITORÍA INTERNA COMPARADA A LA ESCAP S.A.

No. Hallazgo	(A) Hallazgos / Observaciones CGR	(B) Acciones de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	RESPONSABLE DE LA ACTIVIDAD		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		MECANISMOS DE SEGUIMIENTO INTERNO	RESPONSABLE		TIEMPOS	(D) Seguimiento del Área (N. de Avances y Observaciones)
				DIRECTO	COADYUVANTE	FORMULA	CONCEPTO		DIRECTO	MONITOREO		
91	Bienes sin código patrimonial, no identificados en inventario	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará los ajustes necesarios con oportunidad y pertinencia a la información de dichos bienes en cumplimiento a la observación	Noviembre 2018 - Diciembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Debido a la imposibilidad de realizar un inventario general de bienes, se contrata una Consultoría para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Escap Aventura 2016
92	Referencias al cumplimiento de la Ley 19/95	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio informará de una observación a los vehículos comprados, pendientes de matrícula, relacionada a Ministerio de Vialidad y la observada y dar detalles concernientes a lo establecido en las disposiciones legales vigentes	Noviembre 2018 - Diciembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	La unidad de Patrimonio de la Gerencia de Contabilidad informó con 20 BPNC 000/2015 S.A. Unidad de Transporte, vehículos bajo cumplir a las modificaciones realizadas por la CGR y No de cumplir con la solicitud de la Ley correspondiente. Se adjunta copia de la C.I. BPNC adjunto a la nota 50%
93	Bienes sin código patrimonial, no identificados en inventario	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará los ajustes necesarios con oportunidad y pertinencia a la información de dichos bienes en cumplimiento a la observación	Noviembre 2018 - Noviembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Debido a la imposibilidad de realizar un inventario general de bienes, se contrata una Consultoría para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Escap Aventura 2016
94	Bienes en Obras que continúan en proceso en el Inventario General de Bienes de la Regional 31/12/2017	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará las verificaciones necesarias pendientes con la Adm. Dr. Pablo José Castillo y solicitará la baja de dichos bienes de contabilidad y de inventario	Noviembre 2018 - Noviembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Debido a la imposibilidad de realizar un inventario general de bienes. Se contrata una Consultoría para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Escap Aventura 2016
95	Bienes sin código patrimonial y no identificados en Inventario	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará las verificaciones necesarias y procederá a la relación de dichos bienes en concordancia a la observación	Noviembre 2018 - Noviembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Debido a la imposibilidad de realizar un inventario general de bienes. Se contrata una Consultoría para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Escap Aventura 2016
96	Bienes sin código patrimonial y no identificados en Inventario	La Gerencia de Contabilidad General por intermedio de la Unidad de Patrimonio realizará las verificaciones necesarias, conciliaciones, en la cuenta de "Construcción y ejecución" y procederá a la relación de dichos bienes en concordancia a la observación	Noviembre 2018 - Noviembre 2018	Gerencia de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dpto. de Consultoría	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Debido a la imposibilidad de realizar un inventario general de bienes. Se contrata una Consultoría para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Escap Aventura 2016

Lic. Tania Jaén
Auditoría Interna Institucional

Ing. Luis Bonnal
Director Operativo

SOLICITUD CGR N° 44.066 - AUDITORIA COVINAGA A LA DECAF S.A.

No. Orden	(A) Hallazgo / Observación CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Fecha de Ejecución	Responsable de la Actividad		Indicador de Cumplimiento		Programación de Seguimiento Interno	Responsable		Estado	(D) Seguimiento del Área (Se de Avances y Conclusiones)
				Directo	Consultor	Formula	Cumplimiento		Directo	Monitoreo		
57	- Bienes sin clases que contribuyan a puestos en el Inventario General de Bienes de la Regional al 31/12/2012	La Dirección de Contabilidad General a cumplimiento de la Unidad de Patrimonio realizará las verificaciones correspondientes en la Adm. de Conservación y protocolizará la baja de dichos bienes en cumplimiento a la observación	Noviembre 2014 - Noviembre 2015	Dirección de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dirección de Contabilidad	(A/x 50)	Cumplimiento informado de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	Por Consultas realizadas mediante UCI N° 15/2015 a Unidad Económica del Ministerio de Bienes de Dominio del Estado (Ex Regional Bienes Patrimoniales)
58	Bienes sin código patrimonial y no identificados en inventario	La Dirección de Contabilidad General a cumplimiento de la Unidad de Patrimonio realizará las verificaciones correspondientes en la Adm. De Conservación y protocolizará la eliminación de dichos bienes en cumplimiento a la observación	Noviembre 2014 - Noviembre 2015	Dirección de Contabilidad General	Unidad de Patrimonio Dirección de Contabilidad	(A/x 50)	Cumplimiento informado de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Dirección de Contabilidad General	Auditoría Interna	Trimestral	posible a la imposibilidad de realizar un inventario patrimonial de bienes. En contrapartida una Consultora para la realización de la identificación y codificación de los bienes de la Regional Avellaneda.

Ing. Tania Jara
Jefa Interna Institucional

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

0000085

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

AFE

INFORME DE PLAN DE MEJORAMIENTO
Formato N° Informe de Gerencia Gerencia de Operaciones Gran Asunción
Gerente Gerente Gran Asunción Ing. Adolfo Chaux
Auditor Interno Lic. Francisco Jara
Correo electrónico: auditoria@essap.com.py

Gerencia de Operaciones Gran Asunción

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo auditadas
Informe N° 12/2019	31/10/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta 1/2019	Ejercicio Fiscal 2.018	Auditoría Interna / Auditoría de Gestión	Gerencia de Operaciones Gran Asunción, Gerencia de Control Interno, Gerencia de Tecnología y Sistemas de Información, Gerencias Operativas Regionales del Interior

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Área) 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe Interno N° 03/2019 - SUPERVISIÓN DEL ACTIVO FIJO REGISTRADO" bajo "Lo concerniente a: CUMPLIMIENTO, ACTIVOS Y ESTIMACIONES MAYORES"													
1.C.1	1.C	Inventario desactualizado que impedía la revisión, salida e identificación de activos.	A la Gerencia de Operaciones Gran Asunción - Unidad de Mantenimiento Electromecánico: Generar los registros de entrada y salida de los activos fijos, equipos y accesorios de complemento de los Elevadores Hidráulicos.	Generar los registros de entrada y salida de los activos fijos, equipos y accesorios de complemento de los Elevadores Hidráulicos.	2/9/2019	30/12/2019	(c) Señor Ruben	Unidad de Mantenimiento Electromecánico	Informe de registros de entrada y salida de los activos fijos, equipos y accesorios			0%	

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo auditadas
Informe N° 2/2019	8/5/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta 1/2019	Ejercicio Fiscal 2.019	Auditoría Interna / Auditoría de Gestión	

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Área) 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME N° 07/2019 - SUPERVISIÓN DE GAS CHICO													
1.C.1.2	1.C.1.2	Solicitudes para mantenimientos de equipos no registrados en la planilla de activos correspondiente.	Se sugiere que los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) sean aplicados a la cuenta de Mantenimiento de Activos Fijos correspondiente a la Sucursal de Caja Chica - Tomo III.	Aplicar los gastos efectuados a través del Fondo Fijo (Caja Chica) a la cuenta de Mantenimiento de Activos Fijos correspondiente a la Sucursal de Caja Chica - Tomo III.	2/11/2021	15/11/2019	(c) Señor Rodrigo	(c) Gerente Regional	Informe de Revisión de Activos			100%	

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo auditadas
Informe N° 1/2019	25/10/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° 1.1/2019	Ejercicio Fiscal 2.018	Auditoría Interna / Auditoría de Gestión	Gerencia de Operaciones Gran Asunción - Gerencia Operativa Regional del Interior - Gerencia de Rutas Comerciales General - Gerencia Comercial Regional del Interior

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución (7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Área) 1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME N° 21/2019 - CONTROL DE USO Y ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE EN VEHÍCULOS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL AÑO 2019													
1.C.1	1.C.1	Sistema de control interno de uso y administración de COMBUSTIBLE	A la Gerencia Operativa Regional Metropolitana: Que la Gerencia de Operaciones Gran Asunción en la actualidad adquiere de los tarjetas de gas (Nuevamente) • Que cada gerente de la institución en la Gerencia de Operaciones y Gerente Regional para ejecuten mensualmente RECORRIDOS de control de combustibles, en compañía de la Jefatura de Combustibles, de cargo de cada vehículo.	Que cada gerente de la institución en la Gerencia de Operaciones y Gerente Regional para ejecuten mensualmente RECORRIDOS de control de combustibles, en compañía de la Jefatura de Combustibles, de cargo de cada vehículo.	2/9/2019	30/12/2019	(c) Señor Rodrigo	(c) Señor Rodrigo	Informe de Revisión de Activos			0%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Lic. Francisco Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

