

INFORME DE GESTIÓN



AUDITORIA GENERAL INTERNA

SETIEMBRE 2013 – AGOSTO 2018

“Creando valor agregado a la empresa”



INFORME DE GESTIÓN

EQUIPO:

- Luis A. Ayala Delgado
Auditor General Interno
- Jorge Martínez Yahari
Sub Auditor General Interno
- Sady Colmán Sosa
Encargada de Auditoria Financiera
- Rosa Acosta Fernández
Encargada de Auditoria de Gestión
- Augusto Domínguez Cabrera
Encargado de Auditoria Operativa y Especial
- Venancio Villagra Ibañez
Auditor Sénior
- Saúl Benítez Ruíz
Auditor Junior
- Juan Carlos Barboza Ríos
Auditor Junior
- Ramón Bareiro Gómez
Auditor Junior
- Irma Fariña Pedrozo
Auditor Junior
- Arnaldo Centurión Cañete
Auditor Junior
- Juan Correa Ramírez
Auditor Junior
- Bruno Vega Ramírez
Auditor Asistente
- Juan Pablo Méndez Orue
Auditor Asistente
- María Laura Benítez Aguilar
Secretaria

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	3
PRINCIPALES LOGROS.....	4
MISIÓN	5
VISIÓN	5
FUNCIÓN	5
ORGANIGRAMA.....	6
PERFILES	7
INFORMES	8
DICTAMEN	11
SEGUIMIENTO	12
CAPACITACIÓN	13
PLAN ANUAL	14
ENFOQUE	15
DESAFÍOS	16
PROYECTOS.....	17

INTRODUCCIÓN

En la actualidad, la confianza es el capital más valioso pero a su vez la más frágil de quebrar al momento de realizar los trabajos de una auditoria. Por ello, nos parecía relevante señalar con un documento que actuase como punto de partida de una reflexión conjunta con los actores relevantes que participan día a día en el progreso de la Industria Nacional del Cemento.

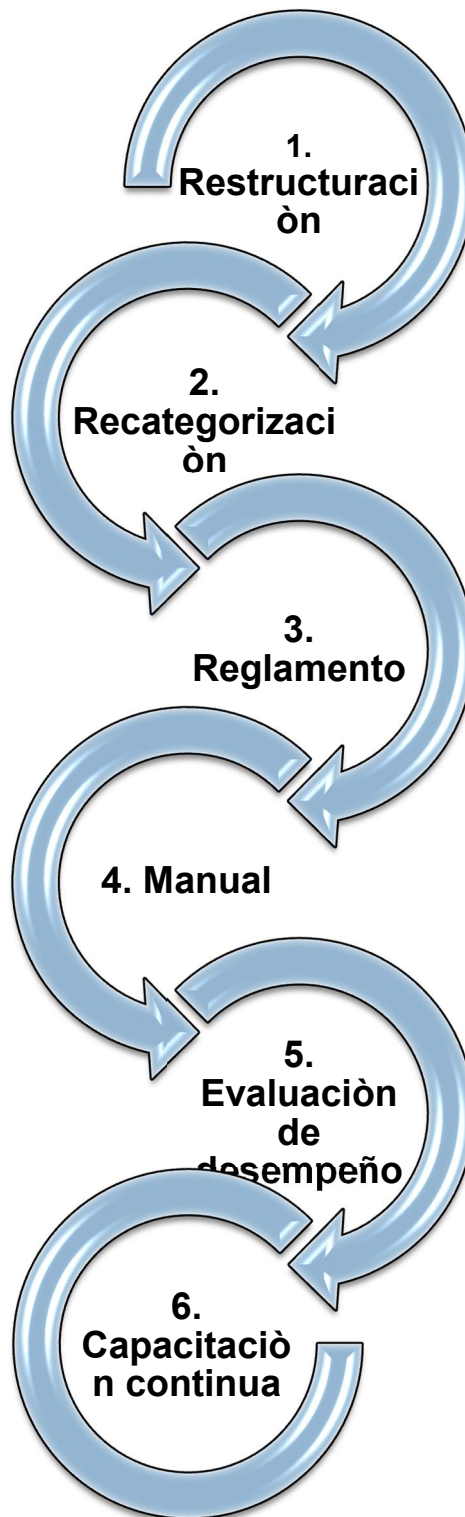
La Auditoría Interna ha tenido siempre la firme vocación de contribuir con nuestro trabajo a asegurar la razonabilidad de los procesos de la empresa, convencidos de que disponemos de las herramientas necesarias para cumplir con eficiencia los trabajos planificados, ofreciendo aseguramiento, consejo y visión para el logro de los objetivos de la empresa.

