

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:
 86ABED04-E836-4CB6-AF88-D04B4A852F95
 Serie: 86ABED04 Número de DTE: 3895872694
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 15:46:05
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 15:46:05
 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 Corporativa correspondiente al onceavo 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



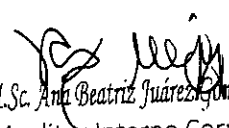
JUSTIFICACIÓN


La factura ampara el onceavo 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. Evelyn Elizabeth García Matz
 Jefe de Departamento Interno
 Auditoría Interna Corporativa



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



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 11

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. 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.
2. Auditoría de los Procesos de Invitación a Cotizar de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica y la Empresa de Generación de Energía Eléctrica, según Nombramiento de Auditoría de Cumplimiento No. NAI-065-2023 y NAI-065-2023-1, se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Elaboración de Cédulas en el Sistema SAG UDAI WEB.
 - ✓ Elaboración de Cédula de Notificación Deficiencias
 - ✓ Discusión de Deficiencias.
 - ✓ Elaboración de Informe final.
 - ✓ Elaboración de Nota de Auditoría.
 - ✓ Elaboración de Providencias, con relación a la devolución de pagos de los eventos.
 - ✓ Elaboración de Providencias, con relación a la devolución de expedientes originales de los eventos.
 - ✓ Referenciación de Papeles de Trabajo.
 - ✓ Elaboración de Nota Aclaratoria.
 - ✓ Foleo y Escaneo de Papeles de Trabajo.
 - ✓ Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.

3. Auditoría de los Pagos realizados por las diferentes modalidades de compra de bienes y servicios de la Gerencia de Servicios Corporativos, según Nombramiento Interno No. NI-046-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Determinación de la Normativa aplicable a la Auditoría Asignada.
 - ✓ Determinación de los responsables por el área a auditar.
 - ✓ Elaboración del Acta de Apertura
 - ✓ Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - a) Ambiente de Control.
 - b) Administración de Riesgos.
 - c) Actividades de control.
 - d) Información y Comunicación.
 - e) Supervisión.
 - ✓ Envío del Cuestionario de Control Interno a la Gerencia de Planificación Institucional.
 - ✓ Elaboración de Memorando de Planificación.
 - ✓ Elaboración y envío de Requerimiento de Información
4. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por la Contraloría General de Cuentas, según Nombramiento Interno No. NI-022-2023-AIC.
5. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por Auditoría Interna Corporativa del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-030-2023-AIC.
6. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por Auditoría Interna Corporativa del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-026-2023-AIC.

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

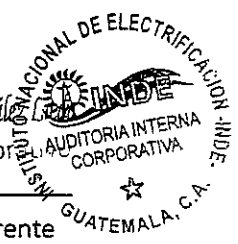
Unidad Responsable del Contrato



Vo. Bo.

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
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:
 37338286-3047-4A11-A062-86BE834A5E8B
 Serie: 37338286 Número de DTE: 809978385
 Número Acceso:

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 09:54:42
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 09:54:42
 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 correspondientes al onceavo 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 onceavo 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]
 Lic. David A. Ofrero
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

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

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 11

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

1. Auditoría referente a Cuentas Contables 1230 Propiedad Planta y Equipo, 2271 Depreciaciones Acumuladas, 1234 Construcciones en Proceso y 3215 Superávit por Revaluación de Activos de la Institución, por el periodo del 02/01/2023 al 30/06/2023, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-055-2023 de fecha 30 de agosto de 2023.

Ejecución:

Referenciación de Papeles de Trabajo
2. Seguimiento a la Carta a la Entidad, emitida por la Contraloría General de Cuentas contenida en oficio No. DAS-05-CE-12-73993-2022 de fecha 8 de mayo de 2023.

Apoyo en revisión y análisis para emitir en oficios los comentarios de Auditoría Interna Corporativa de las Deficiencias que se detallan a continuación:
 - Deficiencia No. 3 - "Falta de reclasificación de porción a corto plazo de reconocimientos de deuda"
 - Deficiencia No. 7 - "Incorrecta reclasificaciones cuentas del balance general."

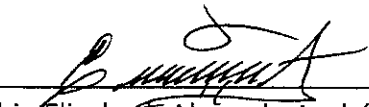
3. Auditoría referente a la Cuenta Contable 2232 Préstamos Internos a Largo Plazo, por el periodo del 02/01/2023 al 30/06/2023, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-072-2023 de fecha 02 de noviembre de 2023.

Ejecución:

- Elaboración de Requerimientos de Información:
 - OAI-R-110-078-2023 – Solicitud de Integración Contable de la cuenta 2232 con base a SICOIN-DES y con base a NIIF
 - OAI-R-110-079-2023 – Solicitud información sobre acciones realizadas para la depuración de saldos antiguos de la cuenta 2232
 - OAI-R-110-081-2023 – Solicitud de Documentación de Soporte de la cuenta 2232.
 - OAI-R-110-085-2023 – Solicitud de Información sobre existencia de litigios sobre los Préstamos Internos a Largo Plazo

- Elaboración de Cédula Sumaria de la Cuenta 2232 – Préstamos Internos a Largo Plazo
- Elaboración de Cédula Analítica de la Cuenta 2232 – Préstamos Internos a Largo Plazo
- Elaboración de Cédula de Atributos de la Cuenta 2232 – Préstamos Internos a Largo Plazo
- Elaboración de Cédula de Deficiencias de la Cuenta 2232 – Préstamos Internos a Largo Plazo

III. FIRMAS

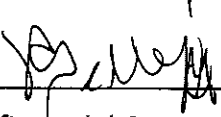


 Elbia Elizabeth Alvarado Asabá
 Nombre y firma del Contratista

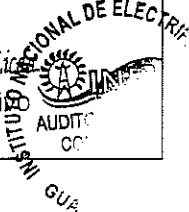


 Lic. David R. Olvera
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato





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



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:
 578CD622-22D0-4DF2-9459-BEB7544BC0A9
 Serie: 578CD622 Número de DTE: 584076786
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 11:02:41
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 11:02:41
 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 décimo primer pago del contrato No. 008-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

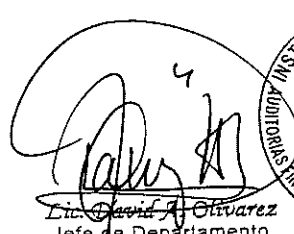
* No genera derecho a crédito fiscal


Datos del certificador
 Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949

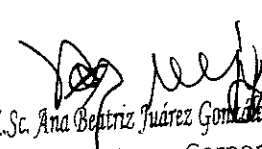



La presente factura ampara el décimo primer pago por Servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación –INDE- según contrato No. 008-2023.


 Lic. Erick Robinson Urrutia Díaz
 Profesional de Auditoría
 -INDE-


 Lic. David A. Olivarez
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-



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



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 11

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

1. Auditoría referente a la Ejecución Presupuestaria y Estados Financieros, por el período del 01/05/2023 al 31/08/2023, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-056-2023 de fecha 31 de agosto de 2023.

Comunicación de Resultados:

- Referencia de Papeles de Trabajo.
- Entrega de papeles de trabajo para su archivo y custodia.

