

Factura Pequeño Contribuyente

GERSON EMMANUEL, LÓPEZ APÉN
 Nit Emisor: 73762318
GERSON EMMANUEL LOPEZ APEN
 6 CALLE 4-27 zona 4, San Antonio Aguas Calientes, SACATEPEQUEZ
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 AE74C80B-3B45-438F-8B64-B5B752BFB2E0
 Serie: AE74C80B Número de DTE: 994395023
Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 10:02:17
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 10:02:17
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoria Interna correspondiente al segundo pago del contrato administrativo No. 010-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



La presente factura ampara el segundo pago del contrato por servicios profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato administrativo No. 010-2023

Gerson Emmanuel Lopez Apén
Profesional de Auditoría

Es Conforme:

Vo. Bo.

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
-INDE-

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 010-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Gerson Emmanuel López Apén
4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Elaboración de planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos de cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores y c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. II) EL CONTRATISTA se compromete a prestar los servicios siguientes: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y e) Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

Auditoría a los Procesos de Invitación a Cotizar del INDE, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022, según Nombramiento de Auditorías Especiales No. NAI-003-2023

1. Planificación:

- Envío del Cuestionario de Control Interno
- Ponderación del Cuestionario de Control Interno, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Elaboración de Matriz de Riesgos.

Apoyo a Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NI-001-2023

2. Ejecución

Activos y Pasivos Diferidos a Corto y Largo Plazo:

- Elaboración de Requerimiento OAI-R-110-093-2023 solicitud de las razones por las que saldos negativos continúan pendientes de regularizar en la integración de la cuenta.

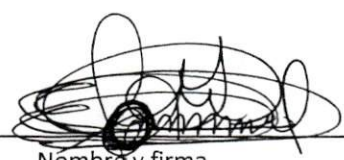
Acciones y Participaciones de Capital:

- Elaboración de Cédula de verificación del cálculo de dividendos decretados y pagados por la Empresa Orzunil I, de Electricidad Ltda.
- Elaboración de Cédula de verificación del cálculo de dividendos decretados y pagados por la Empresa Red Centroamericana de Telecomunicaciones, S. A.

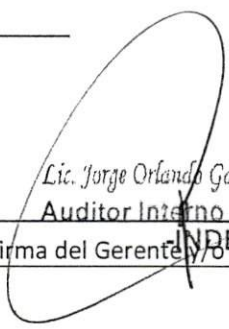
III. FIRMAS



Gerson Emmanuel López Apén
Nombre y firma del Contratista



Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



Lic. Jorge Orlando García Chacón A.S.
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

FIN

Factura Pequeño Contribuyente

JOSÉ DAMIÁN, QUEVEDO SANTOS
 Nit Emisor: 45009694
 JOSÉ DAMIÁN QUEVEDO SANTOS
 18 AVENIDA 4-08 CONDOMINIO FUENTES DE SAN JOSÉ II, zona 2,
 Villa Nueva, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 315EF95F-8A28-4540-B132-97F76672F464
 Serie: 315EF95F Número de DTE: 2317894976
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 11:09:12
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 11:09:12
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios técnicos prestados al INDE en Auditoría Interna correspondiente al segundo pago del Contrato No. 012-2023	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	9,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949

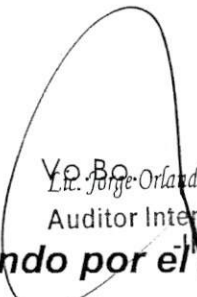


JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el segundo pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 012-2023.


 José Damián Quevedo Santos
 Técnico de Auditoría

Es conforme 


 Yv. Bc. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

6. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 012-2023

7. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023

8. NOMBRE DEL CONTRATISTA: José Damián Quevedo Santos

OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: **a)** Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que le soliciten para todas las dependencias del INDE; y **b)** Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. II) El Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con: **a)** Planificación específica de la auditoría asignada. **b)** Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. **c)** Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. **d)** Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y **e)** Otras actividades que se le asignen.

9. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

10. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

1.- Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:

- Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
- Posibles proveedores sin experiencia
- Proveedores de reciente creación
- Posible sobrevaloración de precios
- Bienes y servicios no recibidos
- Oferentes inexistentes

- Posible colusión

2.- Auditoría a los Procesos de Invitación a Cotizar del INDE, según nombramiento de cumplimiento No. NAI-003-2023 se ejecutó lo siguiente:

- Memorando de Planificación, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Programa de Auditoría, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Elaboración de requerimientos de información de la auditoría asignada.

III. FIRMAS



José Damián Quevedo Santos
Nombre y firma del Contratista



Nombre y Firma
Unidad Responsable del Contrato

Vo. Bo.



Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

INDE

Factura Pequeño Contribuyente

NICOLÁS OTTONIEL, MÉNDEZ PALACIOS
 Nit Emisor: 73830267
 OTTONIEL MENDEZ
 8 CALLE C 3-47 D ADICIONAL CEREZOS, zona 9, Quetzaltenango,
 QUETZALTENANGO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 23DB5374-C946-4BA7-93D5-29707B425991
 Serie: 23DB5374 Número de DTE: 3376827303
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 11:59:32
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 11:59:32
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoría Interna correspondiente al segundo pago del contrato No. 014-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

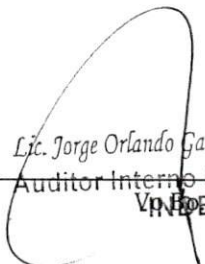
La presente Factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el INDE, según contrato No. 014-2023



 Nicolás Ottoniel Méndez Palacios
 Contratista



 Jefe de Departamento
 Licda. Ruth Marisol Cruz Orrego
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 - INDE -



 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 INDE -

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 2

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. **014-2023**

2. PLAZO DEL CONTRATO: **Del 12 de enero al 31 de diciembre de 2023**

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: **Nicolás Ottoniel Méndez Palacios**

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I) Alcances: a) Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. II) El Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y e) Otras actividades que se le asignen.**

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: **Auditoría Interna Corporativa**

II. ACTIVIDADES

1) Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:

- Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
- Posibles proveedores sin experiencia
- Proveedores de reciente creación
- Posible sobrevaloración de precios
- Bienes y servicios no recibidos
- Oferentes inexistentes

- Posible colusión

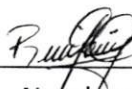
2) Apoyo a Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el período del 01/01/2022 al 31/12/2022.

- Evaluación y resumen a la cuenta 1141 de Combustibles y Lubricantes de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica -EGEE y Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica –ETCEE-, de los bienes que se encuentran en estado útil, inservibles y obsoletos, al 31 de diciembre de 2022.
- Evaluación de la cuenta 1232 Maquinaria y Equipo y determinación de la muestra, a través del Sistema IDEA, al 31 de diciembre de 2022.
- Requerimiento de Información, de la fecha puesta en servicio de los bienes según muestra determinada, correspondiente a la cuenta 1232 de Maquinaria y Equipo.
- Evaluación y recalcule de las depreciaciones acumuladas de los bienes de la cuenta 1232 de Maquinaria y Equipo.

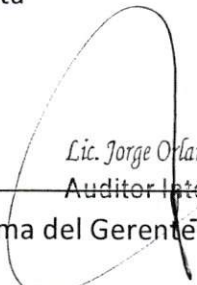
III. FIRMAS



Nicolás Ottoniel Méndez Palacios
Nombre y firma del Contratista



Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Lic. Ruth Marisol Cruz Ortega
JEFE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
- INDE -

Factura Pequeño Contribuyente

RODRIGO, SIC CUJÁ
 Nit Emisor: 3157970
 SIC AGUILAR Y ASOCIADOS
 25 AVENIDA 19-31 COLONIA SANTA ELENA III, zona 18, Guatemala,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 0D074AE7-780A-45F3-8168-0AF4DD9D44BE
 Serie: 0D074AE7 Número de DTE: 2013939187
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 09:12:09
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 09:12:09
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Profesionales prestados al INDE, en Auditoria Interna Corporativa, correspondiente al segundo pago del Contrato No.016-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.

La presente factura ampara el segundo pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No. 016-2023.

Rodrigo Sic Cujá
 Lic. Rodrigo Sic Cujá

Es Conforme *[Signature]*
 Lic. Edgar Roberto Furrú López
 Jefe de Departamento
 Auditoria Interna Corporativa
 -INDE-

Visto Bueno *[Signature]*
 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 016-2023.

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 12 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Rodrigo Sic Cujá

4. OBJETO DEL CONTRATO:

I) **Alcances:** a) Asesorar al Técnico de Auditoría en los trabajos que se le asignen, relacionados con la planificación, ejecución y preparación de informes en forma técnica, independiente y profesional, velando por el cumplimiento de las Leyes, Reglamentos, Normas de Control de Auditoría Gubernamental; y b) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas.

II) **El Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes:** a) Asesorar en la Planificación específica, la ejecución de la auditoría de acuerdo al programa de trabajo, comunicación de resultados de la auditoría asignada, seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores que realiza el técnico y b) Otras actividades que se le asignen.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES

TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO:

Auditoría Interna Corporativa

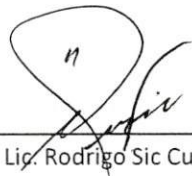
II. ACTIVIDADES

◀ Asesoría en complementar la Planeación del trabajo de Auditoría Financiera a los Estados Financieros y de Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del INDE (revisión y corrección del memorando de planificación, programa de auditoría, ponderación del cuestionario de control interno y determinación de la muestra), correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, conforme nombramiento emitido a los Licenciados Erick Robinson Urrutia Diaz, José Raúl Méndez Rosales, Rolando Paz Gonzalez, Elizabeth Alvarado Asaba, Sandra Stefany Salazar Santos y Claudia Vanesa Santizo Gonzalez de Cerna.

◀ Asesoría y monitoreo al trabajo de campo de la Auditoría Financiera a la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del INDE, relacionada con el área de facturación y otros ingresos.

- ◀ Asesoría y monitoreo al trabajo de campo de la Auditoria Financiera a los Estados Financieros del INDE, a cargo de los Licenciados Erick Robinson Urrutia Diaz, José Raúl Méndez Rosales, Rolando Paz Gonzalez y Elizabeth Alvarado Asaba.
- ◀ Asesoría en la revisión y corrección de papeles de trabajo de la Auditoria Financiera de los Estados Financieros del INDE, correspondiente a las cuentas de Caja y Bancos, conciliaciones bancarias, Inversiones temporales y cuentas y documentos por cobrar a corto y largo plazo.
- ◀ Asesoría en la revisión y corrección de papeles de trabajo de la Auditoria Financiera a la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del INDE, correspondiente a las transferencias presupuestarias realizadas durante el año 2022 y corte de formas de los recibos de ingresos varios 144-C y 63-A2.
- ◀ Revisión y análisis de documentos que conforman el expediente de Liquidación del Contrato Administrativo No. 309-2021 y preparación de Opinión de Auditoría Interna, relacionado con la "Construcción Redes y Líneas Eléctricas de Distribución, Aldea Chijomj, municipio de San Pedro Carchá, departamento de Alta Verapaz" de la Gerencia de Electrificación Rural y Obras -GERO- del INDE, según hoja de tramite interno No. 163.