Al día de hoy podemos estar orgullosos de que muchos de los auditores se han convertido en líderes en sus respectivos sectores gracias a una estrategia de crecimiento en base a formación profesional de carrera y la capacitación constante en los ámbitos que competen a la auditoria, acompañado por la dedicación y esmero de cada Auditor.

En cinco años, la Auditoria General Interna ha experimentado una transformación con miras al futuro.

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

PRINCIPALES LOGROS



MISIÓN

“Mejorar y proteger el valor de la empresa dando aseguramiento, consejo y visión; basados en riesgos”

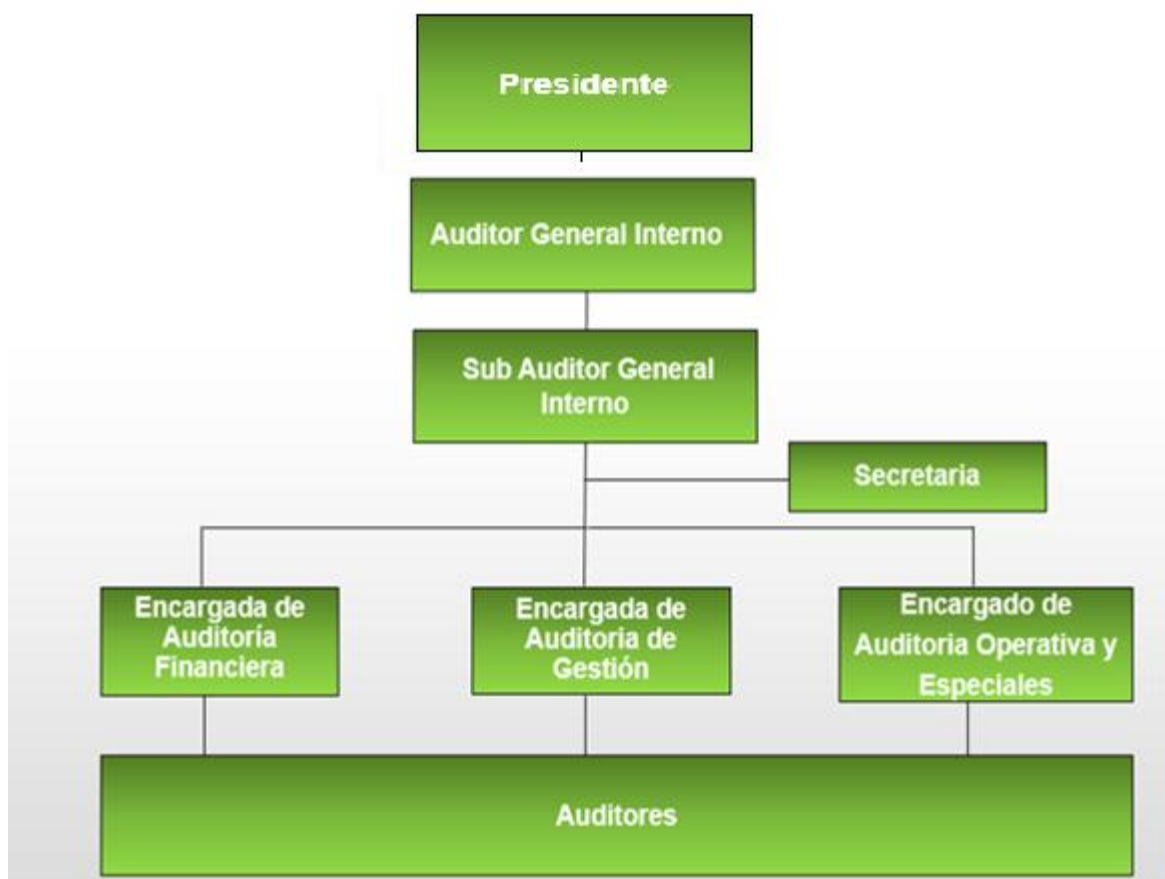
VISIÓN

“Lograr una Certificación Internacional para el 2020”