0000086

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Sandra Pagoto	Lic. Sandra Pagoto	[illegible]		100%		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Sandra Pagoto	Lic. Sandra Pagoto	[illegible]		100%		
Informe N°			Fecha	Resolución de Inicio de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Informe N° [illegible]			[illegible]	RESOLUCIÓN N°1 Acta N° [illegible]	Ejercicio Fiscal 2018		Auditoría interna - Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa - Gerencia operativa Regional del Interior - Gerencia Comercial Regional del Interior - Gerencia Jurídica - Gerencia de Redes				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Dollar metal)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
CONTROL DE USO Y ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2018.													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Sandra Pagoto	Lic. Sandra Pagoto	[illegible]		100%		
Informe N°			Fecha	Resolución N° 1 Acta N° [illegible]	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Acta N° [illegible]			[illegible]	Resolución N°1 Acta N° [illegible]	1° Trimestre 2015		Auditoría de Gestión		GERENCIA REGIONAL DEL INTERIOR - DIRECCIÓN OPERATIVA REGIONAL DEL INTERIOR - DIRECCIÓN DE OPERADORES DE GRAN ADQUISICIÓN				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERÍODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Dollar metal)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 14-2015 - VERIFICACIÓN DE LOS PROCESOS DE LICITACIONES													
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Sandra Pagoto	Lic. Sandra Pagoto	[illegible]		100%		

Lic. Sandra Pagoto
Auditoría Interna Institucional
GESSP SA

Ing. [illegible] Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
GESSP SA

0000087

Informe N°			Fecha	Resolución N° Plan de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo evaluadas
INFORME AI N° 01/2019- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 1° SEMESTRE DEL AÑO 2019.			26/4/2019	Resolución N°6, Acta N°1 07/01/2019	1° Semestre 2019		Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa-Gerente Operativo Regional del Interior -Gerencia de Operaciones Gral. Alvarado-Gerencia de Abastecimiento Unidades
(1) N° Observ. relevante	(2) Código Hallazgo	(3) Criticidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Detallar cuenta)	(9) Avance evaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de inicio	(6.2) Fecha de finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AI N° 01/2019- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 1° SEMESTRE DEL AÑO 2019.													
3.1.0	3.1.0	PROCEDIMIENTOS DE CONTROL DE COMBUSTIBLE EN UNA EMPRESA DE SERVICIOS TERCEROS	3.1 Gerencia Administrativa - Unidades Transporte y Talleres Operaciones en Gral. Alvarado y la Gerencia de Operaciones Gral. Alvarado en su carácter de usuarios: • Realizar el control del rendimiento y consumo de combustible de la unidad de la empresa. • Generar alertas ante la falta de la información necesaria para su control.	Establecer los métodos de control de rendimiento mensuales a los talleres de la empresa para su posterior análisis e informar a la Auditoría Interna de los resultados mensuales.	1/01/2019	31/12/2019	3.2 Sandra Pagliano	3.3 Sandra Pagliano	Cumplimiento de la Gerencia de Operaciones Gral. Alvarado en los encargados de la unidad de la Gerencia de Operaciones Gral. Alvarado, a fin de controlar los requerimientos de combustible de cada área.			100%	

Ing. Turón Juan
Auditor Interno Institucional

Ing. Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

0000088

essap

GOBIERNO NACIONAL

"Trabajando de la mano de la gente"

ENTIDAD NORMADA: Empresa de Servicios Sanitarios de Paraguay ESSAP S.A.
VIGENCIA:
FECHA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA ESTIMADA DEL CIERRE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:

AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL / RESOLUCIÓN CGR N° 490/16 - AUDITORÍA CUYUMANDÁ A LA ESSAP S.A.

No. Consecutivo	(A) HALLAZGOS / OBSERVACIÓN CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Plazo de Ejecución	Responsable de la Actividad		Indicador de Cumplimiento		Unidad Medida de Seguimiento Interno	Responsable		Trimestre	(E) Seguimiento del Área (% de Avance y Observaciones)
				DIRECTO	COGESTOR	FÓRMULA	CONCEPTO		SEGUIMIENTO	MONITOREO		
20	La ESSAP no formuló un Programa de Contingencia, indispensable para emergencias o desastres, en atención a lo establecido en el Art. 11° del Reglamento de Calidad para Concesionarios de la Ley N° 1615/2000.	Se encuentra un proyecto de implantación del plan de contingencia institucional.	Septiembre 2016 - Octubre 2016	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(UC)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior y Gerencia de Operaciones Gran Asunción. 10% de presentó el proyecto de contingencia a la Gerencia de planeamiento y está en la espera solicitar información sobre la revisión de un Plan de Contingencia Institucional.
21	[illegible]	Promoción de las campañas dirigidas a los usuarios y usuarias [illegible] Social del Trabajo, en base a [illegible]	Octubre 2016 a Diciembre 2016	Gerencia de Operaciones del Interior	[illegible]	[illegible]	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(UC)	Gerencia de Operaciones Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	30% se presentó el pedido de compra de la [illegible] para la realización de campañas dirigidas a los usuarios y usuarias [illegible] Ley N° 5189/14 "Que establece el Gasto Social del Trabajo".
22	En los pozos de agua potable de la ciudad de Coronel Bogado no se toman todas las muestras de control de calidad de agua tratada, en contravención al Art. 42 y el Anexo 6 del Reglamento de Calidad para Concesionarias.	Se encuentra en un proyecto para la instalación de macros telemétricos que estará sujeto a presupuestos disponibles de la empresa. [illegible]	Enero 2016 a Diciembre 2016	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(F)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	La Unidad de Control de Calidad realiza los muestreos, ensayos, pruebas de laboratorio y toma de muestras que se realizan en la ciudad de Coronel Bogado cada 2 meses, necesario ampliar con la instalación de macros del agua para de toma analítica requerida en el Anexo 6 de la Ley 1615/2000 para Concesionarias. Ya instalada, proveer los equipos necesarios para la determinación de algunos parámetros faltantes y los diversos para documentar los controles sanitarios realizados. 30%
23	En los pozos de agua potable de la ciudad de Coronel Bogado no se toman todas las muestras de control de calidad de agua potable, en contravención al Art. 42 y el Anexo 6 del Reglamento de Calidad para Concesionarias.	Se encuentra en un proyecto para la instalación de macros telemétricos que estará sujeto a presupuestos disponibles de la empresa. [illegible]	Enero 2016 a Diciembre 2016	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento individual de actividades y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(F)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Esta Unidad, requiere equipos necesarios para la determinación de parámetros en la ciudad de Coronel Bogado para la realización de análisis de calidad requeridos en el Conceptos de pH, cloro y equipo de conductividad para Alcalinidad. Estos parámetros son determinados y documentados periódicamente. La planilla diaria generada por la unidad de Control de Calidad Pozo completa las determinaciones, dependiendo la cual, el laboratorio de la Central de Control genera un informe de 30 días, los equipos necesarios y recursos para la realización de análisis completos. Actualmente, cloro libre y conductividad. Que realizan la toma de muestra en menos del tiempo establecido para el control de calidad del agua por parte de operadores de Pozo dependientes de la Gerencia Regional de Trabajo, cantidad requerida para del control de calidad de las que realiza la Unidad de Agua Potable y Agua Potable con los Parámetros exigidos en las Anexos y 6 de la Ley 1615/2000 para Concesionarias. 30%

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP S.A.

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP S.A.

0000089

39	En la planta de tratamiento de agua potable en Cuenca se [illegible] todos los ensayos de control de calidad del agua en los laboratorios [illegible] en cuenta el incumplimiento legislativo mencionado en los Anexos I e II del Reglamento de Calidad para Encuadrarlo en la prescripción el Art. 47° y 48° de la citada Reglamentación.	Se trabaja en un proyecto para la habilitación de nuevos laboratorios que en no supera el presupuesto disponible de la empresa ya [illegible]	Enero 2010 a Diciembre 2010	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Unidad de Control de Calidad	(A) y (B)	Cumplimiento parcial de objetivos y Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Gerencia de Operaciones Gran Asunción y Regiones del Interior	Auditoría Interna	Trimestral	Actualmente el laboratorio de Control de Calidad de Cobertura [illegible] Esta dotado con equipos y reactivos suficientes para la realización de los controles físicos y físico químicos de agua crudo y potabilizada de la [illegible] que exige la ley. Más [illegible] Esmer a Licitación para la adquisición de [illegible] equipos, los cual es [illegible] para la [illegible] con [illegible] y [illegible] que [illegible] enfocados al cumplimiento de Calidad del agua [illegible]

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000090

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ASESORIA DE SEGURIDAD

Informe N°	Fecha	Resolución Orden de Trabajo N°	Período auditado	Tipo de auditoría	Áreas de riesgo analizadas
INFORME N° ANO1182/2019	21/10/2019	RESOLUCIÓN N°1 Acta 1 Libro 1	Ejercicio Fiscal 2019	Auditoría Interna / Auditoría de Gestión	Gerencia Administrativa- Gerencia Comercial / Regiones de Interior

(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defectuoso/Bueno)	(9) Auto evaluación (seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Cargo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
VERIFICACIÓN DE CANOS Y TUBOS DE PLÁSTICOS													
E.C.1.1	E.C.1.1	DEPOSITO DE MATERIALES VULNERABLE E INSEGURO A CAUSA DE CONDICIONES DETERIORADAS	A la Gerencia Administrativa – Unidad de Administración de Materiales y a la Dirección de Ingeniería – Proveedores: Gestionar la reparación de los carros permanentes e implementar mecanismos de seguridad con el fin de resguardar los bienes patrimoniales.	Gestionar la reparación de los carros permanentes e implementar mecanismos de seguridad con el fin de resguardar los bienes patrimoniales.	2/5/2019	31/12/2020	Dirección de Ingeniería / Dir. Civil Activos Diversos	Dirección de Seguridad / Dir. Civil Activos Diversos	Detalle pendientes reparación			0%	

Ing. Tardio Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000091

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Gerencia Juridica

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Informe N°		Cargo		Resolución / Orden de Cargo N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Área de Congruencia auditada				
[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]		AUDITORIA DE FATIGAMIENTO		AUDITORIA INFORMATICA - CORREO - JURIDICA				
NO HAY DE AUDITORIA INTERNA SOBRE LOS CONTROLES INSTALADOS ANTE LA INCOMPETENCIA HALLADA EN CONTROLES CONTRA LOS RIESGOS DEL PROCESO DE TRANSFERENCIAS DE LOS BIENES CUYO DOMINIO ES DE LA CI CORPOAMA.													
1	1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
CORPOAMA S.A.

