

2025

# SERVICIOS BRINDADOS

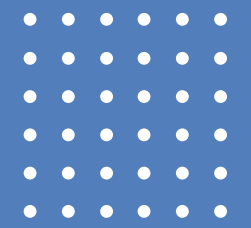
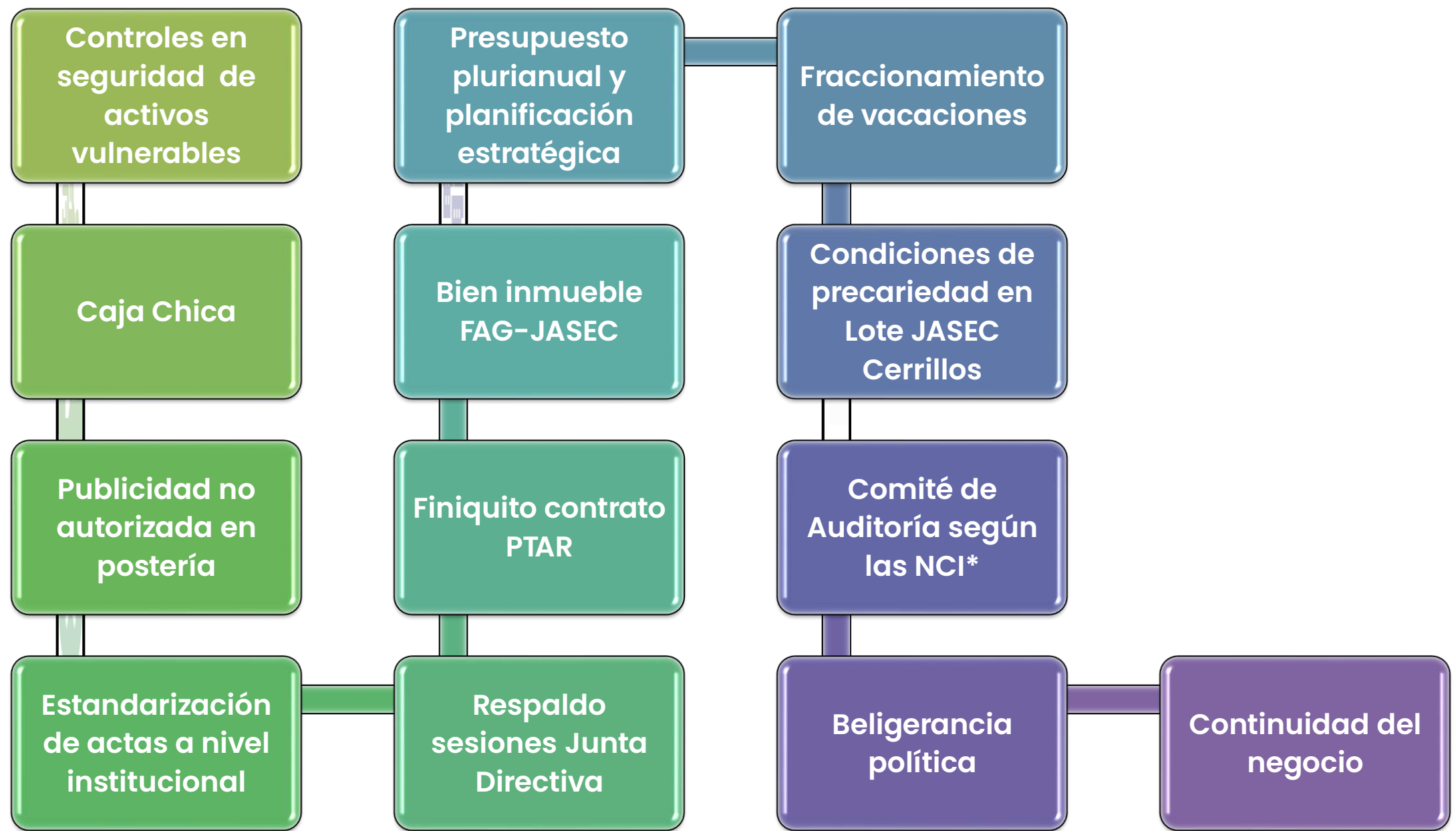
## AUDITORÍA INTERNA