FUNCIÓN

- Aseguramiento
- Consultoría
- Asesoría
- Evaluación de riesgos y control interno
- Intercambio de buenas prácticas
- Orientación al mejoramiento

ORGANIGRAMA



PERFILES

<i>Perfil de Auditores</i>	<i>Actual</i>	<i>Requerido</i>	<i>Necesidad</i>
<i>Auditor General Interno</i>	1	1	0
<i>Sub Auditor General Interno</i>	1	1	0
<i>Encargado de Equipo</i>	3	3	0
<i>Auditor Sénior</i>	1	3	-2
<i>Auditor Junior</i>	6	3	3
<i>Auditor Asistente</i>	2	3	-1
<i>Secretaria</i>	1	1	0
<i>Totales</i>	15	15	0

Nombrados Contratados Total

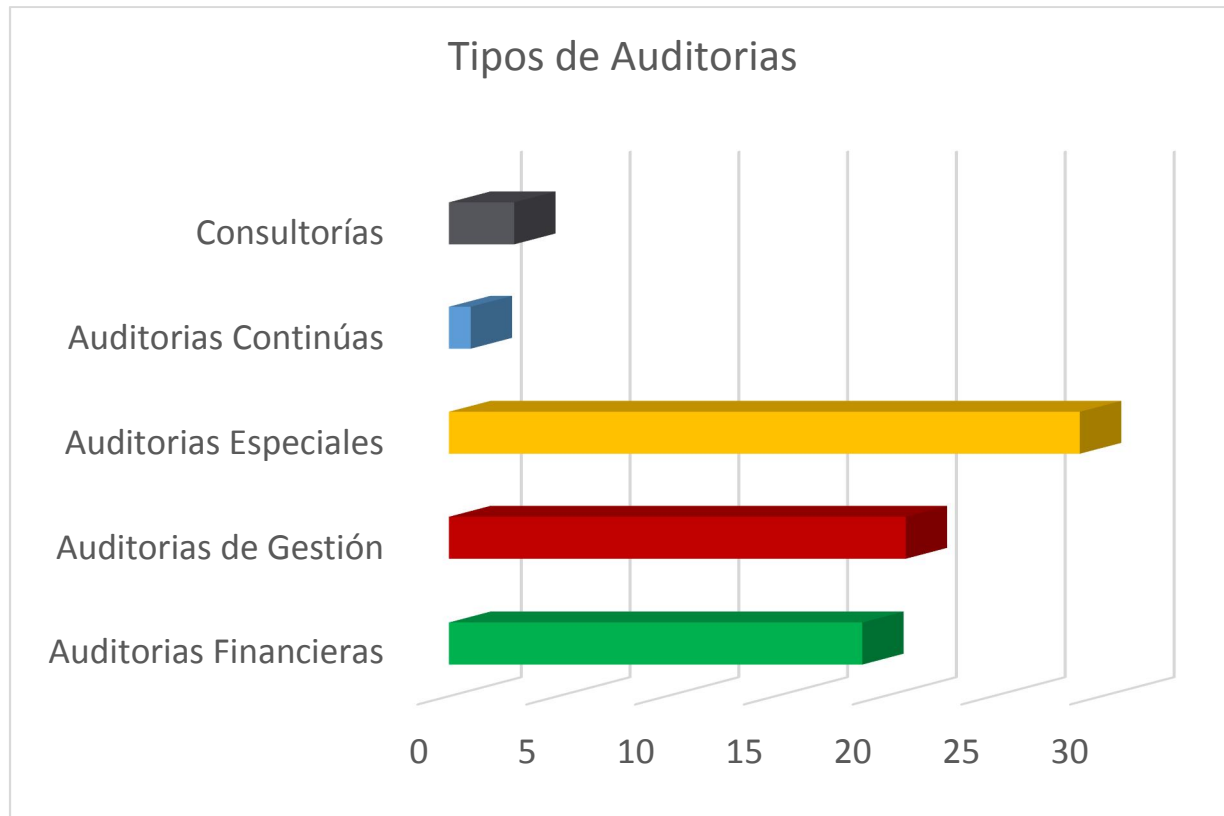
<i>Auditores Profesionales</i>	6	5	11
<i>Auditores No Profesionales</i>	3	-	3
<i>Secretaria</i>	1	-	1
<i>Totales</i>	10	5	15