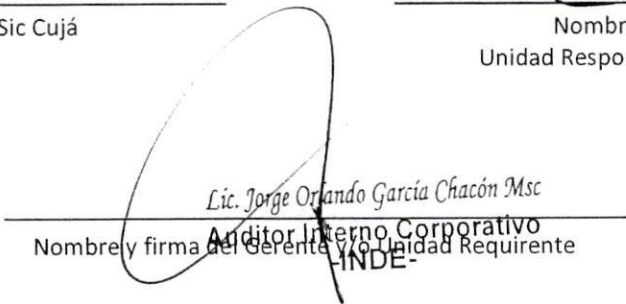
III. FIRMAS



Lic. Rodrigo Sic Cujá



Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente
INDE-

Lic. Edgar Roberto Tarriz López
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-

Factura

ELBIA ELIZABETH, ALVARADO ASABA
 Nit Emisor: 5802059
 ELBIA ELIZABETH ALVARADO ASABA
 6 AVENIDA A COLONIA REYNA BARRIOS 106, zona 13, Guatemala,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 D281D937-B679-4ECC-938C-8534166DB506
 Serie: D281D937 Número de DTE: 3061403340
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 12:11:11
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 00:11:11
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Profesionales prestados al INDE en Auditoria Interna correspondiente al segundo pago del Contrato No. 006-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	IVA 1,285.714286
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	IVA 1,285.714286


* Sujeto a retención definitiva ISR

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949




JUSTIFICACIÓN

Esta factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según Contrato Administrativo No. 006-2023.


 Licda. Elizabeth Alvarado
 Profesional de Auditoría

ES CONFORME


 Lic. Edgar Roberto Turris López
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo. Bo.


 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-


- Requerimientos de información:
 - OAI-R-110-080-2023-DAF – Requerimiento de información y documentación de soporte de los proyectos del fideicomiso que tiene la ETCEE
- ✓ Cuenta No. 2271 – Depreciaciones Acumuladas
 - Requerimientos de información:
 - OAI-R-110-073-2023-DAF – Requerimiento de cuadro que incluya la integración por código de las depreciaciones acumuladas de cada activo y centro de costo de las cuentas No. 1231-Propiedad y Planta en Operación, 1232-Maquinaria y Equipo, 1235 – Equipo Militar y 1237-Otros Activos Fijos.
 - OAI-R-110-097-2023-DAF – Requerimiento de información sobre las revaluaciones realizadas en el año 1996 y 2018
- ✓ Elaboración de Cédula de Saldos al 30/06/2022 y 31/12/2022
- ✓ Comparación de Saldos de integraciones contables al 30/06/2022 y al 31/12/2022
- ✓ Revisión de conciliaciones mensuales de saldos de los proyectos de Construcciones en Proceso al 31/12/2022
- ✓ Revisión de Actas de Obras Recepcionadas del 01/07/2022 al 31/12/2022
- ✓ Revisión de Actas de Obras Liquidadas del 01/07/2022 al 31/12/2022
- ✓ Revisión de Movimientos de la Cuenta de Construcciones en Proceso del 01/07/2022 al 31/12/2022

- ✓ Elaboración de Cédula Sumaria de la Cuenta 1234 - Construcciones en Proceso
- ✓ Elaboración de Cédula de Atributos de la Cuenta 1234 – Construcciones en Proceso

III. FIRMAS



 Elbia Elizabeth Alvarado Asabá

 Nombre y firma del Contratista



 Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato

Lic. Edoer Roberto Turiz Lopez
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 INDE



 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 INDE

Factura Pequeño Contribuyente

ERICK ROBINSON, URRUTIA DÍAZ
 Nit Emisor: 70674310
 ERICK ROBINSON URRUTIA DIAZ
 MANZANA A 7-0 CONDOMINIO CIUDAD SATURNO SECTOR 2, zona
 9, Mixco, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 8FBEEE47-79D9-4DC7-9D30-8204AB4CA2A4
 Serie: 8FBEEE47 Número de DTE: 2044284359
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 10:19:52
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 10:19:52
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Profesionales prestados en Auditoría Interna del INDE correspondiente al segundo pago del contrato No. 008-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

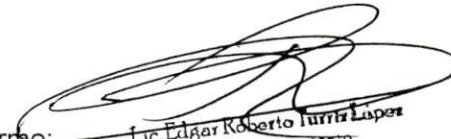
* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



La presente factura ampara el segundo pago por Servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación –INDE- según contrato No. 008-2023.


 Lic. Erick Robinson Urrutia Díaz
 Profesional de Auditoría

Es Conforme: 
 Lic. Edgar Roberto Turriá López
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-


 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 Vo. B. INDE-

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02 _____

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 008-2023.

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 12 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Erick Robinson Urrutia Díaz.