JASEC®

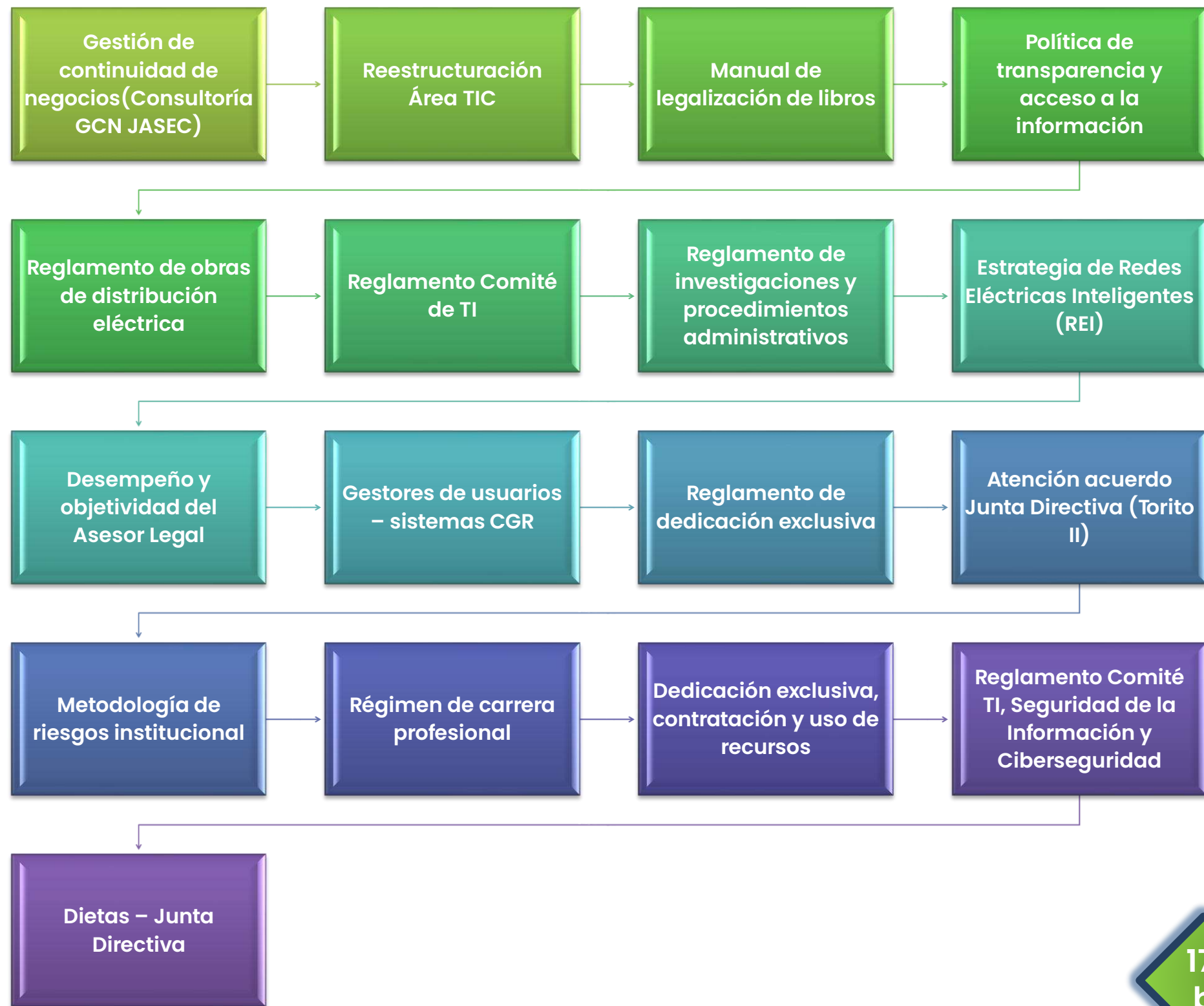
# Servicios de asesoramiento-Advertencias

13 servicios  
brindados



\* Normas de Control Interno del Sector Publico.