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CORPOAMA S.A.

0000093

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]	[illegible]			
					[illegible]		[illegible]						
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]				
					[illegible]		[illegible]						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]	

Inga. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditorías Técnica y Operativa
[illegible]

Informe N°		Fecha		Resolución Fecha de Informe N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Acciones de mejora establecidas				
Informe N° 001-2019-SAI		24/06/2019		RESOLUCIÓN DE SAI Nº 1-2019-2019	Ejercicio Fiscal 2019		Auditoría Interna (Auditoría de Gestión)		Compras a determinadas - Convenios reportados Registros del Libro de Consumo Contenido Registrado (Mil Libros - Inventario Físico) Gerencia de Redes				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Enunciado - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejora Establecida	(6) Periodicidad de Evaluación		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Efectividad)	(9) Indicadores (Seguimiento Informes)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Unidad	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
CONTROL DE USO Y ADMINISTRACIÓN DE COMBUSTIBLE EN MAQUINARIAS Y EQUIPOS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2019.													
2.0.1.1	2.0.1.1	CONFLICTO DE COMBUSTIBLE PERMITIDO POR NO CONTAR CON AUTORIDAD DE CONTROL	A la Unidad de Transporte y Talleres - Cumplir con el control de las personas de cada área de trabajo de combustible que se utilizan en labores ajenas de la institución, mediante el Manual de Procedimiento de Control de la Gerencia Operativa de Ingeniería del Control del Control de Gerencia Ingeniería de Hidrocarburos - Cumplir de manera con los mecanismos establecidos los consumos de combustible en labores. A la Gerencia Jurídica - Emitir documento o convenio en este punto	Tomar medidas correctivas	1/4/2019	31/12/2019	Marco Gonzales	Marco Gonzales	Sandy Jaramillo			0%	
2.0.1.2	2.0.1.2	NO SE MONITOREA SOLICITUDES DE REEMBARQUE DE COMBUSTIBLE	A la Unidad de Transporte y Talleres - Dar cumplimiento a lo establecido en la "Directiva de Control y Uso de Vales de Abastecimiento de Combustible en Equipos y Maquinarias". A la Gerencia de Redes en Ayacucho y Área Metropolitana - Dar cumplimiento a lo establecido en la "Directiva de Control y Uso de Vales de Abastecimiento de Combustible en Equipos y Maquinarias". A la Gerencia Jurídica - Emitir documento conforme lo observado en este punto	Tomar medidas correctivas	1/4/2019	31/12/2019	Marco Gonzales	Marco Gonzales	Sandy Jaramillo			0%	
4.0.1.2	4.0.1.2	NO SE IDENTIFICA EL TAMAÑO DE LAS DOCUMENTOS EN TICKETS DE COMBUSTIBLE	A la Unidad de Transporte y Talleres - Dar cumplimiento a lo establecido en la "Directiva de Control y Uso de Vales de Abastecimiento de Combustible en Equipos y Maquinarias". A la Gerencia Operativa de Redes en Ayacucho y Área Metropolitana - Dar cumplimiento a lo establecido en la "Directiva de Control y Uso de Vales de Abastecimiento de Combustible en Equipos y Maquinarias". A la Gerencia General Regional del Interior - Dar cumplimiento a lo establecido en la "Directiva de Control y Uso de Vales de Abastecimiento de Combustible en Equipos y Maquinarias". A la Gerencia Jurídica - Emitir documento conforme lo observado en este punto	Tomar medidas correctivas	1/4/2019	31/12/2019	Marco Gonzales	Marco Gonzales	Sandy Jaramillo			0%	

Ing. Tania Jara
Gerencia Interna Institucional

Ing. Luis Barreal
Jefa Unidad de Auditoría Interna y Operativa
RESOLUCIÓN SAI

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

ENTIDAD FISCALIZADA: Empresa de Servicios Sanitarios del Paraguay ESSAP S.A.
VIGENCIA:
FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO:
FECHA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO:

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO INSTITUCIONAL - RESOLUCIÓN CGR N° [illegible] - AUDITORÍA COMBINADA ESSAP S.A.

Nro. Orden	(A) Hallazgos / Observaciones CGR	(B) Acción de Mejoramiento	(C) Fecha Ejecución	Responsable de la Actividad		Indicadores de Cumplimiento		Requisitos de Seguimiento Interno	Responsable		Tiempo	(D) Seguimiento del Área (% de Avance y Comentarios)
				Directo	Gestor	Formula	Concepto		Directo	Monitoreo		
1	Cuentas por cobrar morosidad de Pago de Servicios Sociales como Agua Potable, cuyo saldo asciende a [illegible]	La Gerencia de Comercialización en coordinación con la Gerencia de Tecnología de la Información, deberá [illegible]	Noviembre 2012 - Diciembre 2013	Gerencia de Comercialización General	Gerencia de Tecnología de la Información	(A) / (B)	Cumplimiento de actividades / Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	(C)	Asesoría Jurídica / Gerencia de Talento Humano	Auditoría Interna	Trimestral	**Gerencia Jurídica** [illegible]

Ing. Fabio Jara
Jefa Interna Institucional
essap sa

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

0000096

essap

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

S.P.P.

AVANCE DE PLAN DE MEJORAMIENTO

Institución: Compañía de Saneamiento Ambiental del Paraguay S.A. (ESSAP S.A.)
Máxima Autoridad: Ing. Natalicio Chase
Enlace Operativo: Abg. Yessica G. Báez E. - Encargada de Despacho
Correo electrónico: auditoria@essap.com.py
Teléfono: 235-0949

Gerencia Administrativa

Informe Nº	Fecha	Resolución (Salón de Mesa) Nº	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo auditada
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA AL 31.12.13	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Auditoría Interna - Consultoría - Seguimiento - Especial - Financiera - Obras - Equipos de Auditoría	Gerencia Financiera - Gerencia de Talento Humano - Gerencia Administrativa - Gerencia de Tecnología y Gestión de Información - Gerencia de [illegible]

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Período de Ejecución: (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución: (7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Define medir)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área): 1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
DAI Nº 01/2013	1.1.1.1	Se realizó un Curso Administrativo donde se obtuvo los siguientes: 1- El expediente se encuentra en la sala correspondiente. 2- La Administradora habilitada al Sistema Informático de Control de Bienes. 3- Equipos de Funcionarios para los cargos administrativos específicos [illegible]	1- Analizar el mantenimiento de la infraestructura de Depósito de Materiales. 2- Dotar del Sistema de Control de Bienes y Capacitar al personal encargado, [illegible] 3- Gestionar la dotación de Herramientas para el mejor funcionamiento de la Administración	1- Analizar el mantenimiento de la infraestructura del Depósito de Materiales. 2- Dotar del Sistema de Control de Bienes.	2 de Enero del 2017	30 de Diciembre del 2018	Unidad de Administración de Materiales Lic. Jorge Guanes / Oscar Sosa	Gerencia Administrativa Dr. Héctor Ayala	1- Realizar el mantenimiento de la infraestructura del Depósito de Materiales. 2- Dotar del Sistema de Control de Bienes.			80%	

Informe Nº	Fecha	Resolución (Salón de Mesa) Nº	Período auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo auditada
[illegible]	[illegible]	[illegible]	17 [illegible] 2018	AUDITORÍA ADMINISTRATIVA	GERENCIA ADMINISTRATIVA

