



T. 2023 - 3130

## MEMORANDO AI-010-2023

**PARA:** PRESIDENTE EJECUTIVO  
**DE:** AUDITORA INTERNA JEFE ENC.  
**ASUNTO:** REVISIÓN DEL INSTRUCTIVO PARA EL CONTROL, ADMINISTRACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE CONTRATOS CELEBRADOS POR LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., EEASA  
**FECHA:** Enero 20 de 2023

### 1. ANTECEDENTES

Mediante Resolución N° PE-21-2016 de fecha 9 de mayo del 2016, la Presidencia Ejecutiva aprobó el *"Instructivo para el Control, Administración y Fiscalización de Contratos celebrados por la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., EEASA"*, elaborado por el Departamento de Planificación según memorando DP-DIR-323-2016 y remitido a los Directores Departamentales de la EEASA con memorando PE-0897-2016 de fecha 10 de mayo de 2026; el mismo que se encuentra publicado en la Intranet en la sección "Documentación Legal" en el menú Instructivos Vigentes, con código 1235.

El referido instructivo indica en la Parte I: Del Ámbito y Responsabilidad, el cumplimiento obligatorio en todas las dependencias administrativas y operativas de la EEASA que tengan a su cargo la administración y fiscalización de contratos de ejecución de obras, prestación de servicios, adquisición de bienes y de consultoría que hayan sido celebrados al amparo de las disposiciones contenidas en la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública, así como de otras disposiciones especiales; entre tanto, en las Partes II y III se detallan las Funciones y Atribuciones del Administrador y del Fiscalizador del Contrato, respectivamente.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 458 publicado en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 87 de fecha 20 de junio de 2022, se expide un nuevo Reglamento General a la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública -RGLOSNC- , el que contempla las *"NORMAS ESPECÍFICAS EN LA ADMINISTRACIÓN DE LOS CONTRATOS"*.

El Manual Orgánico Funcional de la EEASA, sobre las funciones de la Unidad de Auditoría Interna, en el artículo 13 indica:

*"Evaluar el sistema de control interno de los procesos administrativos, técnicos, ambientales, financieros, legales, operativos y estratégicos; de manera concurrente y con posterioridad a su ejecución"*

### 2. SITUACIÓN ACTUAL

#### 2.1 Relación Instructivo EEASA con RGLOSNC

Auditoría Interna realizó una revisión de las disposiciones constantes en el Instructivo para el control, administración y fiscalización de contratos celebrados por la EEASA y