# Servicios de asesoramiento-Asesorías

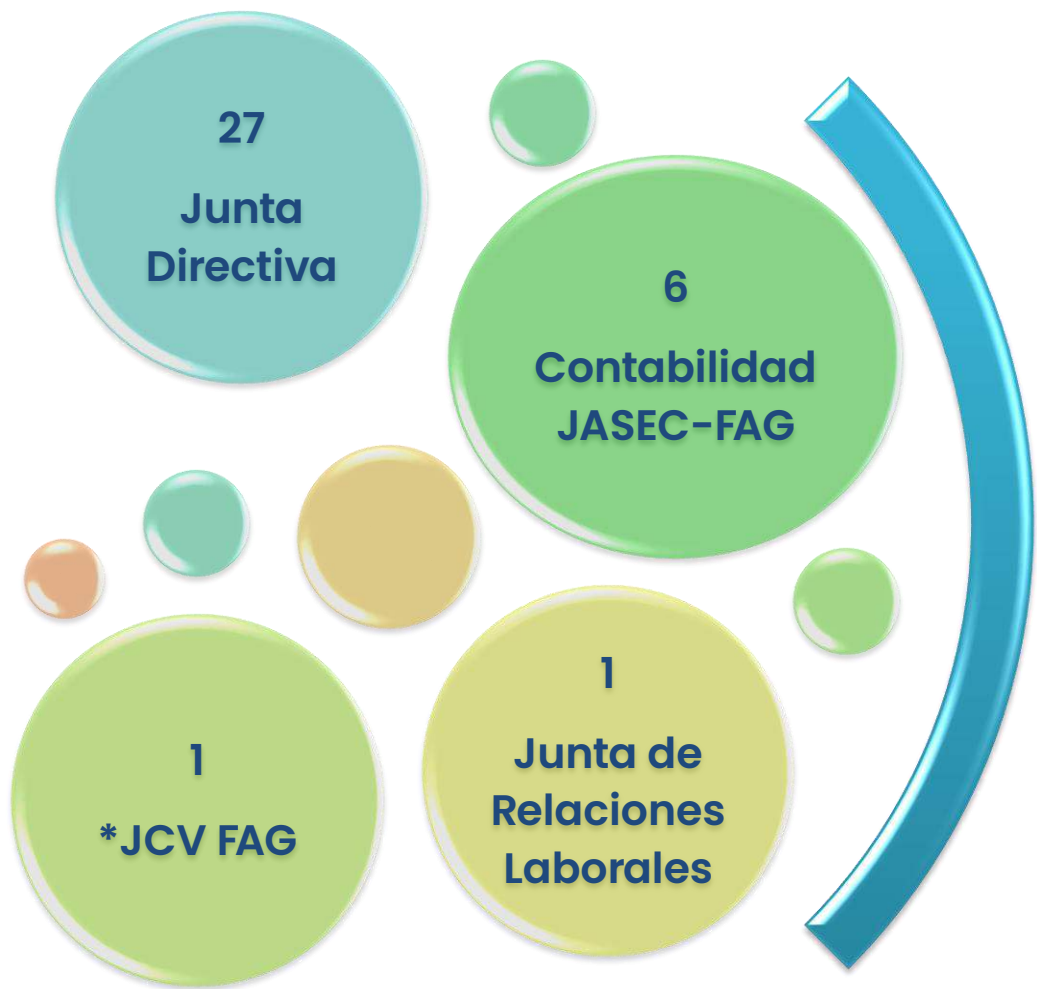


17 servicios brindados



# Servicios de asesoramiento-Autorizaciones de Libros Legales

Un total de 62 autorizaciones



## Aperturas



## Cierres



\* Junta de Crédito y Vigilancia

## SERVICIOS DE AUDITORÍA QUE ATIENDEN EL ORDENAMIENTO JURÍDICO

- ACE para la Fiscalización del Proceso de Declaración Jurada de Bienes.
- AO sobre la Planificación, Ejecución y Control Financiero de los Recursos.