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Período de Ejecución: (6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7) Responsable de Ejecución: (7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área	(8) Indicador de Cumplimiento (Define medir)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área): 1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PROVISIONES CORRESPONDIENTE EN EL MARCO DEL CONVENIO ESSAP Nº 5017 CON LA FIRMA PETROPAR - ENERO 2018													
1	1	[illegible]	Afianzar los controles internos, de acuerdo a lo establecido en la Política de Compras y Uso de Tarjetas. Circular [illegible], [illegible]	Remitir los antecedentes a la Fiscalía Jurídica para su análisis y evaluar [illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativa Lic. Héctor Ayala	Lic. Jorge Guanes	Informe al auditor [illegible] de Tarjeta PCL. Reporte [illegible]			80%	
2	2	Informe del Tarjetahabiente de Tarjetas	Realizar controles periódicos y cumplir las disposiciones de la "Política de Gestión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible de Vehículos y Maquinarias" y el Convenio de Provisión de Combustibles, entre PETROPAR y la ESSAP S.A. e implementar procesos [illegible]	Remitir los antecedentes a la Fiscalía Jurídica para su análisis y evaluar [illegible]	2017/2018	2017/2018	Jefatura Adm. Bienes Lic. Oscar Ayala	Lic. Jorge Guanes	USO DE TARJETAS PARA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS ESTABLECIDAS PARA EL EFECTO			80%	

Ing. Luis Bernal
Jefe de Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Abg. Tarcisio Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

0000097

(5) Nº Observación	(5) Código Hallazgo	(5) Debilidad – Hallazgo	(5) Recomendación	(6) Acciones de Mejoramiento	(6) INICIO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir Indic)	(9) Administración (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe Nº			Fecha	Resolución/Orden de trabajo Nº	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo evaluada				
Nº 001-2018			04/04/2018	Resolución N°070 del Acta N° 005	1° Semestre 2018		AUDITORIA ADMINISTRATIVA		GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(5) Nº Observación	(5) Código Hallazgo	(5) Debilidad – Hallazgo	(5) Recomendación	(6) Acciones de Mejoramiento	(6) INICIO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir Indic)	(9) Administración (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE EN EL MARCO DEL CONTRATO RTSE/ Nº 10117 CON LA FIRMA PETROPAR - FEBRERO 2017													
1	1	Cargas adicionales a la capacidad del tanque del vehículo	Alertar a los conductores internos, a contratistas y consultores que se desplazan en la Planta de Concesión y uso de Tarija, Cumplir UTP 020/2017, adjuntando los documentos de respaldo en físico y/o de la base datos de requisitos sobre aquisición de bienes, finalmente realizar sanciones ante el incumplimiento según la norma	Remitir los precedentes a la Gerencia Jurídica para el inicio y seguimiento de la de acuerdo al reporte de Bienes Patrimoniales correspondiente a Tribu Abdiel responsabilidades	08/05/2017	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Durán	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	La actualización en el control de cargas de combustibles			20%	
2	2	Cargas innecesarias a la capacidad del tanque del vehículo	Revisar contratos y planillas y hacer cargas de "Planta de Concesión y Uso de Tarija para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias", de acuerdo a los requisitos establecidos en la PETROPAR y La ESSAP S.A. a realizarse ante los consumos en el mantenimiento de ellas	Remitir los antecedentes a la Área de Jurídica para su análisis y estudio pertinente en el inicio al proceso de de acuerdo a los reportes de Bienes Patrimoniales a fin de deslindar responsabilidades	08/05/2017	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Durán	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	Revisar y reportar acuerdo a la capacidad de uso de Tanque Planta Principal Tarija y Planta subalterna			30%	
Informe Nº			Fecha	Resolución/Orden de trabajo Nº	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo evaluada				
Nº 001-2018			04/04/2018	Resolución N°070 del Acta N° 005	1° Semestre 2018		AUDITORIA ADMINISTRATIVA		GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(5) Nº Observación	(5) Código Hallazgo	(5) Debilidad – Hallazgo	(5) Recomendación	(6) Acciones de Mejoramiento	(6) INICIO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir Indic)	(9) Administración (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE EN EL MARCO DEL CONTRATO RTSE/ Nº 10117 CON LA FIRMA PETROPAR - MARZO 2017													
1	1	Cargas adicionales a la capacidad del tanque del vehículo	No superar inclemente procedimiento de control de cargas internas, el cuarto hace alta capacidad de tanque, cumpliendo a satisfacción en la "Planta de Concesión y Uso de Tarija para Abastecimiento de Combustible de Vehículos y Maquinarias" de acuerdo al manual de Formulario de "Control de Consumo Mensual de Combustible Vehicular", cada mes debe ajustarse a la Circular UTP 020/2017 dentro la misma "... REMITIR UNA ESPECIFICACIÓN DE TÉCNICOS DE CADA MODELO DE VEHÍCULO VIGENTE LA CUAL INCLUYE EL CAPACIDAD NORMAL EN LITROS DE LOS TANQUES DE COMBUSTIBLE"	COMO ESTAS ACCIONES PERTENECE A LA ADMINISTRACIÓN JURÍDICA, PARA EL MEJOR DE LA ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCESO DEL SUMARIO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE A FIN DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES	01/05/2017	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Durán Flores	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	Llevar Registro en el control de cargas de combustibles			30%	
2	2	Exceso del límite habilitado en cargas	Mantener contratos vigentes y cumplir los requisitos de la "Planta de Concesión y Uso de Tarija para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias" y la Carretera de Provisión de Combustibles, según PETROPAR Y LA ESSAP S.A. e implementar sus sistemas adjuntos, formulados operativos para cada vehículo	ANEXAR LOS ANTECEDENTES A LA JURISDICCIÓN JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCESO DEL SUMARIO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE A FIN DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES	01/05/2017	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Durán Flores	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	Mantener el control operativo de uso de Tanque Planta Principal Tarija y el resto subalterno			70%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSAP S.A.

Ing. Jorge Juana
Auditoría Interna Institucional
ESSAP S.A.

0000098

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Observación – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Gestión Física)	(9) Autoevaluación (seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Conformación Hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo evaluada				
AI N° 0060015			04/04/2016	Resolución N° 0.2358 Acta N°1035	1° Semestre 2016		AUDITORIA ADMINISTRATIVA		GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Observación – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Gestión Física)	(9) Autoevaluación (Seguimiento con área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE EN EL MARCO DEL CONVENIO PNUD N° 10010 CON LA FIRMA PETROPAR - ABRIL 2017													
1	1	Conductores desconocen la capacidad de tanque del vehículo	Se sugiere implementar procedimientos de control interno [illegible] en cumplimiento a la capacidad de tanque. Solicitar haberla establecido en la "Normas de Conducción y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias", en especial en la cláusula del Formulario de "Control de Consumo Mensual de Combustible/Maquinaria" como [illegible] acorde a la Circular U77-0000/2017 con [illegible] "... RESPETAR LAS CAPACIDADES TÉCNICAS DE CADA MODELO DE VEHÍCULO Y/O MAQUINARIA QUE ESTABLECE LA CAPACIDAD MÁXIMA EN LITROS DE LOS TANQUES DE COMBUSTIBLE"	REMITIR LOS ANTECEDENTES A LA ASESORÍA JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO CONTRA QUIEN RESULTE A FIN DE DEFINIR RESPONSABILIDADES	01/06/2018	01/12/2018	Lic. Jorge Guido Reyes - Gerente de Transporte	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	La información en el contrato carga de combustible			30%	
2	2	Exceso de tarjetas habilitadas en algunos	Realizar revisión periódica a cumplir los requisitos de la "Normas de Conducción y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias" y "Convenio de Provisión de Combustible, entre PETROPAR Y LA ASSAP S.A. [illegible]	REMITIR LOS ANTECEDENTES A LA ASESORÍA JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO CONTRA QUIEN RESULTE A FIN DE DEFINIR RESPONSABILIDADES	01/06/2018	31/12/2018	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Lic. Jorge Guido Reyes	Mantener un control periódico a la [illegible] de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible [illegible]			30%	
Informe N°			Fecha	Resolución Conformación Hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo evaluada				
AI N° 0060016			06/06/2016	Resolución N° 0.2358 Acta N°1035	1° Semestre 2016		AUDITORIA ADMINISTRATIVA		GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Observación – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (gestión física)	(9) Autoevaluación (seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PROVISIÓN DE COMBUSTIBLE EN EL MARCO DEL CONVENIO PNUD N° 10010 CON LA FIRMA PETROPAR - MAYO 2017													
1	1	Exceso de tarjetas habilitadas en algunos	Realizar revisión periódica a cumplir los requisitos de la "Normas de Conducción y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias" y el "Convenio de Provisión de Combustible entre PETROPAR Y LA ASSAP S.A. [illegible]	REMITIR LOS ANTECEDENTES A LA ASESORÍA JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO SANCIONATORIO CONTRA QUIEN RESULTE A FIN DE DEFINIR RESPONSABILIDADES. Acorde a la información del Informe N° [illegible]	01/06/2018	31/12/2018	Gerencia Transporte Lic. Jorge Guido	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Mantener el control desde el cumplimiento de uso de Tarjetas para Abastecimiento [illegible] Procedimiento aprobado por Circular de Control Interno			40%	