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I) Alcances:** a) Elaborar la planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores. c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoria que le sean asignadas. **II) EL CONTRATISTA se compromete a prestar los servicios siguientes:** a) Planificación específica de la auditoria asignada; b) Ejecución de la auditoria asignada de acuerdo al programa de trabajo; c) Realizar comunicación de resultados de la auditoria asignada; d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditoría anteriores y e) Otras actividades que se le asignen.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

◀ Continuación de Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022, según Nombramiento de Auditoria Financiera No. NAI-001-2023 de fecha 18 de enero de 2023.

1. Planificación:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Deuda Pública.

1. Requerimiento sobre la Circularización de préstamos bancarios de la Cuenta Deuda Publica a Corto y Largo Plazo del BID y BCIE-.

2. Requerimiento sobre la provisión a corto plazo sobre la Indemnización de los trabajadores del INDE.
3. Requerimiento sobre la documentación de soporte sobre la porción corriente de obligación y préstamos.
4. Requerimiento sobre las acciones para la conciliación sobre las Retenciones Judiciales ordenadas por el Juez.
5. Requerimiento sobre saldos antiguos sobre la cuenta 2112 Contratistas de Obras.
6. Requerimiento sobre saldos antiguos sobre la cuenta 2113 Cuentas por Pagar a Corto Plazo / FOPINDE.
7. Requerimiento sobre saldos antiguos sobre la cuenta 2113 Cuentas por Pagar a Corto Plazo / IGSS.
8. Requerimiento sobre saldos antiguos sobre la cuenta 2116 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.
9. Requerimiento sobre saldos antiguos sobre la cuenta 2232 Prestamos Internos de Largo Plazo.

2. Ejecución

Elaboración y Finalización de Cédulas


1. Análisis sobre la respuesta del saldo de los Préstamos Bancarios al 31 de diciembre del 2022 del -BID-.
2. Determinación de la diferencia sobre el diferencial cambiario del préstamo bancario No. BID-005-SQ-GU.
3. Análisis sobre la respuesta sobre el requerimiento de los saldos antiguos de la cuenta 2112 Contratistas Obras, donde se determinan que dichos saldos no pueden ser regularizados debido a que no han transcurrido dos años, de acuerdo a la Opinión Legal y Conclusiones de Asesoría Jurídica.
4. Redacción de la deficiencia sobre la depuración de las Retenciones Judiciales entre la División de Contabilidad y el Departamento de Administración de Salarios y Prestaciones de la División de Recursos Humanos.

5. Determinación de la diferencia sobre la Previsión para Beneficios Sociales sobre el total de la Indemnización conforme el Pasivo Laboral de los trabajadores del INDE al 31 de diciembre 2022.

III. FIRMAS



Lic. ERICK Robinson Urrutia Díaz
Nombre y firma del Contratista



Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Lic. Faber Roberto Fuentes López
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-



Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
-INDE-
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Factura Pequeño Contribuyente

HENRY EDUARDO, OSORIO SUBUYUJ
 Nit Emisor: 9592776
 HENRY EDUARDO OSORIO SUBUYUJ
 41 CALLE B 31-30 COLONIA AMPARO II, A zona 7, Guatemala,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 306F4848-5315-4E9A-87BA-78A8B60D026A
 Serie: 306F4848 Número de DTE: 1393905306
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 10:00:57
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 10:00:57
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoria Interna, correspondiente al segundo pago del Contrato No. 011-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador

Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



La presente factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 011-2023.

Lic. Henry Eduardo Osorio Subuyuj
 Profesional de Auditoría

Es Conforme:

Vo.Bo.
 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL


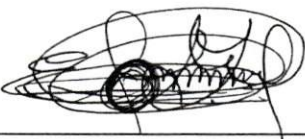
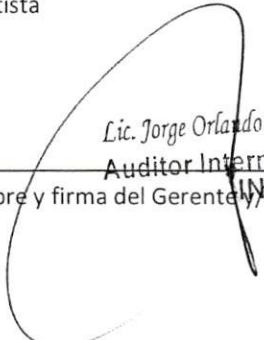
- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 011-2023
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Henry Eduardo Osorio Subuyuj
- 4. OBJETO DEL CONTRATO: **I) Alcances:** **a)** Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; **b)** Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, **c)** Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. **II) El Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con:** **a)** Planificación específica de la auditoría asignada. **b)** Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. **c)** Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. **d)** Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y **e)** Otras actividades que se le asignen.
- 5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
- 6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

- 1. Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:
 - Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
 - Posibles proveedores sin experiencia
 - Proveedores de reciente creación
 - Posible sobrevaloración de precios

- Bienes y servicios no recibidos
 - Oferentes inexistentes
 - Posible colusión
2. Auditoría de los Procesos de invitación a Ofertar del INDE, según nombramiento de cumplimiento No. NAI-002-2023, se ejecutó lo siguiente
- Determinación de los responsables por el área a auditar.
 - Elaboración de cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - ✓ Información y Comunicación
 - ✓ Supervisión
 - Elaboración de Matriz de Riesgos
 - Ponderación del cuestionario de Control Interno, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
 - Programa de Auditoría, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
 - Elaboración de Requerimiento de información de la auditoría asignada.