2. Auditoría Financiera referente a evaluar los registros contables y los documentos de respaldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto y Largo Plazo, por el período del 02/01/2023 al 30/06/2023, según Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-067-2023 de fecha 31 de octubre de 2023.

Planificación:

- Oficios de Auditoría Interna Corporativa.
 1. Circularización de Saldos de Cuentas por Cobrar.
 - I. Cotización con el proveedor Trans Express, para envío de los sobres.
 - II. 26 Oficios enviados con fecha 07 de noviembre, a las Municipalidades, Asociaciones y Fronterizas a nivel departamental del territorio Nacional de Guatemala, confirmando el saldo que tenían que pagar al INDE al 30/06/2023.
 - III. 9 Oficios enviados con fecha 07 de noviembre, a las Empresas de la Ciudad Capital de Guatemala, confirmando el saldo que tenían a pagar al INDE al 30/06/2023.

Ejecución:

- Elaboración y cumplimiento a las cláusulas de los contratos por compra venta de potencia y energía para cubrir demanda de usuarios de tarifa social y no social de la Empresas Eléctricas Municipales siguientes:
 - I. Empresa Eléctrica Municipal Quetzaltenango.
 - II. Empresa Eléctrica Municipal Huehuetenango.
 - III. Empresa Eléctrica Municipal Yulxak.

- Elaboración y cumplimiento a las cláusulas de los convenios de reconocimiento de deuda de la Empresa Eléctrica Municipal Yulxak.
- Verificación a los movimientos de las Empresas Eléctricas Municipales de Quetzaltenango, Huehuetenango y Yulxak, lo siguiente:
 - I. Tarifa de potencia y energía por USD/kwh.
 - II. Tasa de cambio en facturación.
 - III. Facturación por venta de potencia y energía de enero a junio.
 - IV. Recibos de ingresos por pagos recibidos por venta de potencia y energía de enero a junio.
 - V. Revisión de intereses moratorios.
 - VI. Verificación de la conciliación de saldos por cobrar entre la Contabilidad y las Empresas.
- Verificación a los movimientos de los convenios de la Empresa Eléctrica Municipal de Zacapa.
 - I. Recibos de ingresos por pagos recibidos por venta de potencia y energía de enero a junio.
 - II. Revisión de intereses moratorios.
 - III. Verificación de la conciliación de saldos por cobrar entre la Contabilidad y las Empresas.

3. 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.

• Se emitió Oficios de Seguimiento de las Deficiencias que se detallan a continuación:

- 1. Deficiencia No. 6 "Falta De Reclasificación Los SalDOS De Las Transferencias De Capital Recibidas."
- 2. Deficiencia No. 9 "Actualización de Política de Revaluación de Activos Fijos."
- 3. Deficiencia No. 10 "Actualización del Manual de Políticas Contables."

III. FIRMAS

Lic. Erick Robinson Urrutia Díaz
Nombre y firma del Contratista

Lic. David Antonio Olivarez Bolaños
Nombre y Firma
Unidad Responsable del Contrato



Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requeriente

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González Lirio
Auditor Interno Corporativo



Factura Pequeño Contribuyente

EDGAR ROLANDO MORENO LÓPEZ
 Nit Emisor: 57937567
 EDGAR ROLANDO MORENO LÓPEZ
 KILOMETRO 57 CARRETERA AL ATLANTICO 23-00 C RESIDENCIAL
 LAS PALMAS 1ERA CALLE, zona 0, Sanarate, EL PROGRESO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 1A7FAB70-EC96-4D9A-806A-754974F79CBE
 Serie: 1A7FAB70 Número de DTE: 3969273242
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 11:03:34
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 11:03:34
 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 cuarto pago del contrato No. 391-2023	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	
TOTALES:					0.00	0.00	12,000.00	

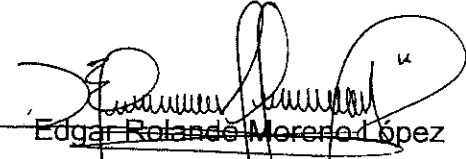
* No genera derecho a crédito fiscal

Datos del certificador
 Superintendencia de Administracion Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN:

La factura ampara el cuarto pago por servicios profesionales prestados en el Instituto de Electrificación -INDE- según contrato No. 391-2023.


 Edgar Rolando Moreno López
 Servicios Profesionales


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

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



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 04

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 391-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 10 de agosto de 2023 – 31 de diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Edgar Rolando Moreno López

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; 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.

4. TIPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

5. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa


II. ACTIVIDADES

CUARTO PAGO

1. 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.
 2. Auditoría referente a los Procesos de la División de Recursos Humanos, según Nombramiento Interno No. NI-045-2023-AIC se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Determinación de la Normativa aplicable a la Auditoría Asignada.
 - ✓ Determinación de los responsables por el área a auditar.
 - ✓ Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - a) Ambiente de Control
 - b) Administración de Riesgos
 - c) Actividades de control
 - d) Información y Comunicación
 - e) Supervisión
- ✓ Envío del Cuestionario de Control Interno a la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
 - ✓ Ponderación del Cuestionario de Control Interno.
 - ✓ Elaboración de Matriz de Riesgos.

- ✓ Elaboración de Memorando de Planificación.
 - ✓ Envío de Requerimientos de Información.
3. Seguimiento a las Recomendaciones de Informes emitidos por las Firmas de Auditoría Externa contratadas por el INDE, según Nombramiento Interno No. NI-026-2023-AIC-I.
4. Auditoría referente a la Administración de la Red Informática del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-049-2023-AIC se ejecutó lo siguiente:
- ✓ Determinación de la Normativa aplicable a la Auditoría Asignada.
 - ✓ Determinación de los responsables por el área a auditar.
 - ✓ Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - f) Ambiente de Control
 - g) Administración de Riesgos
 - h) Actividades de control
 - i) Información y Comunicación
 - j) Supervisión
- ✓ Envío del Cuestionario de Control Interno a la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
 - ✓ Ponderación del Cuestionario de Control Interno.
 - ✓ Elaboración de Matriz de Riesgos.
 - ✓ Elaboración de Memorando de Planificación.
 - ✓ Envío de Requerimientos de Información.

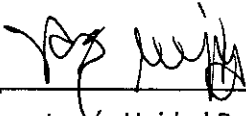
III. FIRMAS


 Edgardo Belandier Moreno Lopez
 Nombre y firma del Contratista

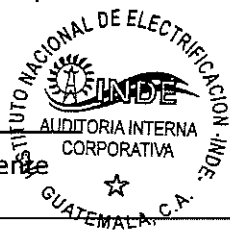

 Licda. Evelin Elizabeth Garcia Marroquin
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoria Interna Corporativa



Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato


 M.Sc. Ana Beatriz Juarez Gonzalez Licda.
 Auditor Interno Corporativo
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requerida

-INDE-



Factura Pequeño Contribuyente

ENMANUEL MEJÍA GÓMEZ
 Nit Emisor: 70277303
 ENMANUEL MEJÍA GÓMEZ
 7.0 CALLE 17-79 COLONIA REYNA BARRIOS, zona 13, Guatemala,
 GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 20B101C9-7D08-4B6A-9736-CE9A5650EF8D
 Serie: 20B101C9 Número de DTE: 2097695594
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 11:31:48
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 11:31:48
 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 corresponde al cuarto pago del Contrato No 392-2023.	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



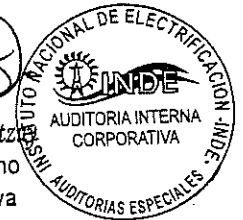
JUSTIFICACIÓN:

La factura ampara el cuarto pago por servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 392-2023.