Ing. Ury Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operación
ESSAP SA

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSAP SA

(1) N° Acciones correctivas	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción / Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador de gestión)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de Trabajo) N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
Informe N° 0001-2015			04/04/2015	Resolución N° 0.0.0.0.0 Acta N° 0.0.0	1° Semestre 2015		AUDITORÍA ADMINISTRATIVA		GERENCIA ADMINISTRATIVA				
(1) N° Acciones correctivas	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador de gestión)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME DE VERIFICACIÓN DE LA PREVENCIÓN DE COMBUSTIBLE EN EL MARCO DEL CONVENIO FIRMA N° 15717 CON LA FIRMA PETROPAR - JUNIO 2017													
1	1	Existencia de tarjetas vencidas en Legajos	Realizar verificaciones periódicas y mantener las disposiciones de la "Norma de Control de Uso de Tarjetas para la Administración de Combustible en Vehículos y Maquinarias" y el Convenio de Provisión de Combustibles, entre PETROPAR y la ESSAP S.A., y evitar así los riesgos que conlleva mantener las tarjetas vencidas en custodia	SOLICITAR LOS ANTECEDENTES A LA DIRECCIÓN JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCESO DEL SUMARIO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE A FIN DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES	31/08/2016	31/12/2016	Unidad de Transporte Lic. Jorge Duarte	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Mantener el control efectivo y control de uso de Tarjetas Flota Petropar. Mejorar el llenado de planillas			80%	
2	2	Falta de actualización de las Tarjetas por parte de los vehículos inactivos	Cumplir con lo establecido en la "Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias" a fin de evitar cargas erróneas o de que sean entregadas a otro usuario	SOLICITAR LOS ANTECEDENTES A LA DIRECCIÓN JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCESO DEL SUMARIO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE A FIN DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES	31/08/2016	31/12/2016	UNIDAD DE TRANSPORTE Lic. Jorge Duarte	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Mantener el control efectivo de las tarjetas Flota Petropar			70%	
4	4	Cargas de combustible que no cuentan con vales, por lo cual no se puede validar los cargas realizadas	Hacer cumplir la "Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias" e implementar las medidas correspondientes de control	SOLICITAR LOS ANTECEDENTES A LA DIRECCIÓN JURÍDICA PARA SU ANÁLISIS Y ESTUDIO PERTINENTE A FIN DE INICIAR EL PROCESO DEL SUMARIO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE A FIN DE DESLINDAR RESPONSABILIDADES	31/08/2016	31/12/2016	UNIDAD DE TRANSPORTE Lic. Jorge Duarte	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Mantener el control efectivo de las tarjetas Flota Petropar			70%	
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de Trabajo) N°	Período auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE LOS BIENES PATRIMONIALES DEL EJECUTIVO (CBI N° 30/2014)			21/01/2014	RESOLUCIÓN N° 100/2014	Ejercicio Fiscal 2013		AUDITORÍA DE LOS BIENES PATRIMONIALES		Gerencia Financiera - Gerencia Administrativa				
(1) N° Acciones correctivas	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador de gestión)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
19	19/001	[illegible]	[illegible]	[illegible]	2 de Enero de 2017	[illegible]	Unidad de Transporte Lic. Alex Ayala	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Registro Anexado			0 %	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Abg. Fabián Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

0000100

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir medio)	(9) Autoevaluación (Seguimiento por área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Orden de trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
AI N° 004/2018			26/12/2018	Resolución N°10/2018 Acta N°1005	2° Semestre 2018		AUDITORIA DE GESTION - ADQUISICIONES		Gerencia Administrativa				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definir medio)	(9) Autoevaluación (Seguimiento por área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
VERIFICACIÓN DEL USO DE TARJETA FLOTA PARA ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE – JUNIO 2018													
I	I	[illegible]	[illegible]	Registro de controles que se establecen con [illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Transporte (Lic. Jorge Ortiz)	Gerencia Administrativa (Ing. Hector Aguirre)	[illegible]			0%	
II	II	Comprobantes: cantidad de digitados datos incompletos en la factura. En [illegible] se [illegible] con la placa de [illegible] [illegible]	[illegible]	Controlar correctamente los datos exigidos por la norma de Contraloría y Uso de Tarjetas de Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias	[illegible]	[illegible]	Unidad de Transporte (Lic. Jorge Ortiz)	Gerencia Administrativa (Lic. Hector Aguirre)	Realizar controles periódicos, a fin de [illegible]			0%	
	II	[illegible]	[illegible]									0%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CBBBP SA

Lic. Tania Jaime
Auditoría Interna Institucional
CBBBP SA

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) HALLAZGO – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PLAZO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador)	(9) Autoevaluación (Seguimiento OCI/SIG)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Ejecución	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
3	C1	[illegible]	1. A la Dirección Administrativa – Unidad de Transporte: [illegible]	Plantear las actividades a la compañía pública y que se ajuste y adecuar conforme a lo dispuesto el proceso de [illegible]	[illegible]	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Skoda	Dirección Administrativa Lic. Héctor Ayala	Aplicar lo informado a lo establecido en la Norma de Consumo y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias			0%	
4	8	[illegible]	1. A la Dirección Administrativa – Unidad de Transporte: [illegible]	Plantear las actividades a la compañía pública y que se ajuste y adecuar conforme a lo dispuesto el proceso de [illegible]	[illegible]	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Skoda	Dirección Administrativa Lic. Héctor Ayala	Aplicar lo informado a lo establecido en la Norma de Consumo y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias			0%	
5	11	[illegible]	1. A la Dirección Administrativa – Unidad de Transporte: [illegible]	Plantear las actividades a la compañía pública y que se ajuste y adecuar conforme a lo dispuesto el proceso de [illegible]	[illegible]	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Skoda	Dirección Administrativa Lic. Héctor Ayala	Aplicar lo informado a lo establecido en la Norma de Consumo y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias			100%	
6	C1	[illegible]	1. A la Dirección Administrativa – Unidad de Transporte: [illegible]	Adquirir un Manual conforme al Plan de Tarjetas para Vehículos y Equipos – Maquinarias y Balsas.	[illegible]	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Skoda	Dirección Administrativa Lic. Héctor Ayala	Cumplimiento de la Norma de Consumo y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias			0%	

Ing. Luz Bernal
Jefa Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
essap sa

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
essap sa

0000102

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Quincenal mensual)	(9) Actualización (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución/Orden de Trabajo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo evaluadas				
AI N° 03/2018			20/03/2018	RESOLUCIÓN V N° 02/2018 ACTA N° 11/2017	1° Semestre 2018		AUDITORÍA DE GESTIÓN – ACTA ADMINISTRATIVA		Gerencia Administrativa				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Quincenal mensual)	(9) Actualización (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
SEGUIMIENTO DEL USO DE TARJETAS PARA ABASTECIMIENTO DE COMBUSTIBLE – 31.12.2018													
1	01	**Vehículos asignados con faltas en sus odómetros, en no concurrencia a la Gerencia originaria.** – En las verificaciones se pudieron ver los faltantes de los registros de combustible en relación a que el kilometraje de los mismos no encuentran evolutivos o tienen una cifra diferente en el recorrido en la fecha obtener cierto problema	1. A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte conforme a las obligaciones establecidas: a) Exigir y hacer cumplir el "Manual de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinaria" entre del Gobierno de Canindeyú PRELIM N° 90/2015 "De Prestaciones Combustibles" entre PETROBRAS PARAGUAY DISTRIBUIDORA S.A. EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA ESSAP S.A.E.P. b) Realizar los controles periódicos, en caso de incumplimiento de la Norma, informar a la Presidencia a fin de que se lleve a cabo la aplicación de medidas disciplinarias establecidas en la misma.	Realizar un control de que no existan faltas en los odómetros	02/01/2018	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Gómez	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Verificación de odómetros en otro departamento			3/6	
2	02	**Cuenta vehículos que no poseen el Kilometraje.** En relación con los controles de kilometraje de los vehículos, hubo un 20 % de los mismos que no cuentan con el kilometraje. Correspondiente a la Gerencia Administrativa, hasta el 31/12/	1. A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte conforme a las obligaciones establecidas: a) Exigir y hacer cumplir el "Manual de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinaria" entre del Gobierno de Canindeyú PRELIM N° 90/2015 "De Prestaciones Combustibles" entre PETROBRAS PARAGUAY DISTRIBUIDORA S.A. EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA ESSAP S.A.E.P. b) Realizar controles periódicos, en caso de incumplimiento de la Norma, informar a la Presidencia a fin de que se lleve a cabo la aplicación de medidas disciplinarias establecidas en la misma.	Registrar en forma manual el uso del kilometraje mientras se realiza el cambio de odómetro	02/01/2018	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Gómez	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Aplicar lo establecido en la Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias			3/6	
3	03	**Registrado en forma manual.** No se pudo verificar los registros en la tarjeta transitoria, el 20 % de los vehículos no poseen el kilometraje	1. A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte conforme a las obligaciones establecidas: a) Exigir y hacer cumplir el "Manual de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinaria" entre del Gobierno de Canindeyú PRELIM N° 90/2015 "De Prestaciones Combustibles" entre PETROBRAS PARAGUAY DISTRIBUIDORA S.A. EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS DEL PARAGUAY SOCIEDAD ANÓNIMA ESSAP S.A.E.P. b) Realizar controles periódicos, en caso de incumplimiento de la Norma, informar a la Presidencia a fin de que se lleve a cabo la aplicación de medidas disciplinarias establecidas en la misma.	Solicitar el control de kilometraje de los vehículos en de subsanar la observación correspondiente a los vehículos en cuestión	02/01/2018	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Gómez	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Aplicar lo establecido en la Norma de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinarias			3/6	
4	04	**Comprobantes no están de algunos meses asignados a la tarjeta.** En la siguiente imagen se pueden apreciar la ausencia de la factura correspondiente al Dic. 2017	1. A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte conforme a las obligaciones establecidas: a) Exigir y hacer cumplir el "Manual de Concesión y Uso de Tarjetas para Abastecimiento de Combustible en Vehículos y Maquinaria" entre del Gobierno de Canindeyú										

