



T. 2023-643

Ambato, enero 4 de 2023
Oficio No. AI-001-2023

Señor Magister
José Medina Romo
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO
EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
Presente

De mi consideración:

**REF: Remisión Informe Evaluación al Cumplimiento
de Resoluciones y Recomendaciones, con
corte al 31 de diciembre de 2022**

Para su conocimiento remito un ejemplar del Informe referente a la Evaluación al Cumplimiento de Resoluciones y Recomendaciones emitidas por: Junta General de Accionistas, Directorio, Contraloría General del Estado, Auditoría Externa, Comisario Revisor y Auditoría Interna de la EEASA, con corte al 31 de diciembre de 2022, en cumplimiento de la Resolución No. 028-99, adoptada por la Junta General de Accionistas de la EEASA, realizada el 9 de diciembre de 1999, la que textualmente expresa: "...delegar al Directorio para que conozca y apruebe el plan anual de actividades e informes que presente dicha unidad a futuro..."; y al Plan Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna para el año 2022 aprobado por Directorio mediante Resolución No. 007-2022 del 27 de enero del 2022.

Al mismo tiempo solicito comedidamente que por su intermedio, el Informe de Evaluación al que se hace referencia sea remitido al Directorio para su conocimiento y resolución.

Con sentimientos de consideración y estima, me suscribo de usted.

Atentamente,

Dra. María Elena Guevara U. Mgs.
AUDITORA INTERNA JEFE ENC.

em/meg



EEASA

**Empresa Eléctrica Ambato
Regional Centro Norte S.A.**

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO
REGIONAL CENTRO NORTE S.A. (EEASA)**

INFORME GENERAL

**EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES
EMITIDAS POR: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS,
DIRECTORIO, CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO,
AUDITORÍA EXTERNA, COMISARIO REVISOR Y AUDITORÍA
INTERNA DE EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL
CENTRO NORTE S.A., CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2022**

CAPÍTULO I
INFORMACIÓN GENERAL DEL EXAMEN

1. ANTECEDENTES	3
2. MOTIVO DE LA EVALUACIÓN	3
3. OBJETIVO GENERAL	3
4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	4
5. ALCANCE	4
6. BASE LEGAL	4
7. ESTRUCTURA ORGÁNICA	4
8. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD	5
9. PERSONAL RELACIONADO	5

CAPÍTULO II
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Resoluciones y Recomendaciones de Entes Directivos y Organismos de Control.	9
1. Niveles Directivos	9
2. Organismos de Control	9

ANEXOS

Matriz de Cumplimiento de Resolución de Directorio Anexo No. 1

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de la Contraloría General del Estado No. 2

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Auditoría Externa Anexo No. 3

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Comisario Revisor Anexo No. 4

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Auditoría Interna Anexo No. 5

Detalle del número de Recomendaciones y Resoluciones de Organismos de Control Interno y Externo por Departamentos de la EEASA Anexo No. 6

**INFORME DE EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES
EMITIDAS POR: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS, DIRECTORIO,
CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO, AUDITORÍA EXTERNA, COMISARIO
REVISOR Y AUDITORÍA INTERNA DE EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO
REGIONAL CENTRO NORTE S. A., CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2022.**

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. ANTECEDENTES

Con memorando AI-132-2022 de fecha dos de diciembre del 2022, se emitió la Orden de Trabajo No. 006-2022 para la Evaluación al Cumplimiento de Recomendaciones emitidas por los organismos de control interno y externo, así como de las resoluciones de Directorio y Junta General de Accionistas, con corte al 15 de diciembre del 2022.

Considerando que posterior a la fecha de corte de evaluación, la Presidencia Ejecutiva tramitó a las áreas involucradas el cumplimiento de recomendaciones que constan en tres informes de Auditoría Interna, las que se incluyen como parte de los resultados finales en el presente informe, motivo por el cual la evaluación se la realiza al 31 de diciembre del 2022.

Cabe indicar que con memorando AI-103-2022 de agosto 29 de 2022, se remitió un informe sobre la Evaluación al Cumplimiento de Recomendaciones con corte al 31 de Julio del 2022 como avance al seguimiento de cumplimiento de recomendaciones, documento que es de base para la evaluación al 31 de diciembre del 2022.