INFORMES

POR TIPO DE TRABAJO

• Auditorías Financieras	: 19
• Auditorías de Gestión	: 21
• Auditorías Especiales	: 29
• Auditorías Continua	: 1
• Consultorías	: 3

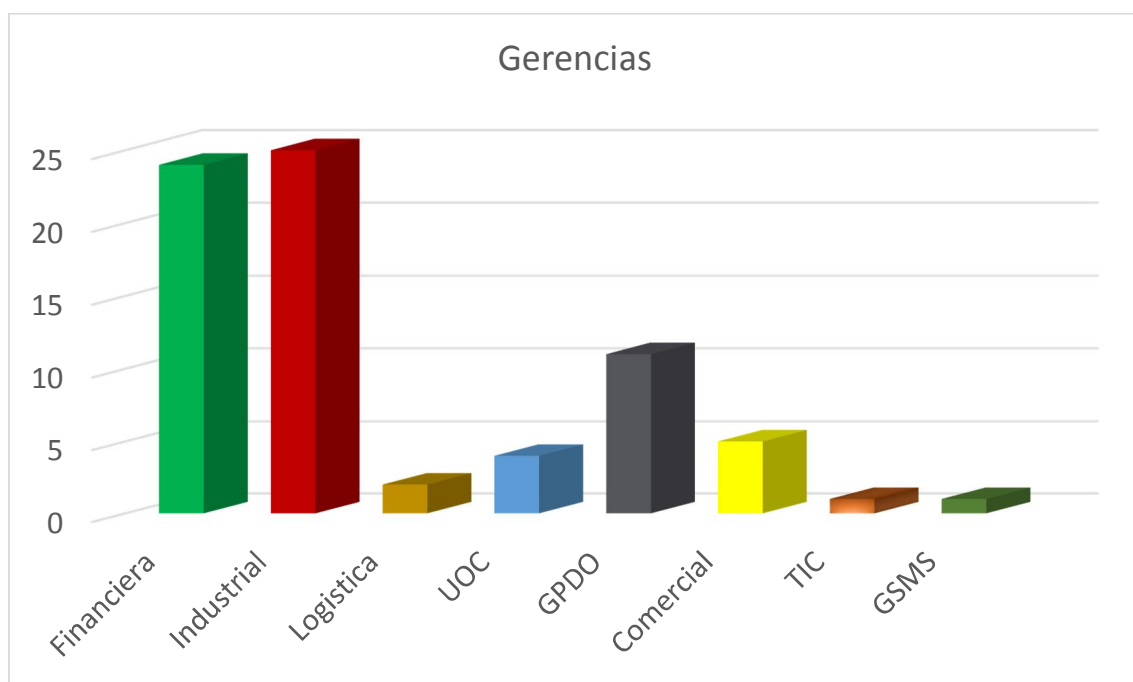
73
INFORMES



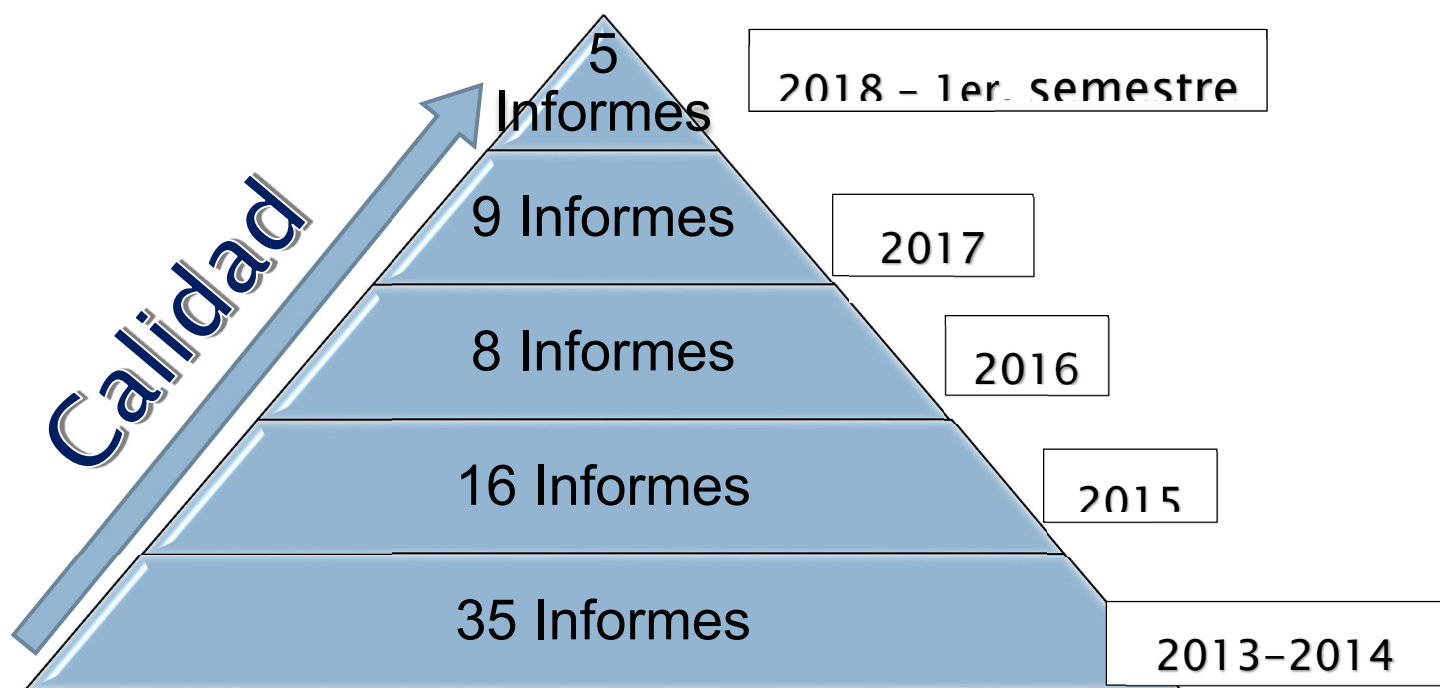
POR GERENCIA

CANTIDADES

GERENCIA INDUSTRIAL	25
GERENCIA FINANCIERA	24
GERENCIA DE PERSONAS Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL	11
GERENCIA COMERCIAL	5
GERENCIA DE UOC	4
GERENCIA DE LOGISTICA	2
GERENCIA DE TIC	1
GERENCIA GSMS	1
TOTAL	73