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Control Interno y Operativo
SENASP SAS

Ing. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
SENASP SAS

0000103

(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Quién Verifica)	(9) Seguimiento (Cumplimiento del Área)			
					(8.1) Fecha de Inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Unidad	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
4.2	12	Comprobantes de salida de vehículos elaborados en la forma [illegible] Se constata que el control en cuanto a los [illegible] no está [illegible]	[illegible]	Con base en [illegible] establecidos por la Norma y la Ley de Control y Uso de Bienes de Administración de Combustible en Vehículos y Maquinarias	[illegible]	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Garcia	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	[illegible]			25%	
5	13	No se cuenta con la información de capacidad de [illegible] de Maquinarias. [illegible]	[illegible]	Se tomará en cuenta [illegible]	02/02/2018	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Garcia	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	[illegible]			6%	
6	14	[illegible]	[illegible]	Adquirir los Activos [illegible]	[illegible]	31/12/2018	Unidad de Transporte Lic. Jorge Garcia	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Cumplimiento de la Norma de Control de Uso de Bienes con Mantenimiento de Combustibles en Vehículos y Maquinarias			0%	
Informe N°			Fecha	Resolución (Orden de Trabajo)	Primera notificación		Tipo de auditoría		Área de Trabajo a Auditar				
03-N° 2018-01			27/12/2018	[illegible]	7 Septiembre 2018		AUDITORÍA DE TALENTO HUMANO		[illegible]				
(1) N° Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Quién Verifica)	(9) Seguimiento (Cumplimiento del Área)			
					(8.1) Fecha de Inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Unidad	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME RELACIONADO AL INVENTARIO, EN EL DEPOSITO CENTRAL DE VÍVERES CUÉ – UNIDAD ADMINISTRATIVA CENTRAL VÍVERES – GERENCIA ADMINISTRATIVA													
9	10	7.1 En el Depósito Central de la Unidad de Administración de Víveres, se encuentran materiales que son [illegible] [illegible] ITAPUA, UNICEL, CALA, CONSORCIO SANTA TERESA, DE MEDICAMENTOS KIMFAR, [illegible] 7.2 De acuerdo a [illegible] con las ACTAS DE RECEPCIÓN [illegible] 7.3 Diferencias en la [illegible]	[illegible]	A la Fecha se [illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Administración de Materiales Dr. Cesar Gauto	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Registro de [illegible]			10%	
11	11	Se encuentran [illegible]	[illegible]	A la fecha se [illegible]	[illegible]	[illegible]	Unidad de Administración de Materiales Dr. César Gauto	Gerencia Administrativa Lic. Héctor Ayala	Cantidad [illegible]			0%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CSSJP SA

Abg. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
CSSJP SA

0000104

(1) Nº Observación	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Señalar medida)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Área	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
1.1	01	4.1 Los materiales y suministros no devueltos se encuentran almacenados por espacio largo de tiempo. Que efectivo bodegaje y conservación, teniendo que exponer a los posibles deterioros los bienes. 4.2 Periodos de vacaciones largos, lo cual ser promotor de fraudes económicos, debido a que el manejo de **dinero** tiene personal por la forma de ser más **disponible** en el desarrollo. 4.3 Bienes Inutilizados, obsoletos, fallos en el, colocados en bodegas que se encuentran en la intemperie, que pueden afectar la calidad de los mismos, por ello, se deben en el Reglamento de su utilización. 4.4 Lectores de Diskettes no cuenta actualmente con se utilizan en el equipo de la de la red instalada, por el daño que pueda sufrir el mismo.	1. A la Director Administrativo Financiero presente consideración, la cual es necesaria de organización de bodega donde se los materiales, y como sitio para dar seguridad, salubridad y almacenamiento de los mismos.	Adquirir un sitio especial para almacenamiento de los materiales y elementos con medidas de seguridad y salubridad de los mismos, a la vez se hará un proceso al manual de procedimientos de la Unidad de Mantenimiento.	01/01/2010	01/01/2010	Unidad de Administración de Mantenimiento Lic. Cesar Castro	Director Administrativo Lic. Héctor Ayala	Cumplimiento de Pólizas realizadas y vigentes en la Unidad de Administración de Mantenimiento			70%	

Ing. Luis Hernández
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
[illegible]

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
[illegible]

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Rectoral de hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo detectadas				
AR N° 01/2018			13/12/2018	Resolución N°5/2018 Acta N°12/18	2° Semestre 2018		AUDITORIA DE GESTION		Gerencia Administrativa				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
SEGUIMIENTO A LA ADMINISTRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE LAS CAJAS													
4		Administración de Bienes y Servicios y suministros en el Comité Colectivo de Contratación de Trabajo (CCCT). En la Adquisición Administrativa se observa que hay modificaciones contratos no contemplados en el Contrato Colectivo de Contratación de Trabajo (CCCT), tales como, la Unidad de Administración de Medios en dependencia de la Gerencia Administrativa, Gerente de Operaciones Bienes, Acción con contrato de medios de Sponsorship, cuyas operaciones de ventas y pago de Regalías del Mayor	1. Al Manual de procesos de Uso de medios administrativos y recursos en la Gerencia Social, en la mejora de la.	Dentro del plazo establecido en los acciones establecidas en el Contrato Colectivo de Contratación de Trabajo	01/07/2018	31/12/2018	Unidad de Administración de Materiales (Ir. Victor Cruz)	Gerencia Administrativa (Lic Hector Ayala)	Que se implemente lo mencionado en el Contrato Colectivo de Contratación de Trabajo			0%	0%	
Informe N°			Fecha	Resolución de Hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo detectadas				
AR N° 03/2018			03/12/2018	Resolución N°6-2018 Acta N°13/18	1° Trimestre 2018		AUDITORIA DE GESTION		Recursos Administrativos				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS REGISTRADAS EN EL REPORTE EMITIDO POR PETROPAR EN EL SISTEMA DE REGISTRO SATELITAL – OCTUBRE 2018													
1	1.1	Vehículos con diferencias de kilometraje en los cuadros mensuales, Estación y GPS De acuerdo a los informes mensuales en el cuadro Lista de vehículos de Alquiler a los Jefes de cargo de Departamentos de Servicios diversos, conforme al cuadro Cuadro de Diferencias entre Tiempo - Petropar, cuyos resultados arrojan las siguientes diferencias de kilometraje a ser detallados en el Cuadro adjunto (a). Efectuado el comparativo con los datos registrados según el Sistema de Rastreo Satelital en los vehículos según los informes mensuales remitidos como se muestra en el cuadro (b)	A la Unidad de Transporte y Talleres, dependiente de la Gerencia Administrativa. Coordinar con la Empresa Bufalo S.A. los cuales permitan el correspondiente de las cuentas del Sistema de Monitoreo Satelital. Toda vez que la misma es la que son responsables de la información y confiabilidad, y de dar aviso a los diferentes informes mensuales a los Jefes de cada Departamento. Asimismo, es responsable de actualizar las diferencias entre los datos de la Unidad de Transporte y los Sistemas de Rastreo Satelital de cada uno y las diferencias detectadas, de modo que la información de los vehículos sea la misma en ambos sistemas con la que cuenta la Empresa	Actualizar y configurar el Sistema de Alarma y Control de los datos de la información mensual	01/01/2018	31/12/2018	Unidad de Transporte (Lic Jorge Duarte)	Gerencia Administrativa (Lic Hector Ayala)	Informe de Rastreo Satelital actualizado			100%	
Informe N°			Fecha	Resolución Rectoral de hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo detectadas				
AR N° 01/2019			30/04/2019	Resolución N°5- Acta N° 10/2018	1° Semestre 2018		AUDITORIA DE GESTION		GERENCIA FINANCIERA: AGENCIA COMERCIAL RESGUARDO DE INTERNET, CENTRO ADMINISTRATIVO				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Dirección	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AR N° 01/2019 - VERIFICACIÓN DE CAJA CHICA													
1.1	1.1.1	Dejar de cumplir con lo establecido en el Reglamento de Caja Chica (Resolución Rectoral N° 1/2017 - Resolución N° 5/2017 - Resolución N° 10/2017 - Resolución N° 6/2018 - Resolución N° 10/2018 - Resolución N° 11/2018 - Resolución N° 13/2018 y Resolución N° 1/2019)	A la Encargada de Caja Chica, de cumplir con lo establecido en el Reglamento de Caja Chica (Resolución Rectoral N° 1/2017 - Resolución N° 5/2017 - Resolución N° 10/2017 - Resolución N° 6/2018 - Resolución N° 10/2018 - Resolución N° 11/2018 - Resolución N° 13/2018 y Resolución N° 1/2019)	A dicho informe de hallazgo, se le dará seguimiento en el Reglamento de Caja Chica (Resolución Rectoral N° 1/2017 - Resolución N° 5/2017 - Resolución N° 10/2017 - Resolución N° 6/2018 - Resolución N° 10/2018 - Resolución N° 11/2018 - Resolución N° 13/2018 y Resolución N° 1/2019)	01/01/2019	31/06/2019	Gerencia Administrativa (Lic Hector Ayala)	Gerencia Administrativa (Lic Hector Ayala)	Informe de hallazgos (resultados, observaciones, recomendaciones)			0%	