## SERVICIOS DE AUDITORÍA CON VALORACION DE RIESGO

- ACE sobre la Estrategia Empresarial para Afrontar la Transformación del Mercado Eléctrico.
- ACE sobre la facturación y cobro de tarifas de energía eléctrica
- AO sobre la Gestión del Negocio de Infocomunicaciones.
- ACE sobre la Gestión del Dpto. Gestión de Calidad y Riesgos
- ACE sobre la Ejecución de Actividades Operativas en Campo

## AUDITORIAS INCORPORADAS POR GESTIÓN DEL RIESGO

- AF sobre partidas específicas de los Estados Financieros del Fideicomiso de Toro III
- Investigación sobre presuntas irregularidades en relación con la protección y conservación del patrimonio público administrado por el FAG
- AO sobre los controles asociados a la prevención de riesgos de ciberseguridad y seguridad de la información,
- AO al proceso de contratación administrativa aplicado en la JASEC
- AO sobre la gestión del Centro de Datos de JASEC
- AO al Proceso de Transportes de JASEC

Siglas:

ACE: Auditoría de Carácter Especial  
AO: Auditoría Operativa  
AF: Auditoría Financiera

**SERVICIOS DE  
SEGUIMIENTO**

Seguimiento a la Gestión de la  
Integridad Pública

Seguimiento sobre el proceso  
aplicado a la Valoración del  
Riesgo (SEVRI) y  
autoevaluación del control  
interno.