Enmanuel Mejía Gómez
 Servicios Profesionales

Es Conforme

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



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



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 4

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO: No. 392-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: del 01 de agosto del 2023 al 31 de diciembre del 2023

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Enmanuel Mejía Gómez

4. 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; 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

CUARTO PAGO

1. 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.

2. Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos de Invitación a Ofertar por la Junta de Invitación a Ofertar Permanente del mes de septiembre 2023, según Nombramiento Interno No. NI-035-2023-AIC, siendo los siguientes:

- ✓ Elaboración de Informe Final.
- ✓ Referenciación de Papeles de Trabajo.
- ✓ Foleo y Escaneo de Papeles de Trabajo.
- ✓ Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.

3. Actividad Administrativa: Participar en carácter de observador en los eventos de Invitación a Ofertar por la Junta de Invitación a Ofertar Permanente del mes de noviembre 2023, según Nombramiento Interno No. NI-040-2023-AIC, siendo los siguientes:

- ✓ Elaboración y finalización de:
- ✓ Planificación de la Actividad Administrativa
- ✓ Cédula ZB Centralizadora.
- ✓ Cédula ZB-1 Atributos de Apertura Técnica.
- ✓ Cédula ZB-2 Atributos de Apertura Técnica.
- ✓ Cédula ZB-3 Atributos de Apertura Técnica.
- ✓ Cédula ZB-4 Atributos de Apertura Técnica.

4. Actividad Administrativa: Realizar Corte de Fondos Rotativos del INDE, a la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica -ECO-E-INDE del período del 01 de octubre al 09 de noviembre del 2023, según Nombramiento Interno No. NI-038-2023-AIC, siendo los siguientes:

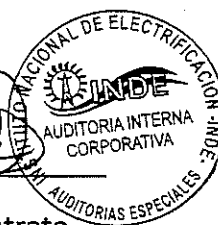
- ✓ Elaboración de Cuestionarios de Control Interno
- ✓ Cédula AA Integración del Fondo
- ✓ Cédula AA-1.1 Integración del Fondo
- ✓ Cédula AA-1.2 Conciliación Bancaria Gastos Varios
- ✓ Cédula AA-1.3 Rendición de Fondo Rotativo Pendientes de Reintegro Gastos Varios
- ✓ Cédula AA-1.4 Facturas de Legítimo Abono Gastos Varios
- ✓ Cédula AA-1.5 Corte de Formas Gastos Varios
- ✓ Cédula AA-2.1 Conciliación Bancaria Viáticos
- ✓ Cédula AA-2.2 Rendición de Fondo Rotativo Pendientes de Reintegro Viáticos
- ✓ Cédula AA-2.3 Facturas de Legítimo Abono Viáticos
- ✓ Cédula AA-2.4 Corte de Formas Gastos Viáticos
- ✓ Cédula AA-3.1 Cédula de los Responsables
- ✓ Elaboración de Informe Final.
- ✓ Referenciación de Papeles de Trabajo.
- ✓ Foleo y Escaneo de Papeles de Trabajo.
- ✓ Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.

5. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por las Firmas de Auditoría Externa contratadas por el INDE, según Nombramiento Interno No. NI-026-2023-AIC.

III. FIRMAS

Enmanuel Mejía Gómez
Nombre y firma del Contratista

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



Vo. Bo.

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requirente

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



Factura Pequeño Contribuyente

DULCE CRISTINA LÓPEZ CUMES
 Nit Emisor: 27028313
 DC CONSULTORES
 BARRIO POROMA, 5-66 zona 2, Tecpán, Guatemala,
 CHIMALTENANGO
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 SDA49595-3090-468A-BFF7-4EB6E26A2AB3
 Serie: SDA49595 Número de DTE: 814761610
 Número Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 09:21:44
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 09:21:44
 Moneda: GTQ

#No.	B/S	Cantidad	Descripción	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios profesionales por servicios prestados en Auditoría Interna del INDE correspondiente al quinto pago del contrato No 360-2023.	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: 16692949



JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el quinto pago por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No 360-2023.

[Signature]
 Licda. Dulce Cristina López Cumes
 Profesional de Auditoría
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Es conforme:

[Signature]
 Lic. David A. Ochoa
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo. Bo.

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



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 05

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 360-2023
2. PLAZO DEL CONTRATO: 04 de julio al 31 diciembre de 2023
3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Dulce Cristina López Cumes
4. OBJETO DEL CONTRATO: I) Alcances: Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que le soliciten para todas las dependencias del INDE, así como 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) 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

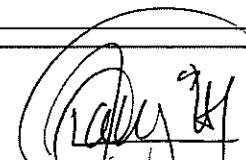
1. REVISIÓN TÉCNICA EN LA REDACCIÓN DE DIVERSOS DOCUMENTOS


- Revisión de Informe de Auditoría, según nombramiento NAI-046-2023, CAI 00046.
- Revisión de Informe de Auditoría, según nombramiento NAI-048-2023, CAI 00048.
- Revisión de Informe de Auditoría, según nombramiento NAI-059-2023, CAI 00059.
- Revisión de Informe de Auditoría, según nombramiento NAI-065-2023, CAI 00065.
- Revisión de Memorándum de Planificación, según nombramiento NAI-068-2023, CAI 00068.
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Empresa de Comercialización de Energía –ECO-
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Auditoría de Gestión al Fondo Rotativo, Central Térmica Escuintla
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Auditoría a los Normativos y Control Administrativo y Técnico Planta Hidroeléctrica Santa María
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Auditoría a los Normativos y Control Administrativo y Técnico Planta Hidroeléctrica El Salto
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Auditoría, a los Normativos y Control Administrativo y Técnico Planta Hidroeléctrica El Salto
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Auditoría al proceso de compras de la Empresa de Transporte y Control de Energía Eléctrica
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno Empresa de Generación de Energía Eléctrica –EGEE-
- Revisión de Cédula de Deficiencias de Control Interno de la Planta Hidroeléctrica Los Esclavos, según nombramiento NIA-065-2023, CAI 00065
- Revisión de Cuestionario de Control Interno, Auditoría de Activos Diferidos
- Revisión de requerimientos correspondiente a Auditorías Administrativas y Auditorías Especiales.

2. AUDITORÍA AL FONDO DE PENSIONES PARA EL PERSONAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN –FOPINDE-, DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE JULIO DE 2023 SEGÚN NOMBRAMIENTO INTERNO No. NI-047-2023, DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE DE 2023.