III. FIRMAS

 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-bottom: 5px;"/> <p>Lic. Henry Eduardo Osorio Subuyuj Nombre y firma del Contratista</p>	 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-bottom: 5px;"/> <p>Nombre y firma Unidad Responsable del Contrato</p>
 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin-bottom: 5px;"/> <p>Vo.Bo. Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc Auditor Interno Corporativo Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente</p>	

Factura Pequeño Contribuyente

JOSE RAUL, MENDEZ ROSALES
 Nit Emisor: 7637926
 JOSE RAUL MENDEZ ROSALES
 KILOMETRO 4 5 6-202 RESIDENCIAL CAÑADAS DE SAN ANGEL,
 zona 2, Guatemala, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 147F1041-B738-4BE2-9EC4-C669F5D4F284
 Serie: 147F1041 Número de DTE: 3073919970
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emisión: 15-feb-2023 11:19:05
 Fecha y hora de certificación: 14-feb-2023 11:19:05
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios profesionales por servicios prestados en Auditoria Interna del INDE correspondiente al segundo pago del contrato No 013-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No 013-2023.


Lic. José Raúl Méndez
 Profesional de Auditoría
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Es Conforme:


Lic. Edgar Roberto Turri López
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo.Bo


Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 013-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 al 31 diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: José Raúl Méndez Rosales
4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Elaborar la planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. II) EL CONTRATISTA, se compromete a prestar los servicios siguientes: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realiza comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores y e) Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

Auditoría Financiera a la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución según nombramiento NAI-001-2023 correspondiente al período del 01/01/2022 al 31/12/2022. Se realizó lo siguiente:

Evaluación de la Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto y Largo Plazo

Ejecución:

- ✓ Elaboración 37 oficios de circularización de saldos de clientes
- ✓ Elaboración pedido No 1 de Fondo Rotativo de Auditoría Interna a proveedor Transexpress por mensajería y preparación de 37 sobres
- ✓ Evaluación de saldos antiguos de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31/12/2022
- ✓ Revisar la presentación de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto y Largo Plazo del INDE en los estados financieros según NIC, NIIF y NIIFSP
- ✓ Evaluación del estatus actual de los juicios por Cuentas y Documentos por Cobrar
- ✓ Evaluación cuenta contable No 2261 Provisiones para Cuentas Incobrables
- ✓ Elaboración seguimiento No OAI-S-110-004-2023-DAF del avance de los Comités de Vecinos Aldeas Cheguate y Las Nubes,

✓ Elaboración movimientos (facturación, pagos recibidos) de cuenta corriente de:

- Empresas Eléctricas Municipales
- Comités de Vecinos
- Asociaciones de Vecinos
- Cooperativas
- Grandes Usuarios

✓ Evaluación pagos recibidos Empresa Propietaria de la Red –EPR-

José Raúl Méndez Rosales
Nombre y firma del Contratista

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente o Unidad Requiriente

Factura Pequeño Contribuyente

DÁMARIS VANESA, ALDANA PINEDA
 Nit Emisor: 106296647
 DÁMARIS VANESA ALDANA PINEDA
 4 AVENIDA 8-21 COLONIA EL MEZQUITAL, zona 12, Villa Nueva,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 4CC13B06-B286-4E12-82E6-ED60FDE08FA5
 Serie: 4CC13B06 Número de DTE: 2995146258
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 09:34:58
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 09:34:58
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios tecnicos prestados al INDE en Auditoria Interna Corporativa correspondientes al segundo pago del contrato No. 018-2023	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	5,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el segundo pago por servicios técnicos prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 018-2023

Dámaris Vanesa Aldana Pineda
 Recepcionista

Es conforme

Daniel Estuardo Girón Gregorio
 Jefe Administrativo Financiero
 Auditoria Interna Corporativa
 -INDE-

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 Vo. Bo. -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 2

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 018-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Dámaris Vanesa Aldana Pineda
4. OBJETO DEL CONTRATO: 1) **Alcances:** a) Apoyar en la recepción y envío de correspondencia, documentos y papelería, anotar en agenda citas y recordatorios; b) contestar y efectuar llamadas telefónicas, archivar, clasificar, escanear, apoyar en la atención al cliente interno y externo así como realizar gestiones en el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental, -SINACIG-; y c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas, **ACTIVIDADES:** a) Recepción de documentación que ingresa, (fianzas, contratos, facturas, expedientes, etc); b) Llevar el registro de la documentación que ingresa en la base de datos, revisar el foleo de los expedientes que ingresen, escanear y trasladar la documentación a donde corresponda, atención al público y servidores de la institución c) Evacuar la correspondencia cuando sea necesario; y d) Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa


II. ACTIVIDADES

Actividades secretariales realizadas:

- Apoyo en recepción de documentación ingresada, (fianzas, contratos, facturas, expedientes).
- Apoyo en registro de la documentación que ingresa a la base de datos.
- Apoyo en revisión de foleo de los expedientes que ingresados a la Auditoría Interna Corporativa.
- Apoyo en escaneo y traslado de documentación a unidades correspondientes.
- Apoyo en atención al público y servidores de la institución.
- Apoyo en archivo de documentos recibidos y emitidos por Auditoría Interna Corporativa.
- Apoyo en recepción y envío de correspondencia, documentos y papelería.
- Apoyo en control de agenda de citas y recordatorios.
- Asistencia en contestar y efectuar llamadas telefónicas.
- Coordinar archivo y clasificación de documentos.
- Apoyo a la clasificación y archivos de documentos pendientes de ordenar.

