

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:
 BF5ADC68-C78E-4345-A5A0-E3BC7CA32800
 Serie: BF5ADC68 Número de DTE: 3347989317
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 08:31:15
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 08:31:15
 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 sexto 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 sexto 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. Rosa María Velásquez B.
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 -INDE-

Vo. Bo. 
 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativa
 -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

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:
 A3230740-3376-4D1E-B77B-C7BC8C3A91E0
 Serie: A3230740 Número de DTE: 863391006
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 10:47:00
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 10:47:00
 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 quinto 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 Quinto Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.208-2023.


 Lic. Sergio Paolo González Barrios

Es conforme: 
 Licda. Kimberly Aracely Santos Roldán
 Jefe de Departamento
 Auditoria Interna Corporativa
 -INDE-


 Vo. Bo. M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

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:
 4DD2DFB3-931C-49CF-9837-5D12A4D111AF
 Serie: 4DD2DFB3 Número de DTE: 2468104655
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-Jun-2023 12:01:22
 Fecha y hora de certificación: 20-Jun-2023 00:01:22
 Moneda: GTQ

#No	B/S.	Cantidad	Descripción	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 sexto pago del contrato No. 014- 2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

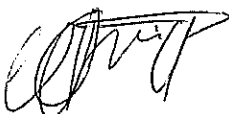
* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador:
Superintendencia de Administración Tributaria NIT: 16693949

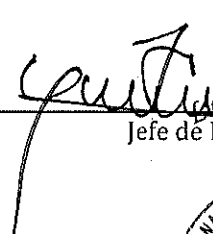


JUSTIFICACIÓN

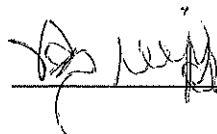
La presente Factura ampara el sexto pago por servicios profesionales prestados en el INDE, según contrato No. 014-2023 /



 Nicolás Ottoniel Méndez Palacios
 Contratista



 Francisco Estuardo Ortiz Rosales
 Jefe de Departamento Auditor Interno
 Auditoría Interna Corporativa



M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 Vo.Bo. -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

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:
 A159008A-701B-405C-9AD9-6EBB9A9771BF
 Serie: A159008A Número de DTE: 1880834140
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 13:16:17
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 13:16:17
 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 sexto 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 sexto pago por servicios profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No 013-2023.


 Lic. Jose Raul Mendez
 Profesional de Auditoría
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Es Conforme:


 Lic. J. Rosa Maria Velazquez M.
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 -INDE-

Vo.Bo


 M.Sc. Ana Beatriz Juarez Gonzalez Licda.
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



Factura Pequeño Contribuyente

JUAN CARLOS, ARRIAZA REYES
 Nit Emisor: 16368673
 JUAN CARLOS ARRIAZA REYES
 3 CALLE 16-47 zona 1, Guatemala, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 4B60F3C9-86FE-43C5-86ED-D73FD506E200
 Serie: 4B60F3C9 Número de DTE: 2264810437
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 13:44:23
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 13:44:23
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripción	P. Unitario con IVA (Q)	Décuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Técnicos prestados al INDE en Auditoría Interna corresponde al tercer pago del Contrato No. 284-2023	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

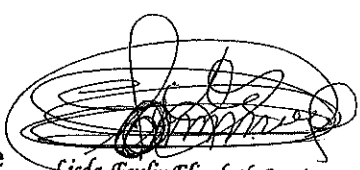
Superintendencia de Administración Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN:

La factura ampara el tercer pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 284-2023.


Juan Carlos Arriaza Reyes
 Servicios Técnicos

Es Conforme 
Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoria Interna Corporativa

Vo. Bo.


M.Sc. Ana Beatriz Juarez Gonzalez
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



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:
 02DB486E-53AF-49F0-96C7-7340438B0739
 Serie: 02DB486E Número de DTE: 1403996656
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 15:08:00
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 15:08:00
 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 sexto 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 sexto pago del contrato por servicios profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato administrativo No. 010-2023.

Lic. Gerson Emmanuel López Apén
 Profesional de Auditoría

Es Conforme:

Licda. Evelyn Elizabeth García Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoría Interna Corporativa

Vo. Bo.

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

Factura Pequeño Contribuyente

ELIANA RUBIELI, LEMUS RUIZ
 Nit Emisor: 111576385
 ELIANA RUBIELI 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:
 215F2818-6486-4C2B-955E-10F378F4A29A
 Serie: 215F2818 Número de DTE: 1686522923
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 13:55:56
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 13:55:56
 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 sexto 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

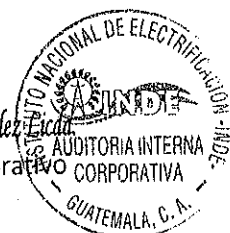
La factura ampara el sexto pago por servicios profesionales en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 007-2023


 Eliana Rubielí Lemus Ruiz
 Profesional de Auditoría

ES CONFORME.


 Licda. Evelin Elizabeth García Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoria Interna Corporativa


 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



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:
 63714699-C5A5-41FD-80CB-E2D039D3B441
 Serie: 63714699 Número de DTE: 3315941885
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 15:00:28
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 15:00:28
 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 sexto 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 Administración Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el sexto 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


 Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoría Interna Corporativa

Vo.Bo.


 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -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:
 480D4AE5-38DB-456F-875E-32346EAB0896
 Serie: 480D4AE5 Número de DTE: 953894287
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 15:26:53
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 15:26:53
 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 sexto 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 sexto pago por servicios profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según Contrato Administrativo No. 006-2023.

[Signature]
 Licda. Elizabeth Alvarado
 Profesional de Auditoría

ES CONFORME

[Signature]
 Licda. Rosa María Velásquez M.
 JEFE DE DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 -INDE-

Vo. Bo.

[Signature]
 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



Factura Pequeño Contribuyente

DAVID ANTONIO, OLIVAREZ BOLAÑOS
 Nit Emisor: 46178481
 DAVID ANTONIO OLIVAREZ BOLAÑOS
 SECCION 5 LOTE 13 COLONIA EL MILAGRO MANZ., zona 6, Mixco,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 6209CE4B-8220-4D67-AA58-024941D42FB7
 Serie: 6209CE4B Número de DTE: 2183155047
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 14:35:02
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 14:35:02
 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 tercer pago del Contrato Administrativo No. 283-2023.	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 tercer pago por Servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación –INDE- según Contrato Administrativo No. 283-2023.



Lic. David Antonio Olivarez Bolaños
 Profesional de Auditoría

Es conforme



Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoria Interna Corporativa

Vo.Bo.

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



Factura Pequeño Contribuyente

YARA MARISOL, MONTENEGRO LÓPEZ
 Nit Emisor: 92418775
 YARA MARISOL MONTENEGRO LOPEZ
 5 CALLE 0-07, Zona 7, San Miguel Petapa, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 091B5142-6313-47D9-9B6A-E88DC28979F4
 Serie: 091B5142 Número de DTE: 1662207961
 Número Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 16:52:29
 Fecha y hora de certificación: 19-jun-2023 16:52:29
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	P. Unitario con IVA (Q)	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. 290-2023	12,000.00	0.00	12,000.00	
TTALES:					0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

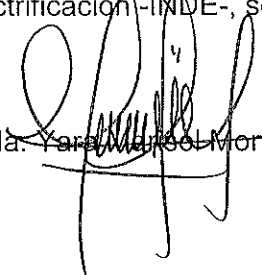
Datos del certificador

Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.