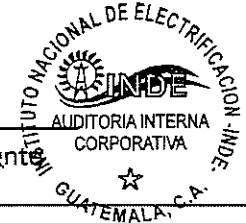
- Memorándum de planificación
- Acta de apertura
- Cuestionario de Control Interno
- Requerimiento de auditoría


 Licda. Dulce Cristina López Cumes
 Nombre y firma de Contratista


 Lic. David Antonio Olivarez Polanco
 Unidad Responsable del Contrato




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



Factura

JONATHAN RAÚL GIRÓN KUNSE

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

Nit Emisor: 52283674

4896A47C-591E-4015-B97A-7688E73ED93B

JONATHAN RAUL GIRON KUNSE

Serie: 4896A47C Número de DTE: 1495154709

COLONIA PARAISO 26-00 zona 18, Guatemala, GUATEMALA

Numero Acceso:

NIT Receptor: 2455404

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 14:18:21

Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 14:18:21

Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Imp estos
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE, en Auditoría Interna, correspondiente al quinto pago del contrato No. 3772023.	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



JUSTIFICACION.

La presente factura, ampara el Quinto Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No. 377-2023.

Lic. Jonathan Raul Girón Kunse.
Profesional de Auditoría

Es conforme:

Lcda. Maria Olga Osorio
Jefa de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-

Vo. Bo.

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

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 05

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 377-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 14 de julio de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Jonathan Raúl Girón Kunse.

4. **OBJETO DEL CONTRATO:** I) Alcances: a) Elaboración de la planificación, ejecución y preparación de informes de las auditorías financieras, administrativas y especiales; b) Efectuar seguimiento 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) 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. IPO DE SERVICIOS: PROFESIONALES TÉCNICOS

6. UNIDAD RESPONSABLE DEL CONTRATO: Auditoría Interna Corporativa

II. ACTIVIDADES

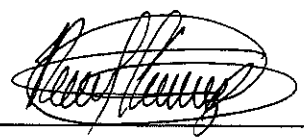
QUINTO PAGO

- ⚡ Revisión de documentos y elaboración de Opinión de expediente de Liquidación de Contrato Administrativo No. 036-2022 de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica del INDE.
- ⚡ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 19 de Carta a la Entidad, con base en Informe de Auditoría Financiera y Operativa de la Contraloría General de Cuentas.
- ⚡ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 20 de Carta a la Entidad, con base en Informe de Auditoría Financiera y Operativa de la Contraloría General de Cuentas.
- ⚡ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 11 de Carta a la Entidad, con base en Informe de Auditoría Financiera y Operativa de la Contraloría General de Cuentas.

- ◀ Elaboración de Papeles de Trabajo correspondiente a la Auditoría Operativa al Fondo Rotativo de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica –ECOE-.
- ◀ Elaboración de Papeles de Trabajo correspondiente a la Auditoría Operativa a las Compras Directas de la Empresa de Comercialización de Energía Eléctrica – ECOE-.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 4 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. F-001-2023-AIC-EC.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 5 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. F-001-2023-AIC-EC.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 6 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. F-001-2023-AIC-EC.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 2 de Auditoría a Sistemas Informáticos, de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 2 del Área Cumplimiento del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 2 del Área Cumplimiento del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 4 del Área Cumplimiento del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 7 del Área Técnica del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 8 del Área Técnica del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 9 del Área Técnica del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento del Hallazgo No. 10 del Área Técnica del Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 1 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. A-031-2023-AIC-EGEE.
- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 2 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. A-031-2023-AIC-EGEE.

- ◀ Revisión, conformación de expediente y elaboración de seguimiento a la Deficiencia No. 3 de Auditoría Interna, correspondiente al Informe No. A-031-2023-AIC-EGEE.
- ◀ Inicio, revisión y análisis de documentos, correspondiente a la Auditoría Operativa al Cumplimiento de la Normativa de la Hidroeléctrica El Salto.
- ◀ Apoyo en el análisis y revisión de expediente del Contrato No. 310-2023, de la EGEE, derivado a Hallazgos y Recomendaciones por parte de la Contraloría General de Cuentas.

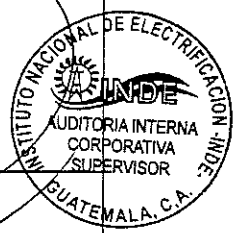
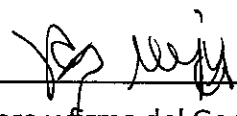
III. FIRMAS



Lic. Jonathan Raúl Girón Kuse
Nombre y firma del Contratista



Lcda. Maria Olga Osorio
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 Responsable



Factura

ELDA ELIZABETH HERNÁNDEZ RAYMUNDO DE ACETUIJ
 N° Emisor: 46942254
 LICENCIADA ELDA ELIZABETH HERNÁNDEZ RAYMUNDO
 CALLE JON Z. IGLESIA PENTECOSTAL 0-08 A ALDEA CUCHILLA
 DEL CARMEN, SECTOR EL BORDO 1, zona 10, Santa Catarina Pinula,
 GUATEMALA
 NIT Réceptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 034EEESC1-0317-0394-003C-94780789E195
 Serie: 034EEESC1 Número de DTE: 2199077280
 Número Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 10:04:39
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 10:04:39
 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 tercer pago del contrato 404-2023.	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00	IVA 12.5%
TOTALES				0.00	0.00	12,000.00	IVA 12.5%	

* Sujeto a retención definitiva ISR.

Datos del certificador

Superintendencia de Administración Tributaria - NIT: 15693949

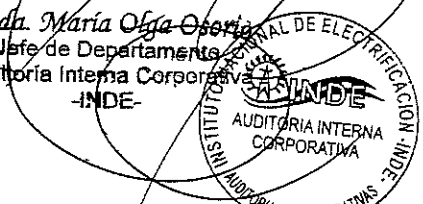
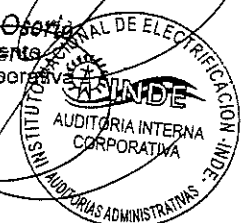


JUSTIFICACION.

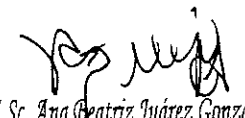

La presente factura, ampara el tercer pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No. 404-2023.


 Lcda. Elda Elizabeth Hernández Raymundo
 Profesional de Auditoría

Es conforme:


 Lcda. María Olga Osorio
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-


Vo. Bo


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


INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 03

I. INFORMACIÓN GENERAL

1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 404-2023

2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 04 de septiembre de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Elda Elizabeth Hernández Raymundo.

4. **OBJETO DEL CONTRATO:** I) Alcances: a) planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales de presupuesto, especiales y otras que se 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

TERCER PAGO

- ◀ Nombramiento de Auditoría Operativa No. NAI-069-2023 del 02 de noviembre de 2023, para practicar Auditoría Operativa del Fondo Rotativo de la Auditoría Interna Corporativa, por el periodo del 02 de enero al 31 de octubre de 2023.
- ◀ Nombramiento Interno No. NI-041-2023-AIC y NI-041-2023-AIC-1 del 06 y 17 de noviembre de 2023 para practicar Auditoría de las Compras Directas, en la Gerencia de Servicios Corporativos.
- ◀ Revisión de documentos y emisión de opinión de expediente de Liquidación de Contrato Administrativo No. 227-2022 de la Gerencia de Electrificación Rural y Obras del INDE
- ◀ Nombramiento de Auditoría Operativa No. NI-022-2023-AIC-1 del 29 de septiembre 2023, para dar seguimiento a los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas.
- ◀ Nombramiento de Auditoría Operativa No. NI-030-2023-AIC-1 del 25 de septiembre 2023, para dar seguimiento a hallazgos del informe de Auditoría Interna Corporativa.