III. FIRMAS


 Dámaris Vanesa Aldana Pineda
 Nombre y firma del Contratista


 Daniel Osvaldo Giron Gregorio
 Jefe Administrativo Financiero
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Factura Pequeño Contribuyente

SERGIO PAOLO, GONZÁLEZ BARRIOS
 Nit Emisor: 76838757
 SERGIO PAOLO GONZÁLEZ BARRIOS
 3 AVENIDA A 7-45 COLONIA ENRIQUETA, zona 5, Villa Nueva,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 F7D7E731-5159-4D90-9C5E-7B0016643312
 Serie: F7D7E731 Número de DTE: 1364807056
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 11:19:26
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 11:19:26
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Profesionales prestados al INDE en Auditoría Interna, correspondiente al primer pago del contrato No.208-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.

La presente factura, ampara el Primer Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.208-2023.


 Lic. Sergio Paolo González Barrios

Es conforme: 
 Licda. Rosa María Valdivia M.
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 -INDE-


 Lic. Bgo. Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 INDE

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 01

I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 208-2023
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 06 de febrero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Sergio Paolo González Barrios.
- 4. **OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances:** a) Elaborar la Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. **II) El CONTRATISTA, se compromete a prestar los servicios siguientes:** a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo; c) Realiza comunicación de resultados de la auditoría asignada; d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y e) Otras actividades que se le asignen.
- 5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
- 6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

PRIMER PAGO

- ◀ Inducción de Leyes, Normas y Reglamentos aplicables a la institución
- ◀ Apoyo en Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022.
- ◀ Apoyo en la revisión de la cuenta 1240 ACTIVOS INTANGIBLES en la cual se realizó:
 - Revisión de cuenta 1241 Activos Intangible Bruto
 - Revisión de cuenta 2272 Amortización Acumulada
 - Seguimiento de informes de auditoría anteriores
 - Solicitud del inventario de activos intangibles

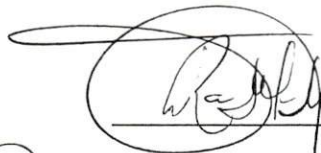
7

- Elaboración de muestra del inventario de activos intangibles
- Solicitud de Tarjetas de Control de Software
- Revisión de amortizaciones de activos intangibles

III. FIRMAS



Lic. Sergio Paolo González Barrios
Nombre y firma del Contratista



Licda. Rosa María Valbuena W.
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
INDE

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
-INDE-

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Factura Pequeño Contribuyente

PEDRO MOISES, VICENTE HERNÁNDEZ
 Nit Emisor: 20545428
PEDRO MOISES VICENTE HERNANDEZ
 7 AVENIDA 13-95 zona 5, Quetzaltenango, QUETZALTENANGO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 89E622B1-A15D-4F65-8CBC-1A1148A55B1F
Serie: 89E622B1 Número de DTE: 2707246949
Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 12:00:53
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 00:00:53
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoría Interna correspondiente al segundo pago del contrato No. 015-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

La presente factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el INDE, según contrato No. 015-2023.

Pedro Moises Vicente Hernández
 Contratista

Jefe de Departamento
 Licda. *(Name)*
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 - INDE -

Vo.Bo.

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 2

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO: No. 015-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 12 de enero al 31 de diciembre de 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Pedro Moises Vicente Hernández

4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. II) El Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y e) Otras actividades que se le asignen.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

1) Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:

- Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
- Posibles proveedores sin experiencia
- Proveedores de reciente creación
- Posible sobrevaloración de precios
- Bienes y servicios no recibidos
- Oferentes inexistentes
- Posible colusión

2) Apoyo en Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022:

- Evaluación y resumen por empresas y almacenes de la cuenta 1141 materias primas, materiales y suministros de los bienes que se encuentran en estado: útil, obsoleto e inservible al 31 de diciembre de 2022.
- Evaluación de las cuentas: 1231 Propiedad y Planta en Operación y 1237 Otros Activos Fijos para determinación de la muestra a través del programa IDEA al 31 de diciembre de 2022.
- Requerimiento de información de la fecha de puesta en servicio de los bienes según muestra determinada, de las cuentas: 1231 Propiedad y Planta en Operación y 1237 Otros Activos Fijos.
- Evaluación y Recalculo de las depreciaciones acumuladas de los bienes según muestra determinada de las cuentas: 1231 Propiedad y Planta en Operación y 1237 Otros Activos Fijos al 31 de diciembre de 2022.

III. FIRMAS

Pedro Moises Vicente Hernández
Nombre y firma del Contratista

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Licda. Rina Morisol Cruz Ortega
JEFE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
- INDE -

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
-INDE-

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente.



Factura Pequeño Contribuyente

ROLANDO, PAZ GONZALEZ
 Nit Emisor: 8333203
 ROLANDO PAZ GONZALEZ
 COLONIA CAÑADAS DEL RIO 2-93 zona 13, San Miguel Petapa,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 27EBE01E-82AB-475F-A23A-239C77AC213E
 Serie: 27EBE01E Número de DTE: 2192263007
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 15-feb-2023 10:59:08
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 10:59:08
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Profesionales prestados al INDE en Auditoria Interna. Correspondiente al Segundo Pago. Contrato No. 017-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal


Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.

La presente factura, ampara el Segundo Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.017-2023.


 Lic. Rolando Paz Gonzalez

Es conforme: 
 Lic. Edgar Roberto Turris López
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

Vo. Bo.

