

INFORME DE GESTIÓN
AUDITORIA GENERAL
INTERNA



SEGUNDO SEMESTRE 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.



INTRODUCCIÓN

Es importante remarcar que el papel de la Auditoria General Interna es muy importante en una empresa, ya que entre sus funciones está la de resguardar, asesorar y evaluar las áreas de riesgo y control interno. Durante el segundo semestre del ejercicio fiscal 2021, tuvimos el valor más importante de parte de la máxima autoridad, para poder concretar los trabajos de la Auditoria: LA CONFIANZA.

Todo el resultado obtenido, desde la planificación, ejecución, informe y seguimiento de Auditoria, no podría ser logrado sin la colaboración, capacitación y profesionalización de cada auditor.

El presente informe, contiene varios aspectos positivos durante el periodo mencionado, como el cumplimiento en un 100% al Plan de Trabajo correspondiente al segundo semestre 2021, la calidad de los informes, el impacto de los informes emitidos, entre otros, como así también los principales desafíos de cara al futuro.

Presentamos este Informe para el conocimiento funcional de la Auditoria General Interna.



FUNCIÓN DE LA AUDITORIA

- Aseguramiento.
- Consulta y Asesoría.
- Orientación al mejoramiento.
- Evaluador de la gestión del riesgo y control interno de la empresa.
- Diagnóstico de debilidades.
- Intercambio de buenas prácticas.



MISIÓN

“Mejorar, asesorar y proteger de forma independiente y objetiva, mediante la evaluación del sistema de Control Interno corporativo, asegurando la efectividad, transparencia y eficiencia de las operaciones, para el logro de los objetivos instituciones.”

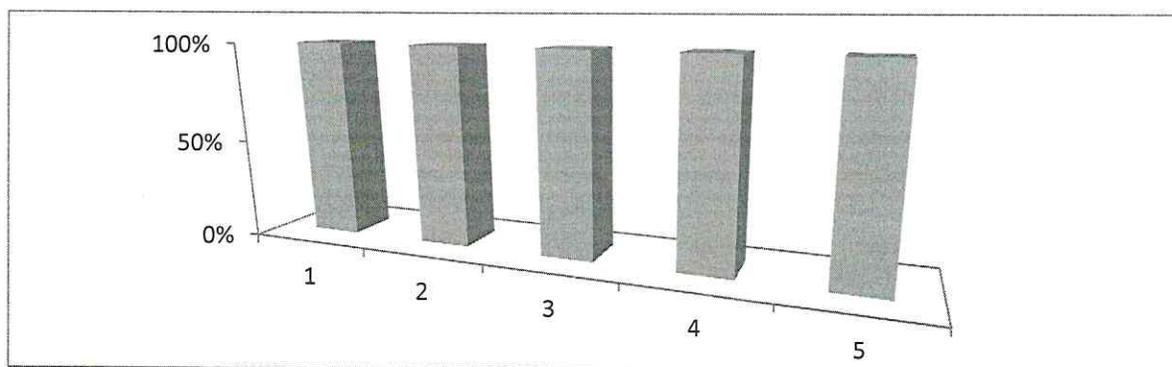
VISIÓN

“Ser un equipo asesor íntegramente tecnificado, comprometido con la excelencia, contribuyendo al fortalecimiento continuo del sistema de control interno corporativo y su gestión de riesgos”

INFORMES

Durante el segundo semestre 2021, se han realizado varios tipos de auditorías, las cuales fueron aprobadas por Resolución PR N° 619/2020 **“POR LA QUE SE APRUEBA EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE AUDITORIA GENERAL INTERNA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021”**. A continuación, expondremos la cantidad de auditorías discriminadas por tipos de trabajos, realizadas conforme al Plan de Auditoria.

TRABAJOS REALIZADOS SEGÚN EL PLAN DE TRABAJO ANUAL DE AUDITORIA		
	Informes	Estado del Informe
1	Auditoría de Gestión – Gerencia Industrial - Informe AGI N° 7/2021	100 %
2	Auditoría de Rendimiento de Maquinarias y Equipos Industriales, Gerencia Industrial - Informe AGI N° 8/2021	100 %
3	Auditoría de Políticas de Talento Humano - Gerencia Administrativa y Capital Humano - Informe AGI N° 9/2021	100 %
4	Auditoria Especializada y/o Integral (Bienes de Uso) - Gerencia Financiera - Informe AGI N° 10/2021	100 %
5	Auditoria de Plan de Mejoramiento consolidado 2015/2020 - Gerencias: Financiera, Industrial, Administrativa y Capital Humano, Logística, UOC, TIC, Asesoría Legal, UPEPP y Coordinación Ambiental	100 %