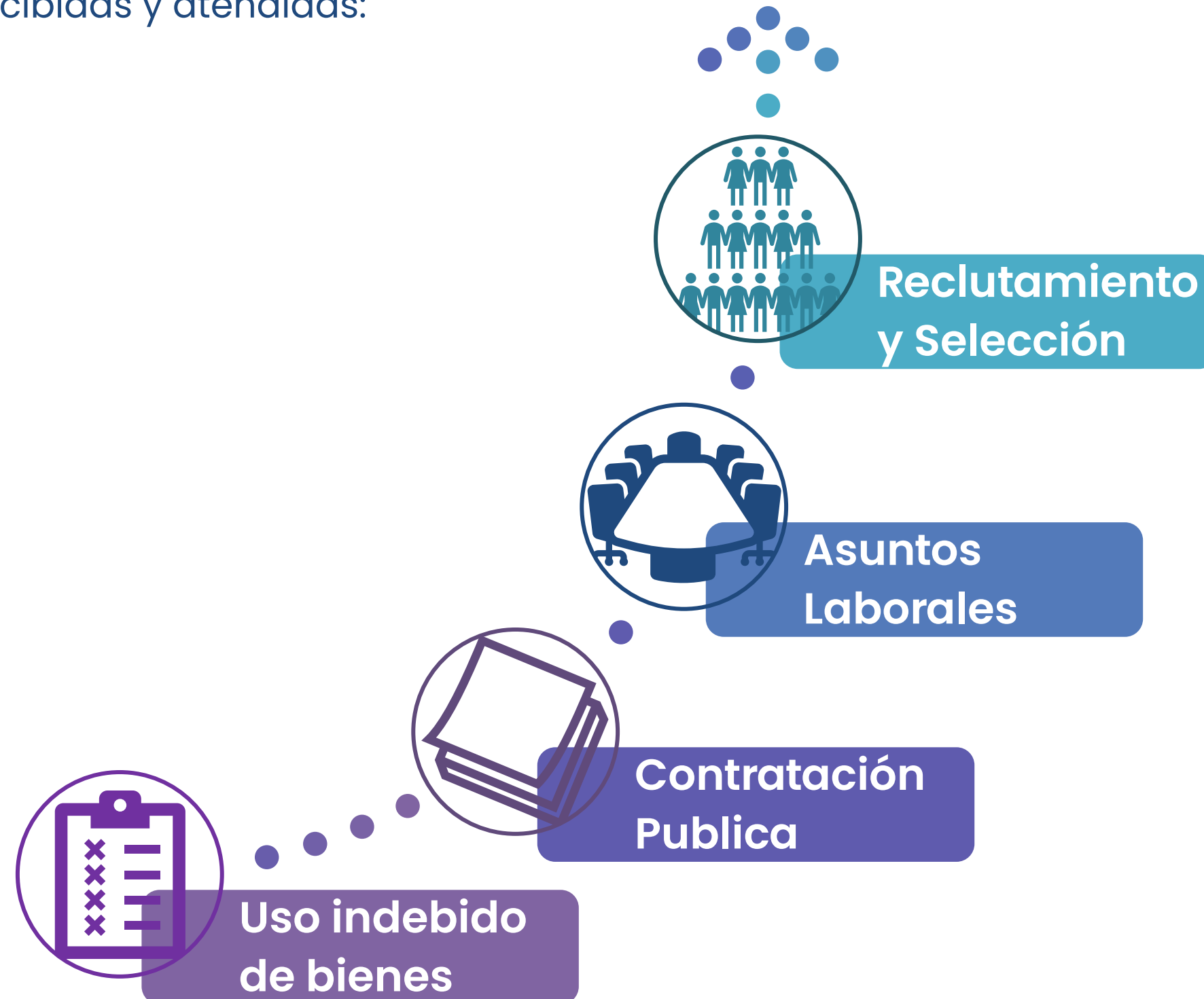


# Atención de denuncias

Se recibieron 22 denuncias

El 100% fueron atendidas

Temas de las denuncias recibidas y atendidas:





# Resumen de los Servicios de la Auditoría Interna 2025

## Asesoramiento: 85%

- El propósito es acompañar y orientar sin asumir responsabilidades de gestión.
- Estos servicios permiten:
  - ✓ Agregar valor y mejorar procesos
  - ✓ Anticipar riesgos y fortalecer controles
  - ✓ Mantener independencia y objetividad
  - ✓ No asumir funciones de administración ni toma de decisiones

## Aseguramiento: 13%

- Los servicios de aseguramiento evalúan y emiten conclusiones independientes sobre:
  - Control interno
  - Gestión de riesgos
  - Gobierno institucional
- Estos servicios permiten:
  - ✓ Proporcionar seguridad razonable a la alta dirección y al jerarca
  - ✓ Sustentar conclusiones en evidencia suficiente y pertinente
  - ✓ Emitir informes con hallazgos, conclusiones y recomendaciones formales

## Seguimiento: 2%

- El seguimiento es una actividad sistemática que verifica la atención efectiva de recomendaciones y disposiciones, y contribuye a:
  - Asegurar que las acciones correctivas fueron implementadas de forma oportuna y efectiva
  - Fortalecer la rendición de cuentas y la mejora continua
- El seguimiento permite:
  - ✓ Cerrar el ciclo de auditoría
  - ✓ Medir el impacto del trabajo de Auditoría Interna
  - ✓ Fortalecer la credibilidad institucional
  - ✓ Alertar sobre incumplimientos relevantes

Estos servicios se ejecutan bajo un enfoque basado en riesgos, con respeto estricto a la independencia funcional de la Auditoría Interna.



JASEC

# ➤ Áreas de Impacto Clave

La Auditoría Interna genera valor institucional a través de áreas fundamentales que constituyen el núcleo del valor público que aporta la Auditoría Interna

Gobierno Institucional

Gestión de Riesgos

Sistema de control Interno

Cumplimiento normativo

Transparencia y rendición de cuentas

Mejora del desempeño y uso de recursos públicos