- ◀ Nombramiento de Auditoría Financiera No. NAI-056-2023-1 Evaluar que los expedientes cuenten con la documentación de respaldo indicada en la normativa vigente.
- ◀ Apoyo revisar oficios y completar la matriz de consolidación del seguimiento a las deficiencias dejadas en informe de Auditoría Interna en el periodo de enero a diciembre 2022.
- ◀ Apoyo en recepción de documentos internos correspondientes al área Administrativa.

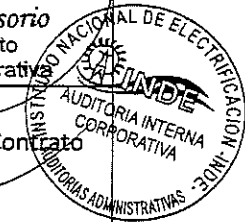
III. FIRMAS

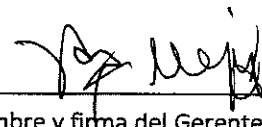


 Lcda. Elda Elizabeth Hernández Raymundo
 Nombre y firma del Contratista

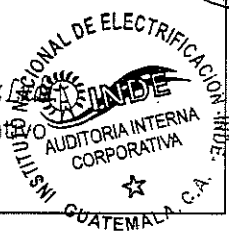


 Lcda. María Olga Osorio
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 Nombre y firma
 Unidad Responsable del Contrato





 M. Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requerente Corporativa
 -INDE-



Factura

BAYRON ESTUARDO, ROSAS JACINTO

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

Nit Emisor: 5403995

55B0A94F-C858-4DBD-A9E9-14021DDED2F1

BAYRON ESTUARDO ROSAS JACINTO

Serie: 55B0A94F Número de DTE: 3361230269

5 AVENIDA A 4-71 CONDOMINIO PAISAJES I, zona 8, Mixco,
GUATEMALA

Numero Acceso:

NIT Receptor: 2455404

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 08:50:36

Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 08:50:36

Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripcion	Precio/Valor unitario (Q)	Descuentos (Q)	Otros Descuentos(Q)	Total (Q)	Imp estos	
1	Servicio	1	Honorarios por servicios profesionales prestados al INDE, en Auditoría Interna, correspondiente al tercer pago del contrato No. 400-2023	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 Administración Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACION.

La presente factura, ampara el Tercer Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No. 400-2023.

[Handwritten Signature]

Lic. Bayron Estuardo Rosas Jacinto
Profesional de Auditoría

Es conforme:

[Handwritten Signature]

Lcda. María Olga Castro
Jefa de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-

Vo. Bo.

[Handwritten Signature]

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

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 03

I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1. CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 400-2023
- 2. PLAZO DEL CONTRATO: Del 4 de septiembre de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
- 3. NOMBRE DEL CONTRATISTA: Bayron Estuardo Rosas Jacinto.
- 4. **OBJETO DEL CONTRATO:** I) Alcances: Planificar y ejecutar auditorías financieras, operacionales, de presupuesto, especiales y otras que se 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


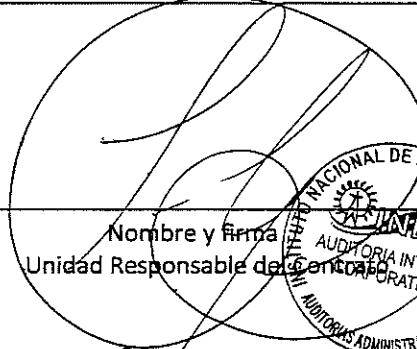
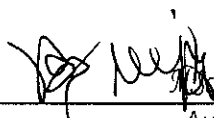
II. ACTIVIDADES

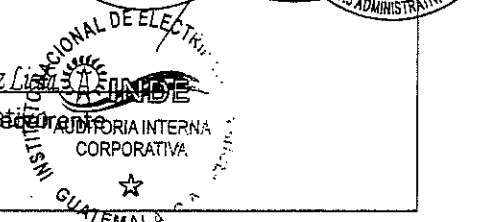
TERCER PAGO

- ◀ Nombramiento de Auditoria Operativa No. NAI-057-2023 de fecha 13 de septiembre 2023 para practicar auditoria del Fondo Rotativo de la Gerencia de Comunicación Corporativa del INDE.
 - Ejecución
 - Elaboración de Nota de Auditoría
 - Informe Final (Incluye Deficiencias)
 - Preparación de Expediente.
- ◀ Nombramiento de Auditoría Operativa No. NI-026-2023-AIC-I del 29 de septiembre 2023, para dar seguimiento a los hallazgos del informe de la Auditoría Externa.
 - Seguimiento de hallazgo de Propiedad, Planta y Equipo.
- ◀ Nombramiento de Auditoría Operativa No. NI-030-2023-AIC-I del 25 de septiembre 2023, para dar seguimiento a hallazgos del informe de Auditoria Interna Corporativa.

- Seguimiento de deficiencia de Falta de depuración de los saldos antiguos de la cuenta 2113.
- ◀ Elaboración y Análisis de Opinión para la revisión del procedimiento "Planificación y Autorización del Tiempo Extraordinario"
- ◀ Nombramiento de Auditoria Operativa No. NAI-068-2023 de fecha 2 de noviembre 2023 para practicar auditoría del Fondo Rotativo de la Gerencia de Planificación Institucional del INDE.
 - Planeación
 - Ejecución
- ◀ Nombramiento de Auditoria Operativa No. NI-042-2023-AIC y su ampliación NI-042-2023-AIC-I de fecha 6 de noviembre 2023 y 17 de noviembre, respectivamente, para practicar auditoria de los Fondos Rotativos de la Gerencia de Servicios Corporativos, sus Divisiones y Departamentos del INDE.

III. FIRMAS

 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Lic. Bayron Estuardo Rosas Jacinto Nombre y firma del Contratista</p>	 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Nombre y firma Unidad Responsable de Servicios Corporativos</p>
 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Responsable de Servicios Corporativos -INDE-</p>	



Factura Pequeño Contribuyente

JUAN CARLOS, ARRIAZA REYES NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 Nit Emisor: 16368673 4861799E-9F67-475F-A402-CA162A0A7D7F
 JUAN CARLOS ARRIAZA REYES Serie: 4861799E Número de DTE: 2674345823
 3 CALLE 16-47, Zona 1, Guatemala, GUATEMALA Número Acceso:
 NIT Receptor: 2455404 Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 12:04:50
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 00:04:51
Moneda: GTQ

#No	B/S	Cantidad	Descripción	P. Unitario con IVA (Q)	Descuentos (Q)	Total (Q)	Impuestos
1	Servicio	1	Honorarios por Servicios Técnicos prestados al INDE en Auditoría Interna Corporativa correspondiente al octavo pago del Contrato 284-2023	9,000.00	0.00	9,000.00	
TOTALES:					0.00	9,000.00	

* No genera derecho a crédito fiscal

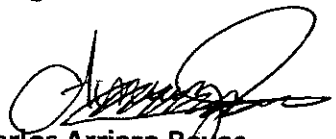
Datos del certificador


Superintendencia de Administración Tributaria NIT: 16693949




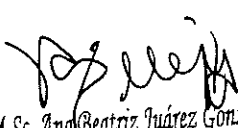
JUSTIFICACIÓN:

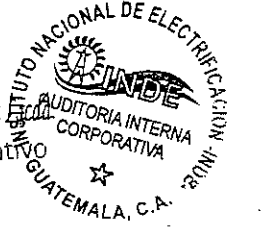
La factura ampara el octavo pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 284-2023.