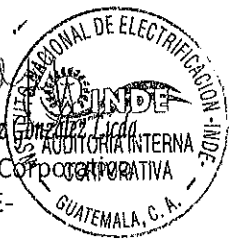
La presente factura, ampara el Segundo Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.290,2023.


 Licda. Yara Marisol Montenegro López

Es conforme:


 Licda. Kimberli Aracely Santos Roldán
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo. Bo.


 M.Sc. Ana Beatriz Juárez
 Auditor Interno Corporativa
 -INDE-


"Contribuyendo por el país que todos queremos"

Factura Pequeño Contribuyente Régimen Electrónico

MARÍA OLGA LETICIA, OSORIO CARRILLO
 Nit Emisor: 73409502
 SERVICIOS PROFESIONALES
 16 AVENIDA 4-53, Zona 1, Quetzaltenango, QUETZALTENANGO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 19628D12-FEF5-4735-9618-F893FF1A80E2
 Serie: 19628D12 Número de DTE: 4277487413
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 10:16:49
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 10:16:49
 Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripción	P. Unitario con IVA (Q)	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. 291-2023.	12,000.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	12,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal
 * No retener,

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.291-2023.

[Handwritten Signature]
 Lcda. María Olga Leticia Osorio Carrillo

Es conforme: *[Handwritten Signature]*
 Lcda. Wilber Arce Santos Robla
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo. Bo *[Handwritten Signature]*
 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

Factura Pequeño Contribuyente

DARWIN HANOI, DÍAZ GÓMEZ
 Nit Emisor: 23678089
 DARWIN DÍAZ
 6 AVENIDA 1-55 ENTRADA AL PROYECTO, zona 8, Huehuetenango,
 HUEHUETENANGO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 02F3632D-00FB-4856-815D-1F8A06E9F3FF
 Serie: 02F3632D Número de DTE: 16468054
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 12:12:36
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 00:12:36
 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. 293-2023	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 Administración Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN



La presente Factura ampara el segundo pago por servicios profesionales prestados en el INDE, según contrato No. 293-2023

Darwin Hanoi Díaz Gómez
 Contratista

Franck Estuardo Ortiz Rosales
 Sub Auditor Interno
 Corporativo Interno
 Auditoría Interna Corporativa

Jefe de Departamento

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 Vo.Bo. -INDE-

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

Factura Pequeño Contribuyente

SILVIA PATRICIA, ULUÁN HERNÁNDEZ
 Nit Emisor: 99447967
 SILVIA ULUAN
 15 CALLE B-13-72 COLONIA JARDINES DE MINERVA I, zona 11,
 Mixco, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 C4736AC3-F46E-4668-8E41-9DA7B4380789
 Serie: C4736AC3 Número de DTE: 4100867688
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-jun-2023 12:30:56
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 00:30:56
 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 tercer pago del Contrato Administrativo No. 285-2023.	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 tercer pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según Contrato Administrativo No. 285-2023.

Silvia Patricia Uluán Hernández
 Técnico de Auditoría

Es conforme

Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoria Interna Corporativa

Vo.Bo.

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativa
 -INDE-

Factura Pequeño Contribuyente

LONDY NOEMÍ FRINÉ, PÉREZ MONTERROSO
 Nit Emisor: 116455632
 LONDY NOEMÍ FRINÉ PÉREZ MONTERROSO
 SECTOR 4 MANZANA K 00-23 COLONIA PRADOS DE VILLA
 HERMOSA, zona 7, San Miguel Petapa, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 7AA7DF4D-1CEB-458F-8222-1FD1C20C5D49
 Serie: 7AA7DF4D Número de DTE: 485180815
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 14:53:39
 Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 14:53:39
 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 técnicos prestados al INDE en Auditoría Interna correspondiente al tercer pago del Contrato No. 286- 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



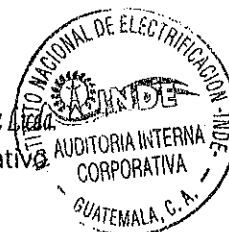
JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el tercer pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según Contrato No. 286-2023.

[Signature]
 Londy Noemi Friné Pérez Monterroso
 Técnico de Auditoría

Es conforme *[Signature]*
 Daniel Estuardo Gilón Gregorio
 Jefe Administrativo Financiero
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo.Bo. *[Signature]*
 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

Factura Pequeño Contribuyente

SOFÍA GRISELDA, OSORIO MORALES

Nit Emisor: 41792890

SOFIA GRISELDA OSORIO MORALES

2 AVENIDA 2-33 RESIDENCIAL FUENTES DEL VALLE NORTE 1-27,
zona 0, Chinautla, GUATEMALA

NIT Receptor: 2455404

Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

29D482B9-EACB-41E7-96E8-8D984EF3EB97

Serie: 29D482B9 Número de DTE: 3939189223

Numero Acceso:

Fecha y hora de emisión: 20-jun-2023 08:49:04

Fecha y hora de certificación: 20-jun-2023 08:49:04

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. 303-2023.	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

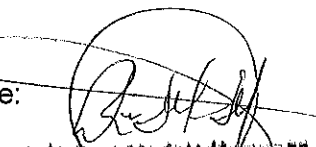
Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



La presente factura ampara el segundo pago por Servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación –INDE– según contrato No. 303-2023.


Licda. Sofia Griselda Osorio Morales
Profesional de Auditoría

Es Conforme:


Licda. Rosa María Velázquez M.
REDE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
-INDE-

Vo. Bo.


M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativa
-INDE-



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

6

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 06

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 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 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

- Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, por el periodo del 02/01/2023 al 30/04/2023, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NI-013-2023-AIC de fecha 11 de mayo de 2023.

1. Planificación:

- Requerimientos de Auditoría Interna Corporativa, detallados a continuación:
 1. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-127-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Tesorero General.
 2. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-128-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Jefe División de Contabilidad Interino.

9

3. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-129-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Jefe División de Presupuesto.
4. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-130-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Gerente de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica -EGEE-.
5. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-131-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Gerente de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica -ETCEE-.
6. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-132-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Gerente de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica -ECOE-.
7. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-133-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Gerente Interino Electrificación Rural y Obras.
8. Requerimiento de información, No. OAI-R-110-134-2023-DAF, de fecha 31 de mayo 2023 dirigido al Gerente de Servicios Corporativos.