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 017-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 12 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Rolando Paz Gonzalez.
4. **OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a)** Elaborar la Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; **b)** Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y **c)** Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. **II) El CONTRATISTA, se compromete a prestar los servicios siguientes: a)** Planificación específica de la auditoría asignada. **b)** Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo; **c)** Realiza comunicación de resultados de la auditoría asignada; **d)** Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y **e)** Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

SEGUNDO PAGO

- ◀ Continuación Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-001-2023 de fecha 18 de enero de 2023.

2. Ejecución

AREA DE BANCOS

Actividades

1. Verificación de confirmación de los reportes de saldos bancarios, cotejados con los saldos registrados en libros de bancos de las diferentes cuentas al 31 de diciembre de 2022.
2. Verificación de saldos bancarios según registros de libros de bancos, cotejado los reportes de Cajas Fiscales al 31 de diciembre de 2022.

3. Elaboración de cuadro de movimiento de saldos bancarios al 31 de diciembre de 2022, cotejado con libro de bancos y conciliaciones bancarias, verificando el registro de los intereses generados al 31 de diciembre de 2022.

AREA INVERSIONES TEMPORALES

Actividades

1. Verificación de Inversiones Temporales efectuadas en el Bancos Industrial S.A, Banrural S.A y Bantrab S.A al 31 de diciembre de 2022
2. Verificación el estado actual de las inversiones realizadas en dichos bancos y la generación de los intereses al 31 de diciembre de 2022

AREA DE ANTICIPOS

Actividades

1. Análisis del anticipo relacionado al Estudio de factibilidad Geológica, Geotécnica y Geofísica del Proyecto Hidroeléctrico Xalala, de fecha 3/12/2013 por un monto de Q. 9,014,47.50 y el estado actual del mismo
2. Análisis de muestra de expedientes relacionado a anticipos efectuados durante los años 2021 y 2022 y su estado actual

III. FIRMAS



Rolando Paz Gonzalez

Nombre y firma del Contratista



Nombre y firma

Unidad Responsable del Contrato

Lic. Roberto Fariña López
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 INDE

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo

-INDE-

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Factura Pequeño Contribuyente

ADRIANA ELIZABETH, URBINA PÉREZ
 Nit Emisor: 71370188
 ADRIANA ELIZABETH URBINA PEREZ
 5 CALLE 29-59 COLONIA GALILEA 1, zona 18, Guatemala,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 C697FDF3-221F-4627-BD0D-25AC5326726B
 Serie: C697FDF3 Número de DTE: 572474919
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 09:56:55
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 09:56:55
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoría Interna correspondiente al segundo pago del Contrato No. 005-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

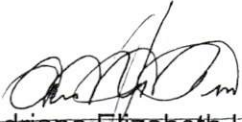
* No genera derecho a crédito fiscal


Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949

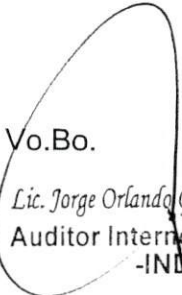


JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación –INDE- según contrato No. 005-2023.


 Licda. Adriana Elizabeth Urbina Pérez
 Profesional de Auditoría

Es conforme 

Vo.Bo.

 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 005-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Adriana Elizabeth Urbina Pérez
4. OBJETO DEL CONTRATO: **I)** Alcances: a) Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. **II)** La Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y e) Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

- 1) Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:
 - Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
 - Posibles proveedores sin experiencia
 - Proveedores de reciente creación
 - Posible sobrevaloración de precios
 - Bienes y servicios no recibidos
 - Oferentes inexistentes
 - Posible colusión
- 2) Auditoria de los Procesos de Invitación a Ofertar del INDE, según nombramiento de Cumplimiento No. NAI-002-2023, se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Determinación de la normativa aplicable a la Auditoria Asignada.

- ✓ Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - Ambiente de Control
 - Administración de Riesgos
 - Actividades de control
 - ✓ Envío del Cuestionario de Control Interno
 - ✓ Memorando de Planificación, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
 - ✓ Elaboración de requerimientos de información de la auditoría asignada.
- 3) Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por Gerencia Empresa de Generación de Energía Eléctrica –EGEE-, Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica –ETCEE-, Gerencia Electrificación Rural y Obras –GERO-, Empresa de Comercialización de Energía –ECOE-.
- 4) Análisis de seguimientos de auditorías anteriores:
 - EGEE/C13-2020-0002 "MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DEL GRUPO TURBINA-GENERADOR DE LA UNIDAD No. 1 DE LA PLANTA HIDROELÉCTRICA PALÍN II"
 - ETCE/B01-2020-0003 "SUMINISTRO DE INTERRUPTORES DE POTENCIA DE 69 KV PARA ETCEE-INDE"
- 5) Seguimiento de recomendaciones de Informes Gerenciales del 1 al 7.

III. FIRMAS



Licda. Adriana Elizabeth Urbina Pérez
Nombre y firma del Contratista



Nombre y Firma
Unidad Responsable del Contrato

Vo. Bo.

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo


-INDE-
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

Factura Pequeño Contribuyente

ELIANA RUBIELÍ, LEMUS RUIZ
 Nit Emisor: 111576385
 ELIANA RUBIELÍ LEMUS RUIZ
 10 CALLE A 8-23 COLONIA JARDINES DE SAN JOSE, zona 2, Villa Nueva, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 6FCBBBA3-03BC-488A-B7E4-04B76A38B72F
 Serie: 6FCBBBA3 Número de DTE: 62670986
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 11:15:24
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 11:15:25
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE en Auditoria Interna correspondiente al segundo pago del contrato No. 007-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



Justificación

La factura ampara el segundo pago por servicios profesionales en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 007-2023.