Juan Carlos Arriaza Reyes
 Servicios Técnicos

Es Conforme 
 Licda. Evelyn Elizabeth García Matzy
 Jefe de Departamento Interino
 Auditoría Interna Corporativa




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



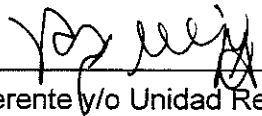
- a. Elaboración de Requerimientos de listado de Proyectos a evaluar por el período del 01 de enero de 2021 al 31 de octubre de 2023.
 - b. Elaboración de Requerimientos de solicitud de expedientes a revisar conforme muestra determinada.
 - c. Elaboración de Requerimientos de solicitud de Órdenes de Compra y Pago de los contratos a la unidad correspondiente.
 - d. Elaboración del Requerimiento de solicitud de documentos de soporte de la remisión a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.
 - e. Elaboración de las siguientes cédulas:
 - PS Cédula Centralizadora de los contratos
 - PS 1 Cédula de los Contratos Administrativos
 - PS 2 Cédula de Seguros
 - PS 3 Cédula de Pagos
 - PS 4 Cédula de Variación de los Contratos Administrativos
 - PS 5 Cédula de lo Contratado
 - PS 6 Cédula de SNIP
 - f. Elaboración de Cédulas Sumaria, Analítica, Atributos en el Sistema SAG-UDAI-WEB.
3. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por la Contraloría General de Cuentas, según Nombramiento Interno No. NI-022-2023-AIC.
 4. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por Auditoría Interna Corporativa del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-030-2023-AIC.
 5. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por las Firmas de Auditoría Externa contratadas por el INDE, según Nombramiento Interno No. NI-026-2023-AIC-1.

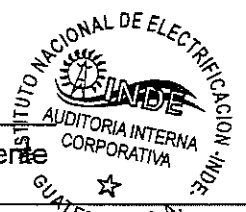
III. FIRMAS


 Juan Carlos Arriaza Reyes
 Nombre y firma del Contratista


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




 Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



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

Factura Pequeño Contribuyente

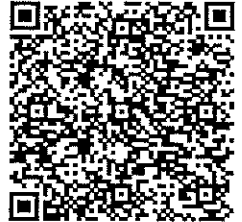
LONDY NOEMÍ FRINÉ, PÉREZ MONTERROSO
 Nit Emisor: 116455632
 LONDY NOEMÍ FRINÉ PÉREZ MONTERROSO
 SECTOR 4 MANZANA K 00-23 COLONIA PRADOS DE VILLA
 HERMOSA, zona 7, San Miguel Petapa, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 13CF8DDE-95EE-418F-B906-83A9542DC83B
 Serie: 13CF8DDE Número de DTE: 2515419535
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 16:14:46
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 16:14:46
 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 octavo 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



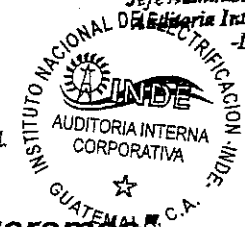
JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el octavo 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 Girón Graciano
 Jefe Administrativo Financiera
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

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



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 08

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: Lony Noemí Friné Pérez Monterroso

4. OBJETO DEL CONTRATO: **I)** Alcances: a) Apoyar en la recepción y envío 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

- Asistencia en la digitalización de seguimiento.
- Apoyo en la Auditoría de Fondo Rotativo.
- 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
- Control de documentación de hallazgos.

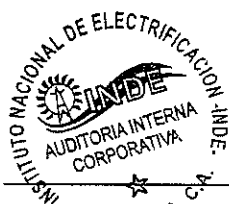
- Apoyo en el archivo de la documentación de los seguimientos de hallazgos.
- Evacuar la correspondencia cuando sea necesaria.
- Llevar registros de la documentación que ingresa en la base de datos
- Atención al público y servidores de la institución.
- Evacuar la correspondencia cuando sea necesaria
- Apoyo en los Seguimientos de hallazgos Auditoría Interna.
- Brindar apoyo en la recepción.
- Brindar apoyo en la revisión de expedientes.
- Apoyo en el área de base de datos Auditorías Financieras.

III. FIRMAS

Londy Noemí Friné Pérez Monterroso
Nombre y firma del Contratista

Nombre y Firma
Unidad Responsable
Daniel Estuardo García
Jefe Administrativo Productivo
Auditoría Interna Corporativa
-INDE-

Vo. Bo.



Nombre y Firma del Gerente y/o Unidad Requirente

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

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:
 DCA021B2-7E4F-4D85-86D8-23761B784FBC
Serie: DCA021B2 **Número de DTE:** 2119126405
Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 16:19:44
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 16:19:44
 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 Auditoría Interna Corporativa del INDE correspondiente al onceavo 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 onceavo pago por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No 13-2023.

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

Es Conforme:

Lic. David A. Oltorrez
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-

Vo.Bo

M.Sc. Ana Blatrix Juárez González Lic.
 Auditor Interno Corporativo
 -INDE-

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 11

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

1. Seguimiento al mes de noviembre 2023 a la Carta a la Entidad 01 enero al 31 diciembre 2022 Contraloría General de Cuentas siguientes:
 - Deficiencia No. 1 "SalDOS de Terrenos no reclasificados". En Proceso
 - Deficiencia No. 2 "Incorrecto Tratamiento contable en provisiones para cuentas incobrables." En Proceso
2. Seguimiento al 9 de noviembre de 2023 al Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento CGC 01 enero al 31 diciembre 2022
 - Hallazgo No. 5 "Incumplimiento a las actividades de gestión técnica y contable para depurar los Activos Diferidos a Largo Plazo". En Proceso
3. Auditoría Financiera para evaluar la Cuenta Contable 1230 Propiedad, Planta y Equipo, 2271 Depreciaciones Acumuladas, 1234 Construcciones en Proceso y 3215 Superávit por Revaluación conforme a nombramiento NAI-055-2023-AIC correspondiente al período del 02/01/2023 al 30/06/2023, se realizó lo siguiente:
 - Determinación de Deficiencias
 - Discusión de deficiencias con personal auditado
 - Informe borrador
 - Informe final

- Referenciación de papeles de trabajo

4. Auditoría Financiera para evaluar la Cuenta Contable 1130 Activo Exigible (Cuentas por Cobrar) y 1220 Cuentas y Documentos por Cobrar a Largo Plazo conforme a nombramiento NAI-067-2023-AIC correspondiente al período del 02/01/2023 al 30/06/2023, se realizó lo siguiente:

- Solicitud de requerimientos siguientes

Acciones realizadas a la fecha y el estatus de saldos antiguos de las Empresas Eléctricas Municipales de Huehuetenango y Puerto Barrios según oficio OAI-R-110-103-2023/jrmr para EGEE.