2. Ejecución

- Información del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental –SICOINDES- de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica, detallados a continuación:
 1. **Área de Ingresos:** Reporte de Ingresos por Unidad ejecutora, Reporte de Clase de Ingresos, Reporte de Ingresos por CUR de ejecución de ingresos del rubro Devengado y Reporte de Ingresos por CUR de ejecución de ingresos del rubro Percibido.
 2. **Área de Egresos:** Reporte de Egresos por Unidad ejecutora, Reporte de Clase de Egresos, Reporte de Egresos por CUR de ejecución del gasto.
- Elaboración de Archivo Plano, sobre los ingresos devengados y percibidos de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica.
- Elaboración de Archivo Plano, sobre los egresos de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica.
- Determinación de la muestra, sobre la información del archivo plano del área de Ingresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.

9

- Determinación de la muestra, sobre la información del archivo plano del área de Egresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.
- Determinación de la muestra, sobre las facturas del área de Ingresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.
- Recopilación de información de las Unidades Ejecutoras del INDE, para determinar el Resumen de la Muestra de Ingresos.
- Recopilación de información de las Unidades Ejecutoras del INDE, para determinar el Resumen de la Muestra de Ingresos.
- Requerimiento de información, No. OAI-R-110-148-2023-DAF, de fecha 08 de junio 2023 dirigido al Gerente Financiero (Muestra de Ingresos).
- Requerimiento de información, No. OAI-R-110-149-2023-DAF, de fecha 08 de junio 2023 dirigido al Gerente Financiero (Muestra de Egresos).

Capacitación referente a los Procesos Productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. 019-2023-AIC.

- Formulación de preguntas para el Cuestionario de Control Interno para el Departamento de Operación / Casa de Máquinas de la Planta Hidroeléctrica Chixoy de la EGEE del INDE.
- Formulación de Procedimientos del trabajo a realizar para el Programa de Auditoría para el Departamento de Operación / Casa de Máquinas de la Planta Hidroeléctrica Chixoy de la EGEE del INDE.

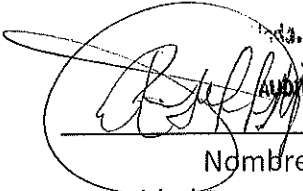
Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.

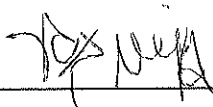
- Apoyo en revisión y análisis para emitir en oficios los comentarios de Auditoría Interna Corporativa de las Deficiencias que se detallan a continuación:
 1. Deficiencia No. 10 "Actualización del Manual de Políticas Contables."
 2. Deficiencia No. 12 "Recibos de Ingresos Varios emitidos en diferente fecha que la factura."


- 3. Deficiencia No. 15 "Recibos de Ingresos no firmados por el Enterante."
- 4. Deficiencia No. 16 "Deficiencias en la elaboración de documentos de soporte de los ingresos por servicio de energía eléctrica."

III. FIRMAS


Lic. Erick Robinson Urrutia Díaz
Nombre y firma del Contratista


M. Sc. Rosa Muria Velásquez M.
SEEE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
-INDE-
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato


M. Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativo
-INDE-
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requeriente


INSTITUTO GUATEMALTECO DE ELECTRICIDAD - INDE -
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
GUATEMALA, C.A.

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 05

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: Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE, así como 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

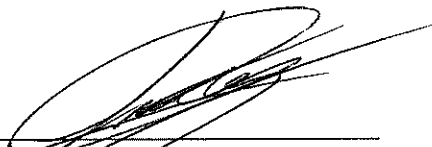
II. ACTIVIDADES

QUINTO PAGO


- ◀ Revisión de documentos y elaboración de borrador de opinión para Baja de 11 activos intangibles obsoletos de la Jefatura de Transmisión de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica INDE por un valor de Q.227,721.83, según Hoja de Trabajo Interna 564.
- ◀ Revisión de documentos y devolución de expediente de Liquidación de Contrato Administrativo No. 380-2022 de la Gerencia de Electrificación Rural y Obras del INDE, según Hoja de Trabajo Interna 557.
- ◀ Revisión de documentos y elaboración de borrador de opinión para Liquidación de Contrato Administrativo No 178-2021 de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE por un valor de Q.3,840,961.00, según Hoja de Trabajo Interna 604.

- ⚡ Revisión de documentos y elaboración de borrador de opinión para Liquidación de Contrato Administrativo No. 295-2020 de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE por un valor de Q.156,946.55, según Hoja de Trabajo Interna 613.
- ⚡ Apoyo en revisión de documentos y elaboración de borrador de deficiencias y hallazgos con base en Informe de Auditoría Financiera y Operativa y Carta de Presencia elaborados por la Contraloría General de Cuentas.
- ⚡ Revisión de documentos y elaboración de borrador de opinión para aprobación del Normativo de Autorización y Pago de Horas Extras, según Hoja de Trabajo Interna 494.
- ⚡ Revisión de documentos y elaboración de borrador de opinión para aprobación del Normativo para la Administración y Control de Servicios de Mantenimiento Mecánico Preventivo y Correctivo de Vehículos del INDE, según Hoja de Trabajo Interna 638.

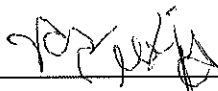
III. FIRMAS




 Lic. Sergio Paolo González Barrios
 Nombre y firma del Contratista



 M.Sc. Kimberly Araeely Santos Rolán
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 Nombre y Firma
 Unidad Responsable del Contrato



 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 6

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

Conocimiento, comprensión del área y criterios de la Auditoría de Cumplimiento a las Compras Directas (Unidades Ejecutoras) 1er. Semestre 2023, del Sistema Occidental, de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica –ETCEE- del INDE, de conformidad al Nombramiento Interno No. NI-022-2023-AIC. Se realizó lo siguiente:

- Determinación de los responsables por el área a auditar.
- Determinación de la normativa aplicable a la Auditoría Asignada
 - Normas de Auditoría Interna Gubernamental –NAIGUB-
 - Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental
 - Manual de Auditoría Interna Gubernamental
 - Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental
 - Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas
 - Decreto 89-2002 Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados

Públicos.

- o Decreto 10-2012 Ley de Actualización Tributaria.
- o Decreto 27-92 Ley del Impuesto al Valor Agregado
- o Ley Orgánica del INDE
- o Reglamento de Auditoría Interna del INDE
- o Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE
- o Normativo para la Gestión de Fondos Rotativos (Cajas Chicas) del INDE.
- o Normativo para el Control de Activos Fijos del INDE
- o Normativo No. 53 Para el Control de Almacenes del INDE
- o Normativo para la Compra o Contratación Directa
- o Normativo No. 54 Para la Compra de Combustible para Vehículos Automotores, Equipo y Maquinaria Pesada del Instituto Nacional de Electrificación -INDE
- o Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo
- o Disposiciones internas emitidas por el INDE.

Otras actividades asignadas.

Memorando de Planificación y Programa de Auditoría, referente a los procesos productivos de la Planta Hidroeléctrica Chixoy.