Ing. Luis Bonnal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
CESPO SA

Lic. Tania Jara
Auditoría Interna Independiente
CESPO SA

0000106

(1) N° Observación Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador medida)	(9) Avance trimestral (Seguimiento de áreas)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Número de hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de alcance auditadas				
2019 N° 00-001			29/06/2019	Fecha emisión: NPS - Acta N°00-2019	1° Semestre 2019		Auditoría de Gestión		GERENCIA ADMINISTRATIVA-Gerencia de Operaciones de los Aeropuertos, Gerencia Operativa Regional del Interior - Gerencia de Asuntos Medio Ambiente				
(1) N° Observación Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Indicador medida)	(9) Avance trimestral (Seguimiento del Área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
(6) PLAN DE MEJORAMIENTO - VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DEL USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2018													
1.C.1	2.C.1	Planeación de mantenimiento de vehículos diferentes a los especificados en la ficha	A la Gerencia Administrativa - Unidad de Transporte y Talleres: Revisar la planeación de mantenimiento del Consorcio, Gerencia de Mantenimiento Centrales y Operaciones en Rutas (Aeropuertos de Cuenca) (Usuarios) - Revisar el inventario del consorcio (Rutas de mantenimiento de vehículos de Cuenca) - Mejorar la planeación de actividades con cronogramas mensuales y semanales de mantenimiento a cada vehículo	Revisar la planeación del mantenimiento de vehículos de la Gerencia Administrativa con la Gerencia de GCTT de los Aeros	30/06/2019	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Tacle	Gerencia Administrativa Lic. Hector Ayala	En el mes Consorcio la Gerencia Administrativa a través de la Unidad de Transporte realizó la revisión de los inventarios de los Aeros de Cuenca, Tulcán y Taisha. Contratación que incluyó la revisión de mantenimiento de vehículos varios modelos			100%	
2.C.1	3.C.1	- Diferencias de kilómetros recorridos entre los reportes de Pluriquar y GPS	A la Gerencia Administrativa: Verificar digitación de recorridos y kilómetros recorridos por el Sistema de Rastreo Satelital (GPS) con cargas en Pluriquar y reportar al proveedor de los kilómetros recorridos a efectuar de acuerdo al cumplimiento a las ofertas y necesidades de las áreas Aeroportuarias	Verificar que los datos suministrados por el Sistema de Rastreo Satelital (GPS) coincidan con la cantidad y reportar al proveedor los errores encontrados a la brevedad	30/06/2019	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Tacle	Gerencia Administrativa Lic. Hector Ayala	Informe comparativo mensual de la Unidad de Transporte de referencia de registros del Sistema de Rastreo (GPS) y el reporte de cargas por mes/vehículo			100%	
4.C.1	C.1 -	Alcance del Memorando de Consulta de Combustible no fue completado por los Anexos 8, 9 y 10 conforme a la evidencia en la Ficha Técnica N° 4 Acta N° 10-2019 - Anexo	A la Gerencia Administrativa - Llenar la procedencia de los anexos 8, 9 y 10 de la ficha técnica individual de fecha de consulta (Sin Cédula de Identidad, placa de vehículo) - Adicionar a los anexos mencionados por las responsables de la revisión y que los cumplan con la fecha de consulta de la documentación requerida de la unidad de transporte y fecha	Exigir la presentación de los anexos requeridos en las mediciones mensuales de la Unidad de Transporte y establecer medidas correctivas a la falta de cumplimiento a las condiciones establecidas en la norma - Adoptar controles de fecha confidencial - Revisión y/o la información de los anexos especiales de la Tarjeta de Abastecimiento de Combustible con el fin de cumplir con la Planificación del Uso de Combustible que no permanezcan la ausencia de la documentación requerida por la norma vigente en el tiempo y volumen	30/06/2019	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Tacle	Gerencia Administrativa Lic. Hector Ayala	Dar cumplimiento a la entrega de la ficha técnica - Emitir Circular interna al respecto a los responsables de la Norma			100%	
5.C.1	C.1	Diferencia entre la Liquidación Mensual de Combustible y la Carga Financiera según Reporte Pluriquar	A la Unidad de Transporte y Talleres: Realizar información mensual a partir de cargas a los vehículos en las rutas nacionales del Aeropuerto Cuenca, Tulcán y Taisha y enviar a la Gerencia Administrativa	Llevar mensualmente los registros en el archivo de documentos internos a fin de evitar diferencias con el reporte mensual de Pluriquar Aeros	01/06/2019	31/12/2019	Unidad de Transporte Lic. Jorge Tacle	Gerencia Administrativa Lic. Hector Ayala	Actualización de los documentos propios de la Unidad de Transporte relacionados a los errores encontrados a los vehículos en la entrega de tarjetas varias			0%	

Ing. Luis Bonsual
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
EMSAP EP

Econ. Tania Jara
Auditoría Interna Institucional
EMSAP EP

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución/Contrato de Hallazgo N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Áreas de riesgo auditadas				
INFORME AL 1° SEMESTRE- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 1° SEMESTRE DEL AÑO 2016.			[illegible]	Resolución [illegible]	1° Semestre 2016		Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa- Gerente Operativo Regional Administrativo- Gerente de Operaciones- Gerente Financiero- Gerente de Operaciones Gerente Financiero- Gerente de Operaciones Gerente Financiero				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AL 1° SEMESTRE- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 1° SEMESTRE DEL AÑO 2016.													
3.0.	3.0.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			75%	
3.0.	3.0.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			80%	
3.0.	3.0.	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			85%	
4.0.	4.0.	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			75%	
Informe N° Al N° [illegible]			Fecha [illegible]	Resolución N° [illegible] Resolución N° [illegible]	Periodo auditado 1° Semestre 2016		Tipo de auditoría Auditoría de Gestión		Áreas de riesgo auditadas Gerencia Administrativa				
(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acciones de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
INFORME AL 1° SEMESTRE- VERIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE USO DE COMBUSTIBLE CORRESPONDIENTE AL 1° SEMESTRE DEL AÑO 2016.													
1.0.	1.0.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			85%	
2.0.	2.0.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			80%	
3.0.	3.0.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Gerencia Administrativa Lic Hector Ayala	[illegible]			75%	

Ing. Luis Bonnat
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa

Lic. Tarcio Jaen
Auditoría Interna Institucional

0000108

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Entregable medio)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(8.1) Fecha de Inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
4.C.1	4.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			6%	

Informe N°		Fecha	Mejoramiento Contrato de Trabajo N°	Periodo auditado	Tipo de auditoría	Área de riesgo a auditarse
Informe N° [illegible]		[illegible]	RESOLUCIÓN N° [illegible]	Gestión Fiscal [illegible]	Auditoría Interna – Auditoría de Gestión	Gerencia Gestión Interna

(1) N° Observ. Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Entregable medio)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del área)			
					(8.1) Fecha de Inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
REVISIÓN Y ANÁLISIS DE SEGUROS CONTRATADOS POR LA GERENCIA													
1.C	1.C.1	FALTA DE PROCEDIMIENTO EN CASO DE SINIESTROS	Se recomienda, de conformidad a las políticas establecidas en el Manual de Procedimientos de acuerdo a las reglamentaciones vigentes que regulan los procedimientos en caso de uso de siniestros de Seguros, elaborar un de [illegible] en caso de siniestro	Elaborar y aprobar el Manual de Procedimientos para Siniestros	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo – Lic. Hector Ayala	Jefe de Unidad de Transporte y Talleres – Lic. Mario Cabrera	Aprobación del Manual de procedimientos			8%	
2.C	2.C.1	VEHÍCULOS QUE CUENTAN CON ABOLLADURAS Y CON ENGRANAJES FUERON REPARADOS POR TALLER INTERNO	Realizar de gestiones pertinentes a efectos de regularizar las siniestralidades, según establecido en el Pliego de Bases y Condiciones en la Cláusula de Vehículos [illegible] y el responsable de los siniestros [illegible]	Realizar las gestiones pertinentes a efectos de regularizar las documentaciones, según establecido en el Pliego de Bases y Condiciones en la Cláusula de Vehículos	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo – Lic. Hector Ayala	Unidad de Transporte y Talleres – Lic. Mario Cabrera	Documentaciones exigidas en el PBC			5%	
3.C.1	3.C.1	AUSENCIA DE LAS DEMANDAS POLICIALES SEGÚN SE DEVALÚA EN EL FORMULARIO DE DECLARACIÓN DEL COMPARECIENTE	Se recomienda que dentro del Manual de Procedimientos se especifique como requisito la obligatoriedad adjuntar a Hoja de Declaración Policial la [illegible]	Elaborar y aprobar el Manual de Procedimientos de la Gerencia	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo – Lic. Hector Ayala	Unidad de Transporte y Talleres – Lic. Mario Cabrera	Hoja de Declaración Policial de la [illegible]			5%	
4.C.1	4.C.1	FALTA DE DENUNCIA POLICIAL DE CONTRAVENCIÓN DEL CONDUCTOR DE LA OPERADORA [illegible]	Se recomienda la elaboración y aprobación de un Manual de Procedimiento de [illegible]	Elaborar y aprobar el Manual de Procedimientos para Siniestros	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo – Lic. Hector Ayala	Jefe de Unidad de Transporte y Talleres – Lic. Mario Cabrera	Aprobación del Manual de procedimientos			5%	

Ing. Luis Bermal
Jefe Unidad de Auditores Técnicos y Operativos
CI: [illegible]

Abg. Fabian Jiménez
Auditores Internos Institucional
CI: [illegible]

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Resolución Mínima de Trabajo N°	Periodo Auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Informe N° AUI-V1024-2018			30/11/2018	RESOLUCIÓN N° 1 Acta N° 1-12/2018	Informe Fiscal 2018		Auditoría Interna - Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

INFORME N° AUI-V1024-2018 - REVISIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL CONTRATACIÓN DE TALLER EXTERNO PARA REPARACIÓN DE VEHÍCULOS.