Información en forma digital de contratos de las Empresas Eléctricas Municipales de Yulxak, San Pedro Pinula, Puerto Barrios, Huehuetenango, Zacapa y Quetzaltenango según oficio OAI-R-110-104-2023/jrmr para EGEE.

Acciones realizadas a la fecha y el estatus de saldos antiguos de las Empresas Eléctricas Municipales de Retalhuleu, Gualán Zacapa, Empresa Municipal Rural de Electricidad Playa Grande y Zacapa según oficio OAI-R-110-105-2023/jrmr para ETCEE

- Elaboración y cumplimiento a las cláusulas de los contratos por compra venta de potencia y energía para cubrir demanda de usuarios de tarifa social y no social de la Empresas Eléctricas Municipales siguientes:

Puerto Barrios
Zacapa
San Pedro Pínula, Jalapa

- Elaboración y cumplimiento a las cláusulas de los convenios de reconocimiento de deuda de la Empresa Eléctrica Municipal de Zacapa

- Verificación a los movimientos de las Empresas Eléctricas Municipales de Puerto Barrios, Zacapa y San Pedro Pínula siguientes:

Tarifa de potencia y energía por USD/kwh
Tasa de cambio en facturación
Facturación por venta de potencia y energía de enero a junio
Recibos de ingresos por pagos recibidos por venta de potencia y energía de enero a junio
Revisión de intereses moratorios
Verificación de la conciliación de saldos por cobrar entre la Contabilidad y las Empresas

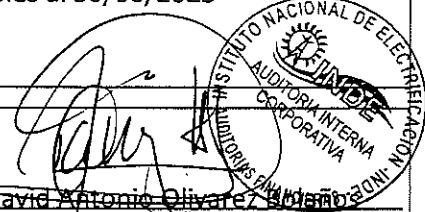
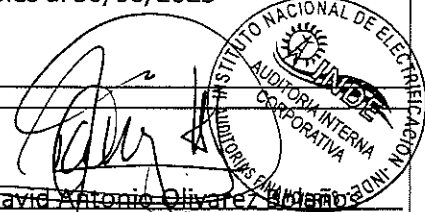
- Verificación a los movimientos de los convenios de la Empresa Eléctrica Municipal de Zacapa

Recibos de ingresos por pagos recibidos por venta de potencia y energía de enero a junio
 Revisión de intereses moratorios
 Verificación de la conciliación de saldos por cobrar entre la Contabilidad y las Empresas

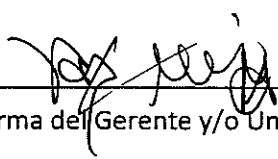
- Verificación política a la Previsión para Cuentas Incobrables al 30/06/2023



Jose Raúl Méndez Rosales
 Nombre y firma del Contratista

Lic. David Antonio Olivarez Solís
 Nombre y Firma
 Unidad Responsable del Contrato



Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requiriente



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

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:
 A6BB9E9D-D751-4BF6-B73C-2223BFBDB019
 Serie: A6BB9E9D Número de DTE: 3612429302
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 14:48:49
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 14:48:49
 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 décimo 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 Décimo Pago, por Servicios Profesionales prestados al Instituto Nacional de Electrificación -INDE-, según contrato No.208-2023.

Lic. Sergio Paolo González Barrios

Es conforme:

Lcda. María Olga Osorio
 Jefe de Departamento de Auditoria Interna Corporativa -INDE-

Vo. Bo.

M.Sc. Ana Beatriz Juárez González
 Auditor Interno Corporativo

"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 10

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

DECIMO PAGO

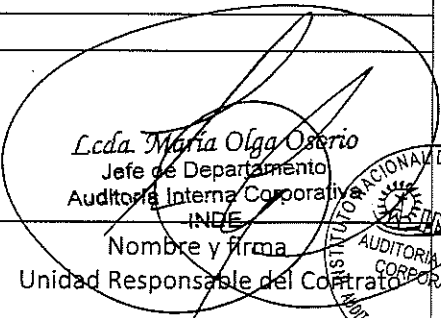
- Revisión de documentos y elaboración de opinión de expediente para Evitar que las Horas Extras de Jurún Marinalá Superen lo Permitido en el Normativo. Según Hoja de Trámite Interna 1864.
 - Revisión de documentos y elaboración de opinión de anuencia a la modificación del Procedimiento de Contratación de Servicios de Consultoría versión 2. Según Hoja de Trámite Interna 1941.
1. Auditoría referente a “**Normativos y Control Interno Administrativo y Técnico de la Planta Hidroeléctrica Aguacapa**” según Nombramiento No. NAI-048-2023, se ejecutó lo siguiente:
 - Referenciación de Papeles de Trabajo.
 - Elaboración, revisión, corrección y entrega del Informe final.
 - Referenciación de Papeles de Trabajo de Auditoría.
 - Foleo y escaneo de Papeles de Trabajo.
 - Elaboración de Nota Aclaratoria de Papeles de Trabajo
 - Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.
 2. Auditoría referente a “**Normativos y Control Interno Administrativo y Técnico de la Central Térmica Escuintla**” según Nombramiento No. NAI-064-2023, se ejecutó lo siguiente:

- Elaboración de Matriz de Riesgos.
- 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
- Envío del Cuestionario de Control Interno a la Gerencia de la Empresa de Generación de Energía Eléctrica.
- Ponderación del Cuestionario de Control Interno, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Memorando de Planificación, en conjunto con el Supervisor de Auditoría.
- Programa de Auditoría, en conjunto con el Supervisor de Auditoría
- Elaboración y finalización de:
 - Cédula Analítica.
 - Cédula de Atributos.
 - Cédula Sumaria.
- Elaboración de requerimientos de información de la auditoría asignada.
- Referenciación de Papeles de Trabajo.
- Elaboración y finalización de Cédula Centralizadora.
- Elaboración de Cédula Centralizadora en el sistema SAG-UDAI WEB.
- Elaboración, revisión, corrección y entrega del Informe final.
- Referenciación de Papeles de Trabajo de Auditoría.
- Foleo y escaneo de Papeles de Trabajo.
- Elaboración de Nota Aclaratoria de Papeles de Trabajo
- Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.

III. FIRMAS

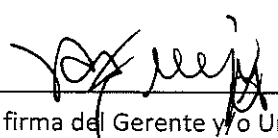


Lic. Sergio Paolo González Barrios
Nombre y firma del Contratista

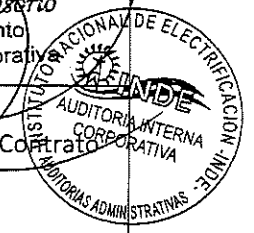


Licda. María Olga Oserio
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



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



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:
 4C0F6739-7DB5-4C05-A53F-9161A5FAAD8A
 Serie: 4C0F6739. Número de DTE: 2109033477
 Numero Acceso:

Fecha y hora de emision: 20-nov-2023 15:38:50
 Fecha y hora de certificación: 17-nov-2023 15:38:51
 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 técnicos prestados al INDE en Auditoría Interna Corporativa correspondiente al octavo 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 Administración Tributaria NIT: 16693949



JUSTIFICACIÓN

La factura ampara el octavo pago por servicios técnicos prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según Contrato Administrativo No. 285-2023.