III. FIRMAS

Nicolás Ottoniel Méndez Palacios
Nombre y firma del Contratista

Estuardo Ortiz Rosales
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Estuardo Ortiz Rosales
Sub Auditor Interno
Auditoria Interna Corporativa

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requeriente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativa



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 06

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 para evaluar los Estados Financieros y la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Institución y conforme a nombramiento NAI-001-2023 correspondiente al período del 01/01/2022 al 31/12/2022, se realizó lo siguiente:

- ✓ Elaboración archivo de respaldos de las deficiencias determinadas en la auditoría y su referenciación
- ✓ Referenciación archivos de respaldos de Informes de Avances 1,2,3 y 4 de Deficiencias de la Auditoría a los Estados Financieros
- ✓ Referenciación de respuestas de la Administración de Avances 1,2,3 y 4 de Deficiencias de la Auditoría a los Estados Financieros

Auditoría evaluar el “FLUJO DE EFECTIVO DEL FOPINDE” conforme a nombramiento NI-018-2023-AIC correspondiente al período del 01/01/2023 al 15/05/2023, se realizó lo siguiente:

- ✓ Modificación a Informe Preliminar (estructuración según Contraloría General de Cuentas)
- ✓ Revisión registros contables de la cuenta Banrural No 3-168-00366-7 Reserva del período a auditar.
- ✓ Referenciación papeles de trabajo

Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Institución y conforme a nombramiento NAI-013-2023-AIC correspondiente al período del 02/01/2023 al 30/04/2023, se realizó lo siguiente:

- ✓ Ingresos Actividades Centrales
 - Elaboración archivo plano SICOIN de ingresos de Actividades Centrales
 - Determinación de muestra en Sistema IDEA de ingresos de Actividades Centrales
 - Revisión 20 expedientes de ingresos Actividades Centrales
 - Por intereses bancarios
 - Por traslados de fondos por intereses de fondos fijos
 - Arrendamiento local

- ✓ Elaboración archivo plano SICOIN de egresos de Actividades Centrales
 - Elaboración archivo plano SICOIN de egresos de Actividades Centrales
 - Determinación de muestra en Sistema IDEA de egresos de Actividades Centrales
 - Revisión 20 expedientes de egresos Actividades Centrales
 - Órdenes de compra y pago
 - Rendición de Fondos Fijos
 - Por Servicios Profesionales y/o Técnicos
 - Por pago de prestaciones
 - Pago déficit FOPINDE
 - Pagos por derechos a ofertar

- ✓ Revisión y elaboración de reporte de Transferencias presupuestarias
 - No 1-2023 Acta A-014-2023-3 de fecha 06/02/2023 por Q85,034,337.00
 - No 2-2023 Acta A-019-2023-2 de fecha 21/02/2023 por Q6,917,269.00
 - No 3-2023 Acta A-035-2023-2 de fecha 30/03/2023 por Q44,592,040.00
 - No 4-2023 Acta A-041-2023-2 de fecha 21/04/2023 por Q5,181,509.00

- ✓ Revisión y elaboración de reporte de Ampliación presupuestarias
 - No 1-2023 Acta A-020-2023-2 de fecha 23/02/2023 por Q197,000,000.00



✓ Determinación muestra y revisión de facturación Actividades Centrales

-Revisión 39 facturas en Sistema INFILE

Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE del 01 enero al 31 de diciembre 2022 emitido por la Contraloría General de Cuentas

- Deficiencia No. 1 Saldos de Terrenos no reclasificados.
- Deficiencia No. 2 Incorrecto Tratamiento contable en provisiones para cuentas incobrables.
- Deficiencia No. 3 Falta de reclasificación de porción a corto plazo de reconocimientos de Deuda.

Seguimiento a la Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE del 01 enero al 31 de diciembre 2022 emitido por la Contraloría General de Cuentas

-Hallazgo No. 5 Incumplimiento a las actividades de gestión técnica y contable para depurar los Activos Diferidos a Largo Plazo.

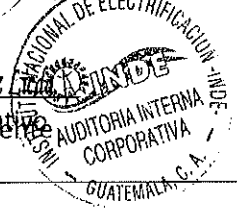
Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE según nombramiento Interno No 019-2023-AIC.

José Raúl Méndez Rosales
Nombre y firma del Contratista

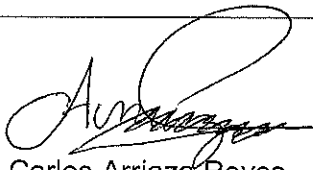
Mcd. Rosa María Velásquez M.
JEFE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA

Unidad Responsable del Contrato

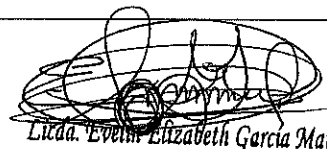
M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativo
-INDE-



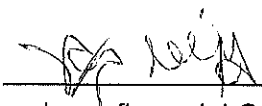
- 3) Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
- 4) Seguimiento al Informe de Presencia de Verificación del INDE, correspondiente al período del 01 de enero de 2018 al 30 de mayo de 2019, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
- 5) Seguimiento al Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento INDE, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
- 6) Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nomenclario Interno NI-019-2023-AIC.
- 7) Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.



Juan Carlos Arriaza Reyes
Nombre y firma del Contratista



Licda. Evelyn Elizabeth Garcia Matzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoria Interna Corporativa
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 06

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

- 1. Auditoría a las Consultorías realizadas por el Instituto Nacional de Electrificación – INDE-, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, según Nombramiento de Interno No. NI-017-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Elaboración de Requerimientos de Auditoría:
 - Oficio OAI-R-110-019-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Transporte y Control de Energía Eléctrica.
 - Oficio OAI-R-110-020-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Generación de Energía Eléctrica.
 - Oficio OAI-R-110-021-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Generación de Electrificación Rural.
 - Oficio OAI-R-110-022-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Comercialización de Electrificación Rural.
 - Oficio OAI-R-110-023-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia Financiera.
 - Oficio OAI-R-110-024-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Asesoría Jurídica.
 - Oficio OAI-R-110-025-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Servicios Corporativos.
 - Oficio OAI-R-110-026-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la

Gerencia de Planificación Institucional.

- Oficio OAI-R-110-027-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Comunicación Corporativa.
- Oficio OAI-R-110-028-2023-DAE Solicitud listado de consultorías a la Gerencia de Regulación, Mercado y Ambiente.

✓ Preparación de información base para determinación de muestra de auditoría:

- Revisión de respuestas de Requerimientos de Auditoría sobre consulta de Consultorías ejecutadas por las Gerencias
- Determinación de muestra de auditoría

2. Auditoría a las Consultorías realizadas por el Instituto Nacional de Electrificación – INDE-, por medio del proceso Compra Directa denominada "**Estudios de alcance, pre-factibilidad y factibilidad para obras de línea y distribución de energía eléctrica**", según Nombramiento Interno No. NI-017-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:

✓ Preparación de Cédulas de Auditorías para evaluar proceso de compra, según muestra de auditoría y expediente enviado por la Gerencia de Electrificación – Rural y Obras.

3. Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos programados por la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica y la Gerencia de Electrificación Rural y Obras para marzo 2023, según Nombramiento Interno No. NI-003-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:

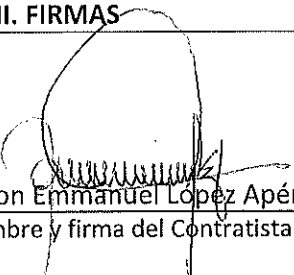
- Cédula ZB Centralizadora
- Cédula ZB3-1 Atributos de Apertura Económica y Adjudicación
- Cédula ZB3-1.2 Listado de Oferentes
- Referenciación de Papeles de Trabajo


4. Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías, las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.

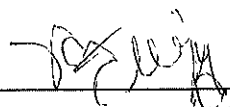
5. Seguimiento al Informe de Presencia de Verificación del INDE, correspondiente al período del 01 de enero de 2018 al 30 de mayo de 2019, emitido por la Contraloría General de Cuentas.

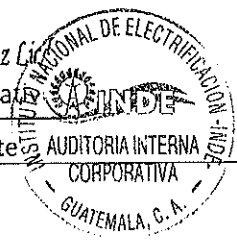
6. Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-019-2023-AIC.

III. FIRMAS


Gerson Emmanuel López Apén
Nombre y firma del Contratista


Licda. Evelyn Elizabeth García Mabzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoría Interna Corporativa
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato


M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativo
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



6

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO:

6

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

SEXTO PAGO

1. Auditoría al Evento: **GERO/D04-2022-1002 "Servicio de Remodelación de las Oficinas de la Gerencia de Electrificación Rural y Obras del Instituto Nacional de Electrificación"** según Nombramiento de Interno No. NAI-016-2023-AIC se ejecutó lo siguiente:

Elaboración y finalización de:

- Memorando de Planificación, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- TB1-4.3 Cédula Analítica de Verificación del Cuadro de Cumplimiento de las Disposiciones Formales, Técnicas y Fundamentales
- TB1-5 Cédula Orden de Compra y Pago No. ETCEE-1142-2022
- TB1-5.1 Cédula Analítica de la Orden de Compra y Pago No. ETCEE-1142-2022
- TB1-5.2 Cédula Analítica del Contenido de Términos de Referencia vrs Orden de Compra y Pago
- TB1-6 Cédula Evaluación de Garantías y Seguros
- TB1-7 Cédula Verificación de Pagos
- TB1-8 Cédula Verificación de lo Contratado

- 2. Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.
- 3. Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE para adquirir conocimientos técnicos y específicos en la realización de las Auditorías que se tienen programadas en el Plan Anual de Auditoría, según Nombramiento Interno No. NI-019-2023-AIC.
- 4. Elaboración de Matriz del Informe de Verificación al Cumplimiento de Recomendaciones, emitido por la Contraloría General de Cuentas en Informe de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

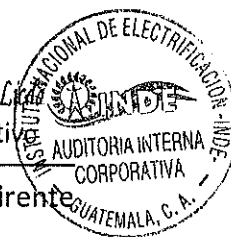
III. FIRMAS

Eliana Rubielí Lemus Ruiz
Nombre y firma del Contratista

Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoria Interna Corporativa
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Vo. Bo.

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativo
INDE
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 06

I. INFORMACIÓN GENERAL

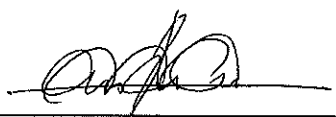
1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 005-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 12 de enero de 2023 – 31 de diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Adriana Elizabeth Urbina Pérez
4. OBJETO DEL CONTRATO: **I)** Alcances: a) Elaborar Planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, 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) Auditoría de los Procesos de Invitación a Ofertar del INDE al evento **CONSTRUCCIÓN REDES Y LÍNEAS ELÉCTRICAS DE DISTRIBUCIÓN, CASERÍO SAN JULIÁN, MUNICIPIO DE LA LIBERTAD, DEPARTAMENTO DE PETÉN**, según Nombramiento Interno No. NAI-015-2023, se ejecutó lo siguiente:
 - Programa de Auditoría, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
 - Cédula PS-1 Cédula del Contrato Administrativo.
 - Cédula PS-3 Cédula Verificación de los Pagos.
 - Elaboración de requerimientos de información de la auditoría asignada.
- 2) Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos programados por la Empresa de Generación de Energía Eléctrica mayo 2023, según Nombramiento Interno No. NI-011-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:
 - Planificación de la Actividad Administrativa.
 - Cédula CB Centralizadora.
 - Cédula CB-3 Atributos de Apertura de Ofertas.
 - Cédula CB-3.1 Listado de Oferentes.
 - Informe de Actividad Administrativa.
 - Referenciación de Papeles de Trabajo.
- 3) Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.

- 4) Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. 019-2023-AIC.
- 5) Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitida por la Contraloría General de Cuentas.
- 6) Seguimiento al Informe de Presencia de Verificación del INDE, correspondiente al período del 01 de enero de 2018 al 30 de mayo de 2019, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
- 7) Seguimiento al Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento INDE, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.

III. FIRMAS



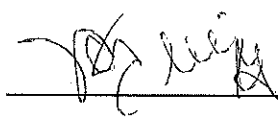
Licda. Adriana Elizabeth Urbina Pérez
Nombre y firma del Contratista



Licda. Evelyn Elizabeth García Matzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoría Interna Corporativa

Nombre y Firma
Unidad Responsable del Contrato

Vo. Bo.



Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativa
-INDE-



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 6

I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 006-2023
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 12 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Elbia Elizabeth Alvarado Asabá
- 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) **LA 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 para evaluar el Flujo de Efectivo, por el período del 01/01/2023 al 30/04/2023 y conforme a Nombramiento No. NI-018-2023-AIC se realizó lo siguiente:

- ✓ Apoyo en correcciones del Informe

Auditoría Financiera para evaluación de la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Institución, por el período del 02/01/2022 al 30/04/2023 y conforme a Nombramiento Interno No. NI-013-2023-AIC se realizó lo siguiente:

- ✓ Selección de la Muestra de Ingresos de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica.
- ✓ Selección de la Muestra de Egresos de:
 - La Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica
 - La Empresa de Electrificación Rural
 - Partidas no Asignables a Programas
- ✓ Elaboración de los Archivos Planos de SICOIN de:
 - La Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica
 - La Empresa de Electrificación Rural
 - Partidas no Asignables a Programas

- ✓ Elaboración de los Archivos de la muestra en el Programa IDEA de:
 - La Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica
 - La Empresa de Electrificación Rural
 - Partidas no Asignables a Programas

- ✓ Revisión de 15 expedientes de Ingresos de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica.

- ✓ Revisión de expedientes de egresos:
 - 9 expedientes de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica
 - Reintegro y liquidación de Fondo Rotativo –Gastos Varios-
 - Reintegro y liquidación de Fondo Rotativo –Viáticos-
 - Compra y contratación directa
 - Nómina de prestaciones laborales
 - Orden de Compra y Pago Matriz

 - 9 expedientes de la Empresa de Electrificación Rural
 - Reintegro y liquidación de Fondo Rotativo –Gastos Varios-
 - Reintegro y liquidación de Fondo Rotativo –Viáticos-
 - Compra y contratación directa
 - Nómina de prestaciones laborales
 - Orden de Compra y Pago Matriz

 - 2 expedientes de Partidas no Asignables a Programas
 - Compra y contratación directa
 - Orden de Compra y Pago Matriz

Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y Cumplimiento del INDE del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 emitida por la Contraloría General de Cuentas

- ✓ Deficiencia No. 7 - "Incorrecta reclasificaciones cuentas del balance general."
- ✓ Deficiencia No. 8 - "Seguimiento a terrenos pendiente de escrituración".
- ✓ Deficiencia No. 9 - "Actualización de política de revaluación de activos fijos."