Informes de Auditoria según el Plan de Trabajo

Informe AGI N° 07/2021 "AUDITORIA DE GESTION EN LA GERENCIA INDUSTRIAL"	Informe AGI N° 08/2021 "AUDITORIA DE RENDIMIENTO DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES, GERENCIA INDUSTRIAL"	Informe AGI N° 09/2021 "AUDITORIA DE POLITICAS DE TALENTO HUMANO" GERENCIA ADMINISTRATIVA Y CAPITAL HUMANO
<p>• CONCLUSIÓN</p> <p>• 1) No se visualizan registros que certifiquen el levantamiento de las no conformidades detectadas por el Organismo Nacional de Certificación. Asimismo el Formato N° 93 MECIP no se encuentra actualizado, faltando además la elaboración de las Políticas de Administración de Riesgos que ayuden a mitigar la mayoría de los riesgos detallados en el Mapa de Riesgo de la Gerencia Industrial.</p>	<p>• CONCLUSIÓN</p> <p>• 1) En el periodo 2020, en un proceso de verificación de las documentaciones referentes al Muelle Descargador y al Descargador Alternativo, con las cuales se recepcionan las materias primas en Fábrica Villeta, y en base a los resultados obtenidos se concluye que el riesgo que presenta el Muelle Descargador se encuentra dentro de los parámetros estables, que no quiere decir que no esté exenta de generar pérdida a la empresa ya que el costo fijo es independiente a la actividad del área.</p> <p>• 2) Analizando documentaciones se evidenció que no coincide la capacidad establecida en la Adenda N° 1 al Contrato principal INC N° 057/2016 con el Acta de Recepción de Servicios N° 17/2020.</p> <p>• 3) Mediante una Auditoria se detectó falencias operativas, las cuales fueron comunicadas en el informe.</p>	<p>• CONCLUSIÓN</p> <p>• 1) No se observa Resolución de la Máxima Autoridad que apruebe el Plan Anual de Capacitación, tal como está establecido en el Formato N° 93 MECIP del sector.</p>



Informes de Auditoria según el Plan de Trabajo

INFORME AGI Nº 10/2021
AUDITORIA ESPECIALIZADA Y/O INTEGRAL (BIENES DE USO).
"GERENCIA FINANCIERA"

INFORME AGI Nº11 AUDITORIA DE PLAN DE
MEJORAMIENTO CONSOLIDADO 2015/2020".
GERENCIAS: FINANCIERA, INDUSTRIAL,
LOGISTICA, UOC, TIC, ADMINISTRATIVA Y CAPITAL
HUMANO, COORDINACIÓN AMBIENTAL,
ASESORIA LEGAL, Y UPEPP.

• CONCLUSION

- 1) De las documentaciones examinadas y de la verificación in situ se concluye la necesidad de una mejor gestión en el control de los Bienes Patrimoniales de la empresa. Los Responsables no han dado cumplimiento a los Lineamientos establecidos en el Decreto Nº 20132/03.
- 2) Se ha detectado irregularidades como que no está materializado (amojonado) el lindero entre la propiedad de la INC Y la parte correspondiente al INDERT. La empresa solicitó formalmente la regularización.
- La Municipalidad de San Alfredo realizó una mensura administrativa sobre un supuesto excedente, logrando una inscripción irregular en el Catastro Nacional, la INC, ante esta anomalía solicita el cotejo y registro de los títulos de propiedad de manera a inscribirlo adecuadamente como propiedad, donde corresponda.
- 3) No se registran antecedentes o controversias en relación a inmuebles pertenecientes a la INC en Villeta.
- 4) Se han contratado Servicios Técnicos de mantenimiento Predictivo, Preventivo y Correctivo para maquinarias fuera de ruta -Fábrica Vallemi – la ejecución de los mismos fueron realizados conforme a la gama de mantenimiento preventivo y reparaciones correctivas.
- 5) Las valuaciones de Bienes de Uso de la empresa no incluyen el revalúo sobre el Activo Fijo correspondiente al año 2020 porque no se ha emitido la Disposición del Poder Ejecutivo por el cual se establece el reconocimiento del revalúo obligatorio anual.

• CONCLUSIÓN

- 1) Conforme a la evaluación se visualiza que de un total de 305 (trescientos cinco) acciones vencidas al 30/06/2021 fueron cumplidas un total de 50 (cincuenta) acciones, quedando aun 255 (doscientas cincuenta y cinco) acciones pendientes de ejecución. Se eleva a consideración de la Máxima Autoridad Institucional.


C.P.N. Horacio Da Ponte
Auditor General Interno
Industria Nacional
de Cemento