2. MOTIVO DE LA EVALUACIÓN

La evaluación referida se procedió en cumplimiento al Plan Anual de Actividades del año 2022, aprobado por el Directorio de la Empresa mediante resolución No. 07-2022 del 27 de enero del 2022.

3. OBJETIVO GENERAL

Determinar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas durante el año 2022 y las que se encontraban pendientes al 31 de diciembre del 2021, a fin de informar el grado de observancia de las recomendaciones realizadas por:

- Junta General de Accionistas
- Directorio
- Contraloría General del Estado

- Auditoría Externa
- Comisario Revisor
- Auditoría Interna

4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a. Determinar si las recomendaciones de los Organismos de Control y resoluciones de los Niveles Directivos pendientes de cumplirse al 31 de diciembre del 2021 y las que se emitieron durante el año 2022, han sido ejecutadas a la fecha de evaluación;
- b. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes por parte de Contraloría General del Estado, Auditoría Externa, Comisario Revisor y Auditoría Interna; así como, de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y Directorio al 31 de diciembre del 2022; y,
- c. Revisar que las evidencias de las recomendaciones cumplidas sean suficientes, pertinentes y competentes y sobre esa base elaborar el informe para conocimiento y resolución del Directorio de la EEASA.

5. ALCANCE

Las recomendaciones que fueron objeto de evaluación, son las que se encontraban pendientes de cumplirse al 31 de julio del 2022 y las que se emitieron hasta el 15 de diciembre del 2022 por Contraloría General del Estado, Auditoría Externa, Comisario Revisor y Auditoría Interna; así como, las resoluciones de la Junta General de Accionistas y Directorio, efectuadas en el segundo semestre del año 2022, se incluyen las recomendaciones de Auditoría Interna y resoluciones de Directorio y Junta General de Accionistas, emitidas con posterioridad a la fecha del corte inicial.