Seguimiento al Informe de Auditoría Financiera y Cumplimiento del INDE del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 emitida por la Contraloría General de Cuentas

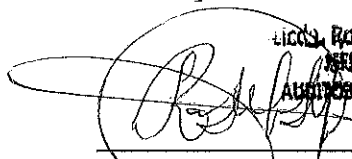
- ✓ Hallazgo No. 10 - "Incumplimiento a normativa legal para la autorización y pago de horas extras."

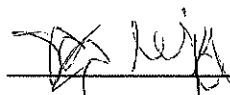
CF

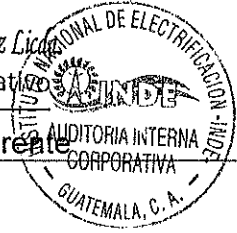
Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. 019-2023-AIC

III. FIRMAS


Elbia Elizabeth Alvarado Asabá
Nombre y firma del Contratista


Licda. Rosa María Velásquez M.
JEFE DE DEPARTAMENTO
AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
-INDE-
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato


M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativo
-INDE-
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requeriente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 03

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 283-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: 21 de abril de 2023 – 31 de diciembre de 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: David Antonio Olivarez Bolaños

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I) Alcances:** **a)** Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE **b)** 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

TERCER PAGO:

1. Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos a ofertar programados por Gerencia de Servicios Corporativos para mayo 2023, según Nombramiento Interno No. NI-010-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:

- APERTURA DE LA OFERTA ECONÓMICA GSC/A12-2023-0016 SUMINISTRO DE EQUIPO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LOS SISTEMAS DE SEGURIDAD, CONTROL Y MONITOREO EN CENTROS DE TRABAJO DEL INDE.

2. Auditoría al Evento: GERO/D04-2022-1002 **“Servicio de Remodelación de las Oficinas de la Gerencia de Electrificación Rural y Obras del Instituto Nacional de Electrificación”** según Nombramiento Interno No. NAI-016-2023-AIC se ejecutó lo siguiente:

Elaboración y finalización de:

- Programa de Auditoría, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Cédula TB-1 Fase de Términos de Referencia.
- Cédula TB-2 Fase de Difusión, Publicaciones y Registro de Eventos.
- Cédula TB-3 Procedimiento de Recepción de Ofertas y Adjudicación del Evento.
- Cédula TB-3.1 Analítica de Verificación del Cumplimiento del Cronograma del Evento.

- Cédula TB-4 Cédula de los Documentos y Ofertas del Evento Adjudicado.
- Cédula TB-4.1 Cédula Analítica de Evaluación del Contenido de las Ofertas Técnicas y Económicas.
- Cédula TB-4.1.1 Cédula Analítica de Contenido de la Oferta Técnica

3. Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitida por la Contraloría General de Cuentas.
4. Seguimiento al Informe de Presencia de Verificación del INDE, correspondiente al período del 01 de enero de 2018 al 30 de mayo de 2019, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
5. Seguimiento al Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento INDE, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
6. Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. 019-2023-AIC.
7. Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.

III. FIRMAS



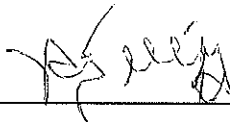
Lic. David Antonio Olivarez Bolaños
Nombre y firma del Contratista



Licda. Evelin Elizabeth Garcia Matzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoría Interna Corporativa

Nombre y Firma
Unidad Responsable del Contrato

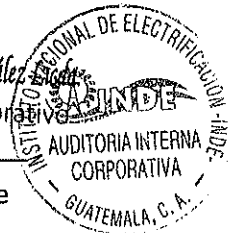
Vo. Bo.



Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativo

-INDE-



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 290-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 02 de mayo de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Yara Marisol Montenegro López.

4. **OBJETO DEL CONTRATO:** I) Alcances: Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE, así como 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

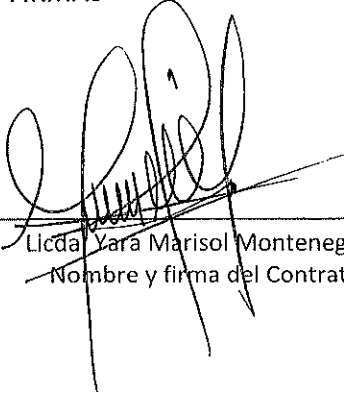
II. ACTIVIDADES

SEGUNDO PAGO

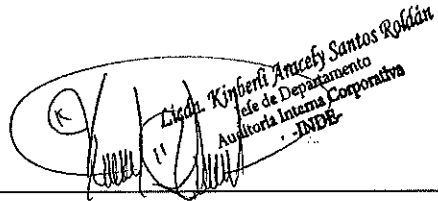
- ↳ Elaborar el Cuestionario y la Planificación de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ↳ Elaborar el Organigrama de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ↳ Apoyar en la elaboración del Oficio de Requerimiento de Información a la GERO.
- ↳ Apoyar en la elaboración del Oficio de Requerimiento de los Expedientes a la Gerencia Financiera.
- ↳ Realizar la verificación física de activos y materiales correspondientes a la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ↳ Elaborar Cedula de Verificación Física de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.

← Preparar la Cedula Matriz de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.

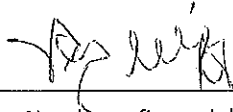
III. FIRMAS



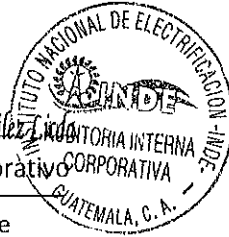
Licda. Yara Marisol Montenegro López
Nombre y firma del Contratista



Licda. Kimberly Aracely Santos Rolón
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
Auditor Interno Corporativo
-INDE-
Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 291-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 02 de mayo de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: María Olga Leticia Osorio Carrillo.