Eliana Rubielí Lemus Ruiz
 Profesional de Auditoría

ES CONFORME.

Vo.Bo.
 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: **2**

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO: No. 007-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: del 12 de enero del 2023 al 31 de diciembre del 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Eliana Rubielí Lemus Ruiz

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I) Alcances:** **a)** Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; **b)** Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, **c)** Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. **II) La Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes relacionados con:** **a)** Planificación específica de la auditoría asignada. **b)** Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. **c)** Realizar comunicación de resultados de la auditoría asignada. **d)** Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores, y **e)** Otras actividades que se le asignen.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

SEGUNDO PAGO

1. Realización de diagnóstico de la gestión y cumplimiento del Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE, así como normativas y procedimientos de compras vigentes al 31 de diciembre de 2022 y su incidencia en la ejecución presupuestaria del referido período, lo anterior para validar los riesgos previamente identificados y plasmados en el Plan Anual de Auditoría –PAA- del año 2023, entre los cuales se mencionan:

- Que las compras se realicen a empresas cuyo giro comercial no tenga relación con los bienes y servicios
- Posibles proveedores sin experiencia
- Proveedores de reciente creación
- Posible sobrevaloración de precios
- Bienes y servicios no recibidos
- Oferentes inexistentes
- Posible colusión

- 2. Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por Gerencia Empresa de Generación de Energía Eléctrica –EGEE-, Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica –ETCEE-, Gerencia Electrificación Rural y Obras –GERO-, Empresa de Comercialización de Energía –ECO-.
- 3. Auditoría a los Procesos de Invitación a Cotizar del INDE, según nombramiento de cumplimiento No. NAI-003-2023 se ejecutó lo siguiente:
 - Determinación de los responsables por el área a auditar.
 - Determinación de la normativa aplicable a la Auditoria Asignada.
 - Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - Ambiente de Control
 - Administración de Riesgos
 - Actividades de control
 - Información y Comunicación
 - Supervisión

III. FIRMAS



 Eliana Rubielí Lemus Ruiz
 Nombre y firma del Contratista



 Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato

Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-
 Vo. Bo. _____
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente

Factura Pequeño Contribuyente

ILEANA MARIBEL, CASTAÑEDA CASTELLANOS
 Nit Emisor: 55560768
 ILEANA MARIBEL CASTAÑEDA CASTELLANOS
 KILÓMETRO 38.5 CARR. AL PACIFICO CASA 6 SECTOR 73
 RESIDENCIAL ALTOS DE VICTORIAS, Palín, ESCUINTLA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 BB82D845-FFF7-4F91-B869-6708E777D408
 Serie: BB82D845 Número de DTE: 4294397841
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 15-feb-2023 12:24:39
 Fecha y hora de certificación: 15-feb-2023 00:24:39
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE, en Auditoría Interna, correspondiente al primer pago del contrato No.207-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.

La presente factura, ampara el Primer Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.207-2023.

Licda. Ileana Maribel Castañeda Castellanos

Es conforme: 
 Licda. Rosa María Velásquez M.
 Jefe de Departamento
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 -INDE-


 Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 01

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 207-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 06 de febrero de 2023 al 31 diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Ileana Maribel Castañeda Castellanos
4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Elaborar la planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimientos del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores; y c) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. II) EL CONTRATISTA, se compromete a prestar los servicios siguientes: a) Planificación específica de la auditoría asignada. b) Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo. c) Realiza comunicación de resultados de la auditoría asignada. d) Seguimiento del cumplimiento de recomendaciones de auditorías anteriores y e) Otras actividades que se le asignen.
5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

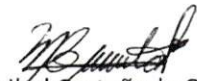
- ✓ Inducción de Leyes, Normas y Reglamentos aplicables a la institución
 - ✓ Análisis de información según requerimientos para evaluación de la cuenta contable 1233 Tierras y Terrenos.
- Revisión:**
Se realizó el análisis de la integración y verificación de la documentación de soporte de las siguientes cuentas:
- 1233 Tierras y Terrenos
- ✓ Apoyo a la Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Estados Financieros de la Institución, por el periodo del 01/01/2022 al 31/12/2022.
- Ejecución:**
- ✓ Cuenta No. 1233 – Tierras y Terrenos
 - Requerimiento de copia de las certificaciones del Registro de la Propiedad de las Tierras y Terrenos que se encuentran en los registros contables, al 31/12/2022, según oficio OAI-R-110-098-2023-DAF de fecha 14/02/2023 dirigido a la Gerencia de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
 - Revisión de información según requerimientos para evaluación de la cuenta contable.





✓ Elaboración de Seguimientos de Recomendaciones de Auditorías Anteriores:

- Cuenta No. 1233 – Tierras y Terrenos según oficios OAI-S-110-005-2023-DAF de fecha 14/02/2023 dirigido a la Gerencia Financiera y OAI-S-110-006-2023-DAF de fecha 14/02/2023 dirigido a la Gerencia de la Empresa de Generación de Energía.

- ✓ Elaboración de Cédula de Analítica de la Cuenta Tierras y Terrenos
- ✓ Elaboración de Cédula de Atributos de la Cuenta Tierras y Terrenos


Ileana Maribel Castañeda Castellanos
Nombre y firma del Contratista


Licda. Rosa María Velázquez W.
JEFE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato


Lic. Jorge Orlando García Chacón Msc
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente o Unidad Requirente