TENDENCIAS



“LA PLANIFICACIÓN A LARGO PLAZO NO ES PENSAR EN DECISIONES FUTURAS, SINO EN EL FUTURO DE LAS DECISIONES PRESENTES”

PETER DRUCKER – ESCRITOR Y EMPRESARIO AUSTRIACO

DICTAMEN



AUDITORIA GENERAL INTERNA

Sede Central: Av. Fernando de la Mora esq. Tte. Alcorta

Asunción - Paraguay

Teléfonos (59521) 5692228. Casilla de Correo Nº 384

Web: www.inc.gov.py

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial y financiera de la Industria Nacional del Cemento al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Vigentes en la República del Paraguay.

Asunción, Paraguay
19 de abril de 2018

Firmado digitalmente
por LUIS ALBERTO
AYALA DELGADO
Fecha: 2018.04.19
12:25:21 -04'00'

POR 5TO. AÑO CONSECUTIVO
OPINIÒN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

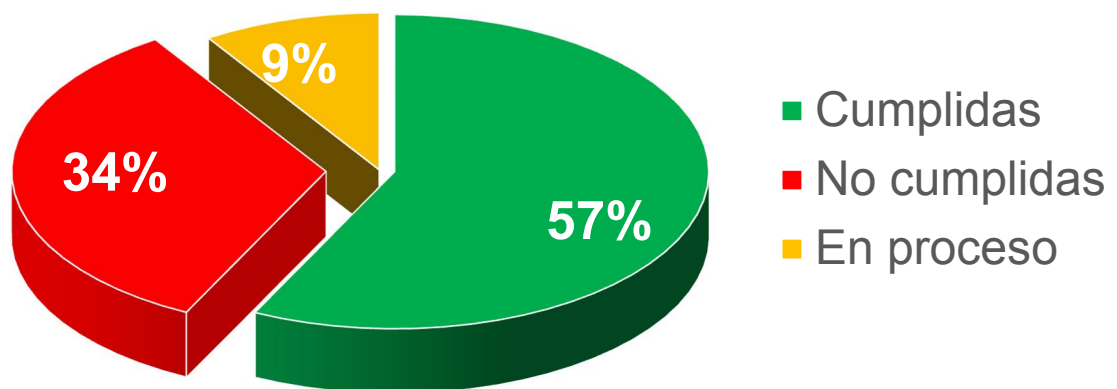
SEGUIMIENTO

Cumplimiento de recomendaciones 2013–2018

INDICADORES DE GESTIÓN	CANTIDAD
Recomendaciones de Auditoría emitidas	164

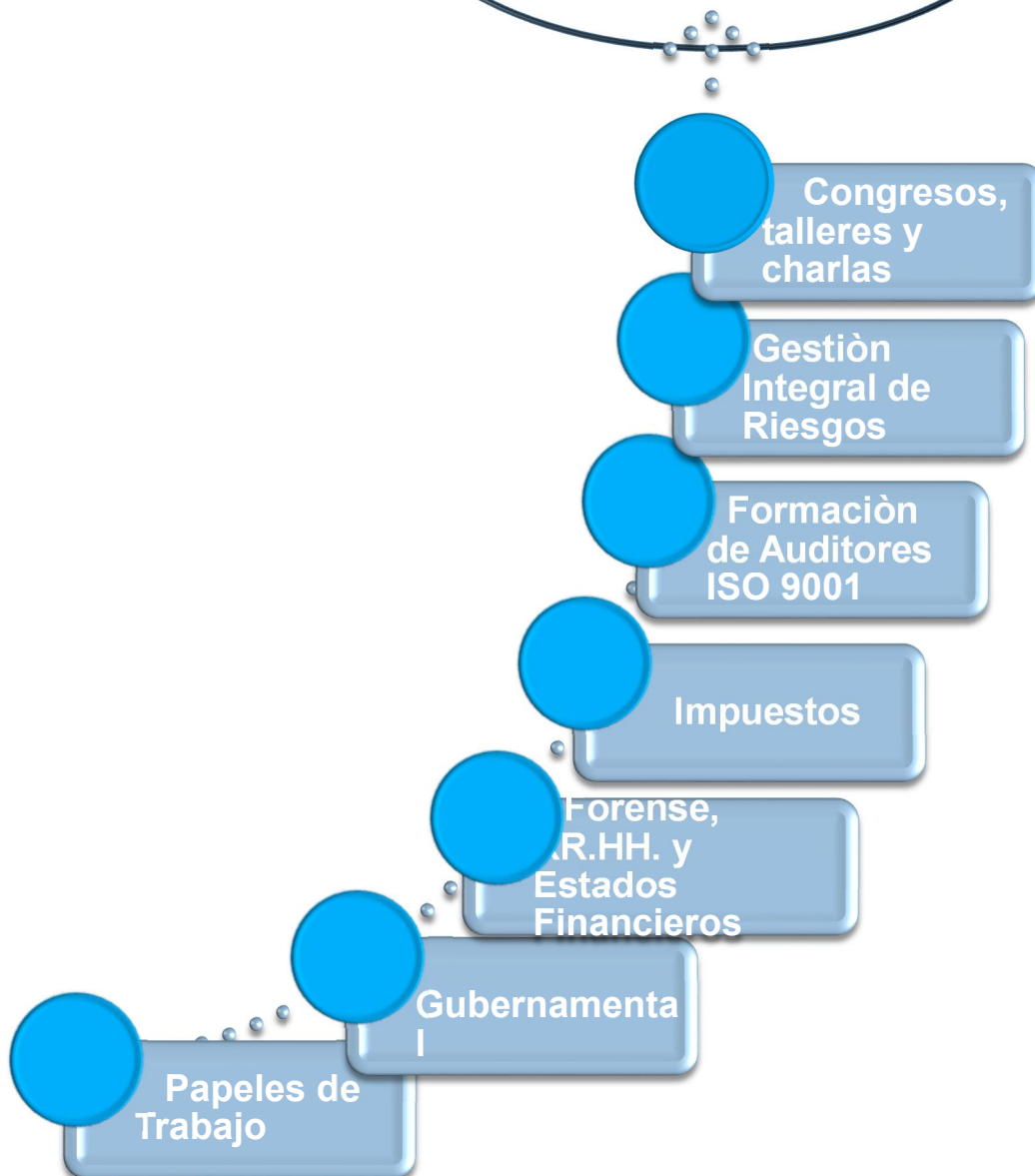
Cumplidas	94
No cumplidas	55
En proceso	15