4. **OBJETO DEL CONTRATO:** I) Alcances: a) Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE 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) 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

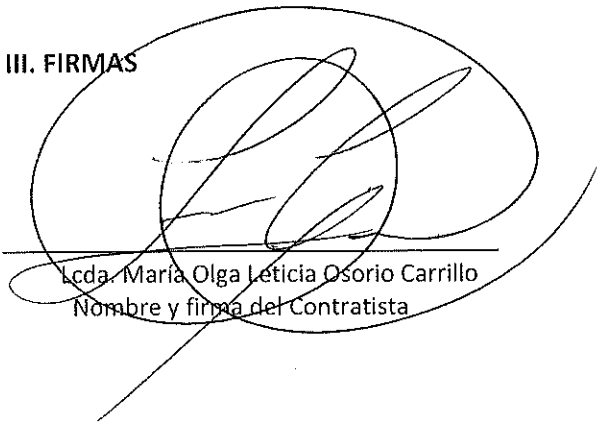
II. ACTIVIDADES

SEGUNDO PAGO

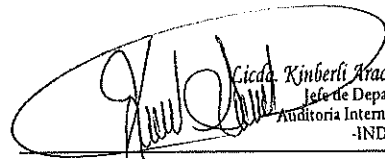
- ◀ Elaborar el Cuestionario y la Planificación de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ◀ Elaborar el Organigrama de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ◀ Apoyar en la elaboración del Oficio de Requerimiento de Información a la GERO.
- ◀ Apoyar en la elaboración del Oficio de Requerimiento de los Expedientes a la Gerencia Financiera.
- ◀ Realizar la verificación física de activos y materiales correspondientes a la Auditoría de Compras Directas de la GERO.

- ⚡ Elaborar Cedula de Verificación Física de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.
- ⚡ Preparar la Cedula Matriz de la Auditoría de Compras Directas de la GERO.

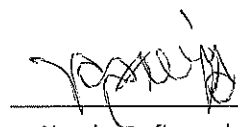
III. FIRMAS



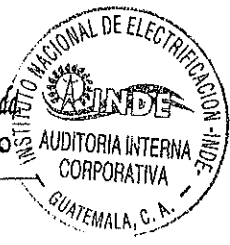
 Lcda. María Olga Leticia Osorio Carrillo
 Nombre y firma del Contratista



 Lcda. Kimberli Aracely Santos Roldán
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-
 Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato



 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Lcda.
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 2

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 293-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 02 de mayo al 31 de diciembre de 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Darwin Hanoi Díaz Gómez

4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE 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) 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. En cada informe debe presentar el avance de la auditoría asignada según cronograma de trabajo, aprobado para el efecto y de las otras actividades que se le asignen. La Auditoría Interna Corporativa, tendrá bajo su responsabilidad la guarda, custodia y seguimiento del expediente correspondiente.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

Conocimiento, comprensión del área y criterios de la Auditoría de Cumplimiento a las Compras Directas (Unidades Ejecutoras) 1er. Semestre 2023, del Sistema Occidental, de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica –ETCEE- del INDE, de conformidad al Nombramiento Interno No. NI-022-2023-AIC. Se realizó lo siguiente:

- Determinación de los responsables por el área a auditar.
- Determinación de la normativa aplicable a la Auditoría Asignada
 - Normas de Auditoría Interna Gubernamental –NAIGUB-
 - Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental
 - Manual de Auditoría Interna Gubernamental
 - Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental

- Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas
- Decreto 89-2002 Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.
- Decreto 10-2012 Ley de Actualización Tributaria.
- Decreto 27-92 Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley Orgánica del INDE
- Reglamento de Auditoría Interna del INDE
- Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE
- Normativo para la Gestión de Fondos Rotativos (Cajas Chicas) del INDE.
- Normativo para el Control de Activos Fijos del INDE
- Normativo No. 53 Para el Control de Almacenes del INDE
- Normativo para la Compra o Contratación Directa
- Normativo No. 54 Para la Compra de Combustible para Vehículos Automotores, Equipo y Maquinaria Pesada del Instituto Nacional de Electrificación -INDE
- Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo
- Disposiciones internas emitidas por el INDE.

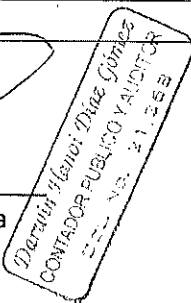
Otras actividades asignadas.

Memorando de Planificación y Programa de Auditoría, referente a los procesos productivos de la Planta Hidroeléctrica Chixoy.

III. FIRMAS

Darwin Hanoi Díaz Gómez

Nombre y firma del Contratista



Estuardo Ortiz Rosales

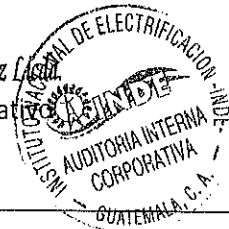
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Sub Auditor Interno
Auditoría Interna Corporativa

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González

Auditor Interno Corporativa

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Responsable



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 3

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO: No. 285-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: del 21 de abril de 2023 al 31 de diciembre de 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Silvia Patricia Uluán Hernández

4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: a) Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE y b) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que sean asignadas. II) La 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

TERCER PAGO

1. Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos programados por la Gerencia de Servicios Corporativos para el mes de mayo de 2023, según Nombramiento Interno No. NI-010-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:

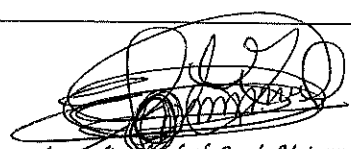
- Apertura de la Oferta Económica GSC/A12-2022-0021 SUMINISTRO DE UNIFORMES PARA EL PERSONAL ADMINISTRATIVO, TÉCNICO, DE CONSERJERÍA Y CARPINTERÍA DE MANTENIMIENTO DEL INDE (SICOA).
- Apertura de la Oferta Económica GSC/A12-2023-0016 SUMINISTRO DE EQUIPO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LOS SISTEMAS DE SEGURIDAD, CONTROL Y MONITOREO EN CENTROS DE TRABAJO DEL INDE.
- Elaboración y finalización de:
 - ✓ Cédula ZB-2 Atributos de Apertura Técnica.
 - ✓ Cédula ZB-2 Atributos de Apertura Económica y Adjudicación.
 - ✓ Cédula ZB-2.2 Listado de Oferentes.
 - ✓ Cédula ZB-5 Atributos de Apertura Técnica.
 - ✓ Cédula ZB-5 Atributos de Apertura Económica y Adjudicación.
 - ✓ Cédula ZB-5.2 Listado de Oferentes.
 - ✓ Informe de Actividad Administrativa.
 - ✓ Referenciación de Papeles de Trabajo.

2. Asistencia en preparación y emisión de Consejos y/o Consultorías las cuales fueron emitidas y solicitadas por las diferentes Gerencias que forman parte del Instituto Nacional de Electrificación.
3. Auditoría a las Consultorías realizadas por el Instituto Nacional de Electrificación –INDE-, por medio del proceso de Invitación a Ofertar del evento No. ENTE/GPI-2022-0001 "CONSULTORÍA EN PLANIFICACIÓN PROSPECTIVA ESTRATÉGICA DEL INDE AL 2032", según Nombramiento Interno No. NI-017-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:
 - Elaboración y finalización de:
 - ✓ Cédula AC1-1 Fase de Términos de Referencia.
 - ✓ Cédula AC1-2 Fase de Difusión, Publicaciones y Registro de Eventos.
 - ✓ Cédula AC1-3 Procedimiento de Recepción de Ofertas y Adjudicación del Evento.
 - ✓ Cédula AC1-3.1 Analítica de Verificación del Cumplimiento del Cronograma del Evento.
4. Seguimiento al Informe de Presencia de Verificación del INDE, correspondiente al período del 01 de enero de 2018 al 30 de mayo de 2019, emitido por la Contraloría General de Cuentas.
5. Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-019-2023-AIC.
6. Elaboración de matriz del Informe de Cumplimiento de las Recomendaciones indicadas en la Carta a la Entidad, emitida por la Contraloría General de Cuentas, de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento en el Instituto Nacional de Electrificación-INDE-, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

III. FIRMAS



Silvia Patricia Uluán Hernández
Nombre y firma del Contratista



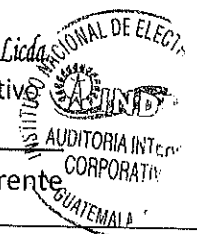
Licda. Evelin Elizabeth García Matzuy
Jefe de Departamento Interino
Auditoría Interna Corporativa

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato

Vo. Bo. 