Silvia Patricia Uluán Hernández
 Silvia Patricia Uluán Hernández
 Técnico de Auditoría

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



Vo.Bo.

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



INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 8

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

OCTAVO PAGO

1. 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.
2. Auditoría de los Procesos de Invitación a Cotizar del Ente Corporativo, según Nombramiento de Auditoría de Cumplimiento y Financiera No. NAI-059-2023, se ejecutó lo siguiente:
 - ✓ Discusión de deficiencias.
 - ✓ Elaboración de Informe Final.
 - ✓ Elaboración de Nota de Auditoría
 - ✓ Elaboración de Providencias, con relación a la devolución de pagos de los eventos.
 - ✓ Elaboración de Providencias, con relación a la devolución de expedientes originales de los eventos.
 - ✓ Referenciación de Papeles de Trabajo.
 - ✓ Elaboración de Nota Aclaratoria.
 - ✓ Foleo y Escaneo de Papeles de Trabajo.
 - ✓ Elaboración de Oficio, con relación a la entrega de Papeles de trabajo para su custodia y archivo.

3. Auditoría al Plan Operativo Anual correspondiente al año 2022, según Nombramiento Interno No. NI-048-2023-AIC, se ejecutó lo siguiente:

- ✓ Determinación de la Normativa aplicable a la Auditoría Asignada.
- ✓ Determinación de los responsables por el área a auditar.
- ✓ Elaboración del Acta de Apertura
- ✓ Elaboración de Cuestionario de Control Interno de acuerdo a los siguientes componentes:
 - a) Ambiente de Control.
 - b) Administración de Riesgos.
 - c) Actividades de control.
 - d) Información y Comunicación.
 - e) Supervisión.
- ✓ Envío del Cuestionario de Control Interno a la Gerencia de Planificación Institucional.
- ✓ Elaboración de Memorando de Planificación.
- ✓ Elaboración y envío de Requerimiento de Información

4. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por la Contraloría General de Cuentas, según Nombramiento Interno No. NI-022-2023-AIC.

5. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por las Firmas de Auditoría Externa contratadas por el INDE, según Nombramiento Interno No. NI-026-2023-AIC.

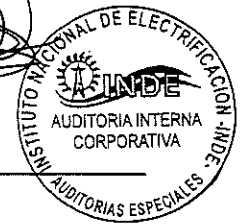
6. Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por Auditoría Interna Corporativa del INDE, según Nombramiento Interno No. NI-030-2023-AIC.

III. FIRMAS

Silvia Patricia Uluán Hernández
Nombre y firma del Contratista

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

Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato



Vo. Bo.

Nombre y firma del Gerente y/o Unidad Requerente

Auditor Interno Corporativo

-INDE-



Factura Pequeño Contribuyente

SOFIA GRISELDA OSORIO MORALES
 Nit Emisor: 41792890
 SOFIA GRISELDA OSORIO MORALES
 2 AVENIDA 2-33 RESIDENCIAL FUENTES DEL VALLE NORTE 1-27,
 zona 0, Chiantia, GUATEMALA
 NIT Receptor: 2455404
 Nombre Receptor: INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:
 6C61710F-8592-4F86-9767-1A305C004A5F
 Serie: 6C61710F Número de DTE: 2240958342
 Numero Acceso:
 Fecha y hora de emisión: 20-nov-2023 14:11:01
 Fecha y hora de certificación: 20-nov-2023 14:11:02
 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 en Auditoria Interna del INDE correspondiente al séptimo 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 séptimo pago por Servicios Profesionales prestados en el Instituto Nacional de Electrificación -INDE- según contrato No. 303-2023.

[Signature]
 Licda. Sofía G. Osorio Morales
 Profesional de Auditoría

Es Conforme:

[Signature]
 Lic. David A. Olivarez
 Jefe de Departamento
 Auditoría Interna Corporativa
 -INDE-



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



"Contribuyendo por el país que todos queremos"

INFORME PERIÓDICO DEL AVANCE DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

CORRESPONDIENTE AL PAGO NÚMERO: 07

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: Sofía 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 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 Financiera para evaluar los registros contables y los documentos de respaldo de la cuenta contable 1161 Activos Diferidos a Corto Plazo de la Institución, por el período del 02/01/2023 al 30/06/2023, según Nombramiento de Auditoría No. NAI-071-2023 de fecha 02 de noviembre de 2023.
 - a) Elaboración de Memorando de Planificación específica.
 - b) Elaboración de Cuestionario de Control Interno.
 - c) Revisión de expedientes de la cuenta contable 1161 Activos Diferidos a Corto Plazo.
 - d) Apoyo en la elaboración de las cédulas analíticas y cédulas de atributos en el sistema SAG-UDAI-WEB, y verificar que los datos coincidan con las cédulas en Excel.

2. Seguimientos del Cumplimiento de Recomendaciones de Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE.

a) Seguimiento de Auditoría Interna Corporativa, Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del INDE, emitido por la Contraloría General de Cuentas.

Hallazgo No. 1 "Falta de actualización de la estructura organizacional de la División de Desarrollo Informático" (en proceso)

Hallazgo No. 2 "Incumplimiento a la normativa aplicable a la administración de Infraestructura" (en proceso)

Hallazgo No. 15 "Pagos por servicios que no llenan la calidad de gasto público" (en proceso)

b) Seguimiento de Auditoría Interna Corporativa, "Auditoría a los Estados Financieros del Instituto Nacional de Electrificación INDE" realizada al período 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre 2022, realizada por la Firma de Auditoría UHY Pérez & Co.

Hallazgo No. 5 "Conciliaciones Bancarias". (en proceso)

c) Seguimiento de Recomendaciones de Informes emitidos por ésta Auditoría Interna Corporativa, del presente año, del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 y de ejercicios anteriores que aun cuentan con deficiencias pendientes de ser superadas.

a. Año 2023 Informe No. F-024-2023-AIC-EC

Deficiencia No. 1 "Incorrecto tratamiento contable de la Cuenta 2141 Pasivos Diferidos a Corto Plazo. (en proceso)

Deficiencia No. 2 "Incorrecta presentación Financiera del saldo de la Cuenta Contable 2141 Pasivos Diferidos a Corto Plazo en el Estado de Situación Financiera. (en proceso)

b. Año 2022 Informe No. F-047-2022-AIC-EC

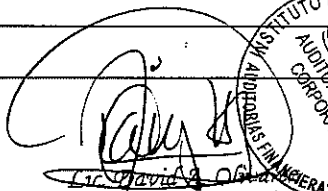
Deficiencia No. 2 "Falta de documentación de respaldo que acredite la titularidad de los terrenos registrados contablemente". (en proceso)

3. Otras actividades

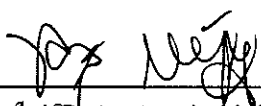
- a) Apoyo en organización y logística de capacitaciones, tema Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

III. FIRMAS


Licda. Sonia Griselda Osorio Morales
Nombre y firma del Contratista


Lic. JAVIERA OCHOA
Jefe de Departamento
Auditoría Interna Corporativa
INDE
Nombre y firma
Unidad Responsable del Contrato




Nombre y firma del Jefe de Unidad
Auditor Interno Corporativo
-INDE-