Recomendaciones de Auditoría



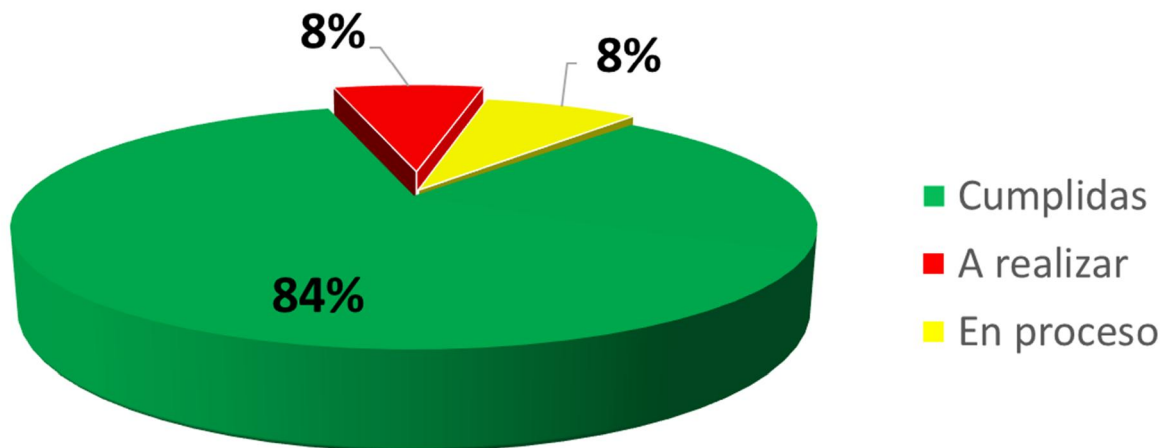
CAPACITACIÓN

3.236 Horas



PLAN ANUAL

Plan de Trabajo Anual 2018



“Óptimo cumplimiento al 1er. Semestre del 2018”

ENFOQUE

Enfoque de cambio en la forma de trabajo de los auditores con relación al proceso de auditoría y adopción formularios estandarizados.

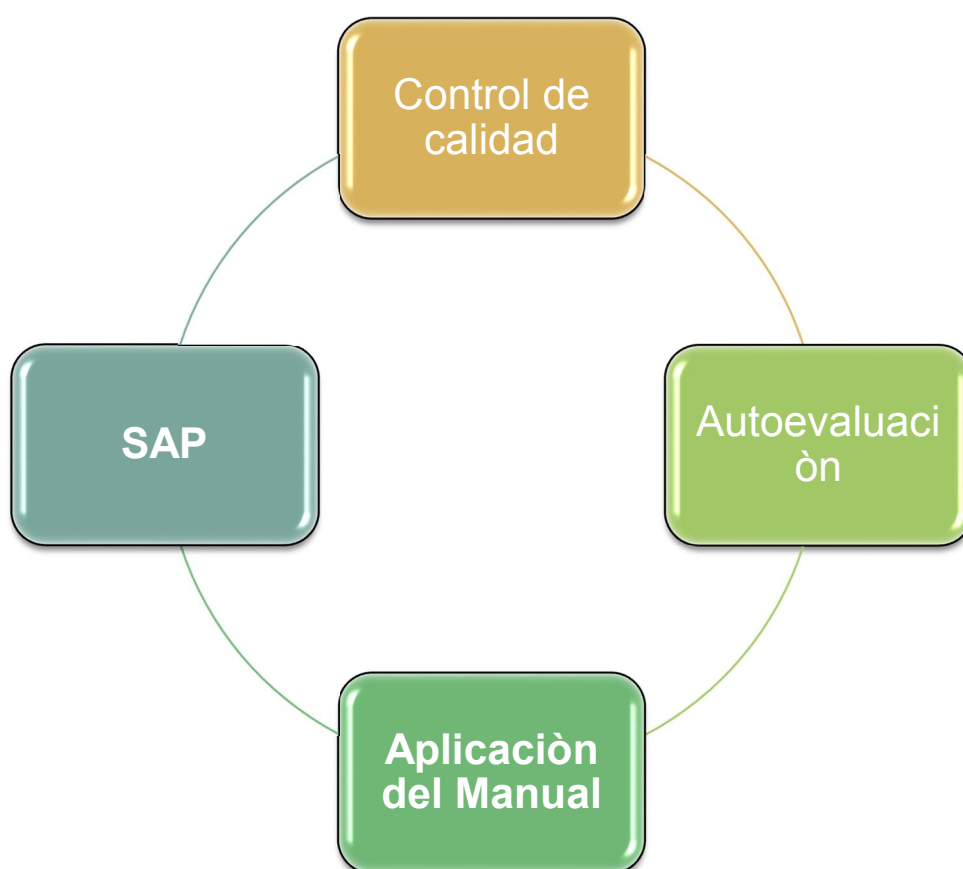


*"El Informe es considerado como un **PRODUCTO**"*

Todos los auditores están directamente involucrados en los procesos desde la Planificación, Ejecución, Informe y Seguimiento



DESAFÍOS



PROYECTOS



Equipo de Auditoria General Interna



“INNOVANDO NOSOTROS CONSTRUIMOS”