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
Auditor Interno Corporativo
-INDE-



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 03

I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 286-2023
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: 21 de abril de 2023 – 31 de diciembre de 2023
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Londy Noemí Friné Pérez Monterroso

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I)** Alcances: a) Apoyar en la recepción y envió de correspondencia, documentos y papelería, anotar en la agenda citas y recordatorios; b) Contestar y efectuar llamadas telefónicas, archivar, clasificar, sanear, apoyar a la atención al cliente interno y externo; c) Realizar gestiones en el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental –SINACIG- y d) Llevar actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. **II)** La Contratista, se compromete a prestar los servicios siguientes: a) Recepcionar la documentación de ingresos (fianzas, contratos, facturas, expediente, etc.); b) Llevar registros de la documentación que ingresa en la base de datos. c) Revisar el foleo de los expedientes que ingresen. d) Escanear y trasladar documentación en donde corresponda; e) Atención al público y servidores de la institución. f) Evacuar la correspondencia cuando sea necesaria y g) llevar acabo otras actividades de auditoría que le sean asignadas.

5. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

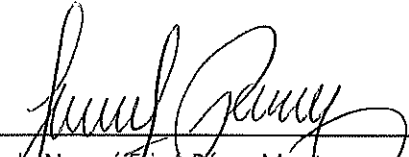
6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

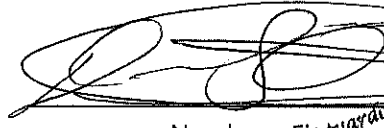
- Contestar y Efectuar llamadas telefónicas.
- Apoyo en la en la atención al cliente interno y externo.
- Escaneo de documentación.
- Recepción de documentos de ingreso.
- Traslado de documentación.
- Apoyo en los seguimientos de hallazgos de la Contraloría General de Cuentas

- Apoyo en el archivo de documentos

III. FIRMAS

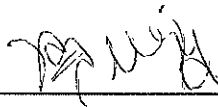


 Londy Noemí Frine Pérez Monterroso
 Nombre y firma del Contratista



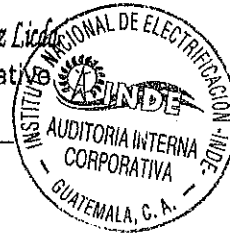
 Nombre y Firma del Representante
 Unidad Responsable
 Ricardo García González
 Director Administrativo Financiero
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo. Bo.



Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Licda.
 Auditor Interno Corporativa
 -INDE-



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 02

I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 303-2023.
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 15 de mayo de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Sofia Griselda Osorio Morales.
- 4. OBJETO DEL CONTRATO: I) **Alcances:** a) Planificación y ejecución de auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se le soliciten para todas las dependencias del INDE; y, b) Llevar a cabo otras actividades propias de Auditoría que le sean asignadas. II) **La 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 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

Planificación específica de la auditoria asignada

Auditoría Financiera para evaluar la Ejecución y de Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Institución, por el período del 02/01/2023 al 30/04/2023, según Nombramiento Interno No. NI-013-2023-AIC-I de fecha 31 de mayo de 2023.

Planificación:

Ingresos y Egresos

- 1. Conocimiento, comprensión del área y criterios de la Auditoría Asignada.
- 2. Determinación de los responsables por el área a auditar.
- 3. Elaboración del Cuestionario de Control Interno, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- 4. Elaboración de Acta de Apertura

OX

Ejecución de la auditoría asignada de acuerdo al programa de trabajo

Ejecución:

Ingresos y Egresos

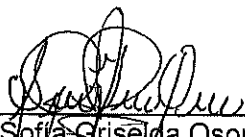
Información del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOINDES- de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica, detallados a continuación:

1. **Área de Ingresos:** Reporte por Unidad ejecutora, Reporte según Clase, Reporte por CUR de ejecución del rubro Devengado y del rubro Percibido.
 2. **Área de Egresos:** Reporte por Unidad ejecutora, Reporte según Clase, Reporte por CUR de ejecución del rubro Devengado y del rubro Percibido.
- Elaboración de Archivo Plano, sobre los ingresos devengados y percibidos de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
 - Elaboración de Archivo Plano, sobre los egresos devengados y percibidos de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
 - Determinación de la muestra, sobre la información del archivo plano del área de Ingresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.
 - Determinación de la muestra, sobre la información del archivo plano del área de Egresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.
 - Determinación de la muestra, sobre las facturas del área de Ingresos, utilizando como herramienta el Software IDEA.
 - Revisión de Facturas digitales en las plataformas SAT e INFILE
 - Revisión de expedientes físicos de Ingresos y Egresos
 - Elaboración de Cédulas de trabajo
 - Elaboración de Informe de Auditoría

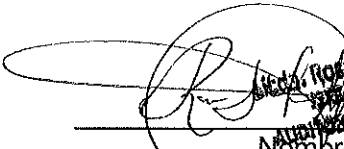
Seguimiento del Cumplimiento de Recomendaciones de Auditorías Anteriores

1. **Seguimiento a la Carta a la Entidad de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas.**
 Deficiencia No. 4 "Saldo de apertura no integrado."
 Deficiencia No. 5 "Deficiencias en los registros y documentos de los Préstamos Externos de Largo Plazo."
 Deficiencia No. 6 "Falta de reclasificación los saldos de las Transferencias de Capital Recibidas."
2. **Seguimiento de Auditoría Interna Corporativa, Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE, emitido por la Contraloría General de Cuentas.**
 Hallazgo No. 9 "Deficiencias en la contratación del personal del renglón 029"
 Hallazgo No. 15 "Pagos por servicios que no llenan la calidad de gasto público"
3. Capacitación referente a los procesos productivos de las Plantas que forman parte de la EGEE, según Nombramiento Interno NI-019-2023-AIC.

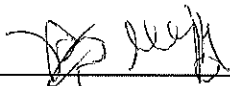
III. FIRMAS




 Licda. Sofia Griselda Osorio Morales
 Nombre y firma del Contratista



 Licda. Rosa María Valenzuela M.
 DEPARTAMENTO
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA
 INDE
 Nombre y firma
 Unidad-Responsable del Contrato



 M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo
 INDE
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente


 INSTITUCIONAL DE ELECTRIFICACION INDE
 GUATEMALA, C. A.
 AUDITORIA INTERNA CORPORATIVA