1.C.1	1.R.1	1. MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA REPARACIÓN DE VEHÍCULOS NO SE ENCUENTRA DOCUMENTADO A LOS FUNCIONARIOS DE LA UNIDAD DE TRANSPORTE Y TALLERES	A la Unidad de Transporte y Talleres: Actualizar el Manual de Procedimientos de Uso, Mantenimiento y Reparación de Vehículos y Maquinaria de Propiedad de la EDAPP S.A., conforme a las actuaciones de UNOPS y la Norma de Reparación vehicular a Sistema de Gestión Interna	Actualizar el Manual de Procedimientos de Uso, Mantenimiento y Reparación de Vehículos y Maquinaria de Propiedad de la EDAPP S.A., conforme a las modificaciones de UNOPS y la Norma de Reparación vehicular para Sistema de Gestión Interna	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo - Lic. Héctor Ayala	Jefe de Unidad de Transporte y Talleres - Lic. Mario Calderón	Elaborar el Cronograma Consolidado de Control de Kilómetros Recorridos del Taller				0%	
2.C.1	2.R.1	2. VEHÍCULOS INAPROPIADOS NO REPARADOS EN EL TALLER INTERNO SIN DOCUMENTACIÓN	A la Unidad de Transporte y Talleres: Establecer el Manual de Mantenimiento Preventivo con cronograma para el control de ingreso y egreso de los vehículos destinados para reparación	Actualizar el Manual de Mantenimiento Preventivo con cronograma para el control de ingreso y egreso de los vehículos destinados para reparación	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo - Lic. Héctor Ayala	Unidad de Transporte y Talleres - Lic. Mario Calderón	Informe de control para reparación con documentación para ingreso y salida del Taller				100%	
3.C.1	3.C.1	3. NO SE VERIFICA EL INVENTARIO DE REPUESTOS REEMPLAZADOS REALIZADO AL DEPÓSITO DE VEHÍCULOS	A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte y Talleres: Realizar el inventario de los repuestos reemplazados a fin de establecer cuál disposición de vehículos con el que equivalente de la Unidad de Patrimonio y Bienes de Capital de la Gerencia de Contabilidad General	Realizar el inventario de los repuestos reemplazados a fin de establecer cuál disposición de vehículos con el que equivalente de la Unidad de Patrimonio y Bienes de Capital de la Gerencia de Contabilidad General	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo - Lic. Héctor Ayala	Jefe de Unidad de Transporte y Talleres - Lic. Mario Calderón	Control de inventario de repuestos en el depósito de vehículos con daños				100%	
4.C.1	4.C.1	4. VEHÍCULOS EN ESPERA DE REPARACIÓN EN EL TALLER INTERNO NO CUENTAN CON EL FORMULARIO DEL APE DIAGNÓSTICO ELABORADO	A la Gerencia Administrativa – Unidad de Transporte y Talleres: 4.C.1.1 Indicar un documento informe, aprobado por Resolución, sobre el diagnóstico de los vehículos	Elaborar un documento informe, aprobado por Resolución, sobre el diagnóstico de los vehículos	[illegible]	[illegible]	Gerente Administrativo - Lic. Héctor Ayala	Jefe de Unidad de Transporte y Talleres - Lic. Mario Calderón	Documento revisado aprobado por Resolución				100%	

Informe N°			Fecha	Resolución Mínima de Trabajo N°	Periodo Auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
INFORME N° AUI-V1024-2018			30/11/2018	RESOLUCIÓN N° 1 Acta N° 1-12/2018	Informe Fiscal 2018		Auditoría Interna - Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa - Gerencia Contable Programas Adicionales				
(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) PERIODO DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defini-nido)	(9) Autoevaluación (Seguimiento del Jefe)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

ADMINISTRACIÓN DE CONTRATOS Y SUMINISTROS

1.C.1	1.R.1	1. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Oscar Castro	[illegible]	[illegible]			0%	
2.C.1	2.R.1	2. [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Oscar Castro	[illegible]	[illegible]			0%	

Ing. Luis Bonnat
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESAP SA

Ing. Tania Jaen
Auditoría Interna Institucional
ESAP SA

0000110

(1) N° Observ. informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Definición)	(9) Actividades (seguimiento semanal)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
2.C1	1.C1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Manual de Procedimientos [illegible]			0%	
3.C2	2.C1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
3.C3	3.C1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Ing. Luz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
ESSOP SA

Mg. Flavio Jara
Auditoría Interna Institucional
ESSOP SA

(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Hallazgo - Debilidad	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) FUNCIÓN DE EJECUCIÓN		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cualitativo-cuantitativo)	(9) Administración (Seguimiento del tema)			
					(8.1) Fecha de inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Directo	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Responsable Unidades de Auditoría	Profundo auditable		Tipo de auditoría		Área de riesgo relacionada				
Informe N° AIN-2020-016			30/12/2015	AUDITORÍA INTERNA N° 1 Área N° 1 Logística	Operativa Proceso 2.0.0		Auditoría interna (Auditoría de Gestión)		Gerencia Administrativa-Gerencia operativa-Regional de Costas, Gerencia Comercial-Regional de Interior-Gerencia Jurídica-Gerencia de Riesgo				
(1) N° Observaciones	(2) Código Hallazgo	(3) Debilidad - Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(8) TIEMPO DE EJECUCIÓN		(9) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Cualitativo-cuantitativo)	(9) Administración (Seguimiento del tema)			
					(8.1) Fecha de inicio	(8.2) Fecha de Finalización	(9.1) Responsable Directo	(9.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre

TEMA DE VIAJE Y REPRESENTACIÓN DE LOS ENTES GUBERNAMENTALES Y TERCEROS CONCERNIENTES A VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

1.C.1	1.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			100%	
2.C.1	2.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
3.C.1	3.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
4.C.1	4.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
5.C.1	5.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
6.C.1	6.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
7.C.1	7.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	
8.C.1	8.C.1	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	Lic. Mario Calderón - Jefe de Unidad de Transporte y Talleres	Dom. Carlos [illegible] - Director Administrativo	[illegible]			0%	

Ing. Luis Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
0000112

Abg. Tania Jaen
Auditoría Interna Institucional
0000113

0000112

(1) N° Observación Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defectuosa)	(9) Avance de Ejecución (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
Informe N°			Fecha	Formulación Mejoras de Hallazgos N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Informe N° AGI N° 0000003			09/12/2019	CONSOLIDADO N°1 Acta 11/12/2019	Ejercicio Fiscal 2018		Auditoría Interna - Auditoría de Gestión		Gerencia Financiera nacional de Operaciones Gina Andrade - Gerencia técnica nacional de Aguas No convencionales - Gerencia Administrativa - Secretaría General				
(1) N° Observación Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defectuosa)	(9) Avance de Ejecución (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Informe N°			Fecha	Formulación Mejoras de Hallazgos N°	Periodo auditado		Tipo de auditoría		Área de riesgo auditada				
Informe N° AGI N° 0000003			09/12/2019	CONSOLIDADO N°1 Acta 11/12/2019	Ejercicio Fiscal 2018		Auditoría Interna - Auditoría de Gestión		Gerencia Administrativa				
(1) N° Observación Informe	(2) Código Hallazgo	(3) Descripción – Hallazgo	(4) Recomendación	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Periodo de Ejecución		(7) Responsable de Ejecución		(8) Indicador de Cumplimiento (Defectuosa)	(9) Avance de Ejecución (Seguimiento del área)			
					(6.1) Fecha de Inicio	(6.2) Fecha de Finalización	(7.1) Responsable Gerencia	(7.2) Responsable Área		1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
				[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	
			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0%	

Ing. Luz Bernal
Jefe Unidad de Auditoría Técnica y Operativa
EMSEAP SA

Ing. Fanier Jama
Auditoría Interna Institucional
EMSEAP SA

0000113