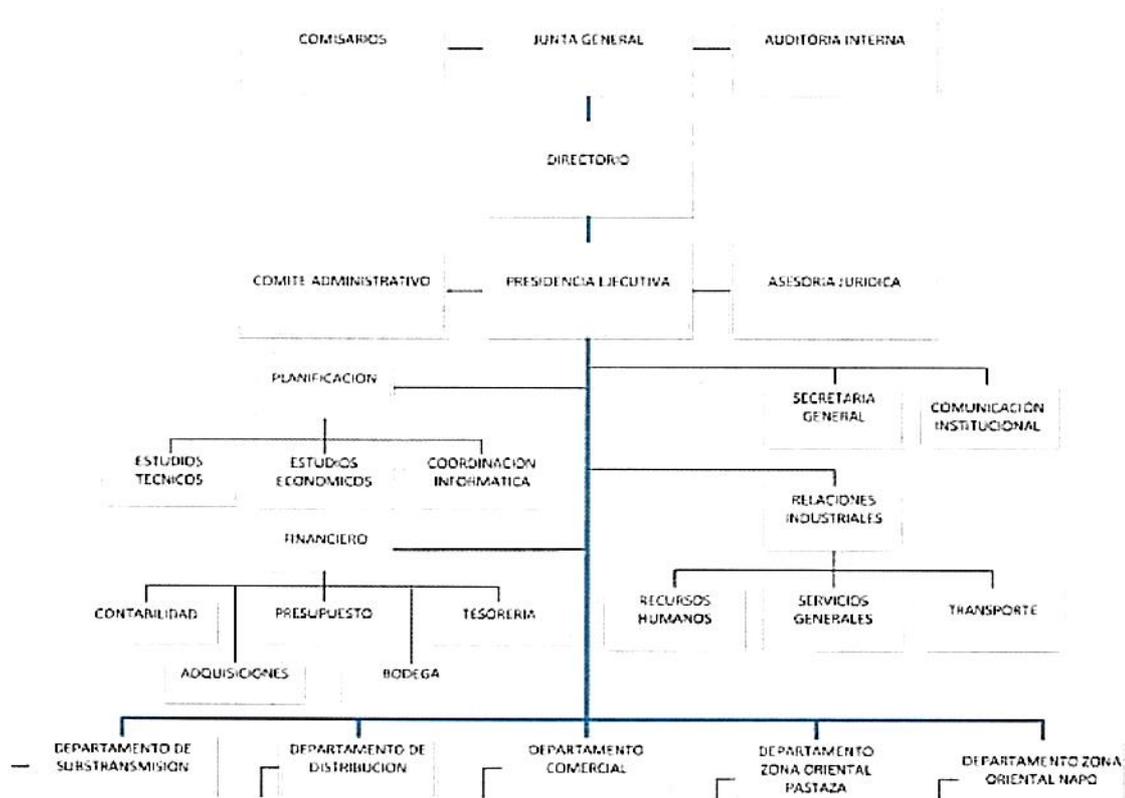
6. BASE LEGAL

Para la evaluación se procedió con sujeción a la siguiente normativa:

- Estatuto Social de la Empresa en lo referente a las atribuciones y obligaciones de los órganos de Gobierno y Administración;
- Manual de Auditoría Interna para Empresas Eléctricas de Distribución;
- Disposiciones de la Administración emitidas en los documentos de Auditoría Interna.

7. ESTRUCTURA ORGÁNICA

A continuación, se presenta la estructura de los departamentos que fueron examinados:



Fuente: Departamento de Relaciones Industriales de la EEASA
Elaborado por: Unidad de Auditoría Interna

8. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

Los objetivos estratégicos institucionales que se incluyen en el Plan Estratégico 2022 - 2025, son:

1. Incrementar la Calidad de Servicio de Energía Eléctrica;
2. Incrementar la cobertura del servicio eléctrico en el área de concesión;
3. Consolidar el acercamiento con la comunidad;
4. Incrementar la Eficiencia Empresarial;
5. Incrementar el nivel de modernización, investigación y desarrollo tecnológico;
6. Incrementar el uso eficiente de la demanda de energía eléctrica;
7. Incrementar el uso eficiente de los recursos y la obtención de resultados;
8. Incrementar el desarrollo del Talento Humano;

9. PERSONAL RELACIONADO

El personal responsable de la actividad bajo examen es el que sigue:

PRESIDENCIA EJECUTIVA:

Ing. Jaime Oswaldo Astudillo Ramírez

Presidente Ejecutivo hasta el 3 de junio del 2022.

Ing. Renán Oswaldo Garrido Almeida Presidente Ejecutivo desde el 6 de junio hasta el 16 de septiembre del 2022.

Ing. Edwin Fabián Abril Carvajal Presidente Ejecutivo encargado desde el 17 de septiembre del 2022 hasta el 28 de diciembre del 2022.

Dr. Marlon Vicente Torres Torres Asesor Jurídico hasta el 09 de junio del 2022

Dr. Bismarck Santiago Segovia Mendoza Asesor Jurídico desde el 15 de junio del 2022

DEPARTAMENTO DE PLANIFICACIÓN

Ing. Luis Alberto Marcial Domínguez Director de Planificación encargado hasta el 17 de junio del 2022

Ing. Víctor Patricio Naranjo Campoverde Director de Planificación encargado desde el 21 de junio al 19 de septiembre del 2022

Ing. Alexander Mauricio Marín Velas tegui Director de Planificación encargado desde el 20 de septiembre al 05 de diciembre del 2022.

Ing. María Cristina Cuello García Directora de Planificación desde el 06 de diciembre del 2022.

DEPARTAMENTO FINANCIERO

Dra. Silvia Marlene Garcés Villacrés Directora Financiera encargada hasta el 09 de junio del 2022

Ing. Sandra Elizabeth Tapia Coello Directora Financiera desde el 14 de junio del 2022 al 5 de septiembre del 2022 y desde el 20 de septiembre hasta la fecha

Dr. Jorge Welington Rosero Castro Director Financiero encargado desde el 6 de septiembre al 19 de septiembre.

DEPARTAMENTO DISTRIBUCIÓN

Ing. Cristian Patricio Marín Cajas Director Distribución encargado hasta el 20 de junio del 2022.

Ing. Javier Alfonso Íñiguez Izquierdo Director Distribución desde el 21 de junio hasta el 19 de septiembre del 2022

Ing. Lenin Arturo Montaña Rivas Director Distribución encargado desde el 20 de septiembre hasta el 04 de noviembre del 2022.

Ing. Carlos Alberto Solís Intriago Director Distribución encargado desde el 07 de noviembre del 2022