



MEMORANDO PE-0900-2021

PARA: DIRECTORES DEPARTAMENTALES
DE: PRESIDENTE EJECUTIVO
ASUNTO: REMÍTESE COPIA DE MEMORANDO AI-044-20210 Y
DISPÓNESE CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES
FECHA: Mayo 21, 2021

La señora Auditora General (e), en memorando AI-044-2021, cuya copia adjunto, ha presentado a esta Presidencia Ejecutiva el informe sobre el examen especial a la ejecución y liquidación de proyectos de redes subterráneas de la EEASA, por el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de diciembre del 2019.

Con base en lo indicado, agradeceré a ustedes dar atención a las recomendaciones que se incluyen en el mencionado informe.

Atentamente,

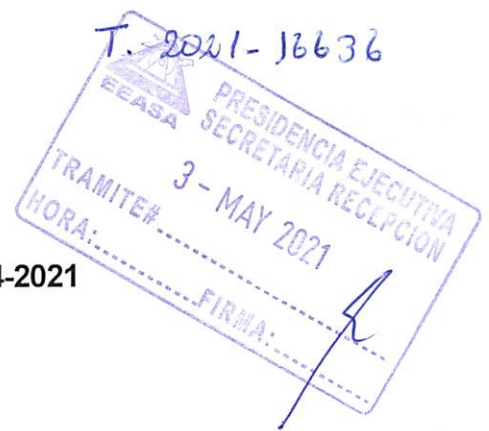


Ing. Jaime Astudillo Ramírez
PRESIDENTE EJECUTIVO

Anexo: lo indicado

Copia: AUDITORIA
ARCHIVO

JAR/Ruth T.



MEMORANDO AI-044-2021

PARA: PRESIDENCIA EJECUTIVA

DE: AUDITORA GENERAL ENC.

ASUNTO: **INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE PROYECTOS DE REDES SUBTERRÁNEAS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., DURANTE EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

FECHA: Mayo 03, 2021

En cumplimiento al Plan Anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna preparado para el año 2021, y aprobado por el Directorio de la EEASA mediante resolución No. 51-2020 del 14 de diciembre del 2020, la Unidad de Auditoría Interna realizó como actividad de arrastre el "Examen Especial a la Ejecución y Liquidación de Proyectos de Redes Subterráneas de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., durante el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 y el 31 de diciembre del 2019".

En función de lo señalado, y una vez que se ha cumplido con el procedimiento respectivo, adjunto al presente remito a usted un ejemplar del Informe, con el propósito de que se sirva dar el trámite pertinente.

Atentamente;

Dra. María Elena Guevara, Mg.
AUDITORA GENERAL Enc.

C.c.: Archivo

MPL/



Sec. Grad
Reg. J. J. J.



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

ORDEN DE TRABAJO:	AI-008-2020
--------------------------	--------------------

EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., EEASA

INFORME GENERAL

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA EJECUCIÓN Y LIQUIDACIÓN DE PROYECTOS DE REDES SUBTERRÁNEAS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., DURANTE EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2016 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



ÍNDICE

Página No.

GLOSARIO DE TÉRMINOS.....	3
---------------------------	---

CAPÍTULO I **INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

1.	MOTIVO DEL EXAMEN.....	4
2.	OBJETIVOS	4
3.	ALCANCE DEL EXAMEN.....	4
4.	LIMITACIÓN AL ALCANCE.....	5
5.	MONTO DE LOS RECURSOS EXAMINADOS.....	5
6.	INFORMACIÓN DEL PROGRAMA.....	5
7.	BASE LEGAL.....	5
8.	ESTRUCTURA ORGÁNICA.....	6
9.	OBJETIVOS DE LA ENTIDAD.....	6
10.	SERVIDORES RELACIONADOS.....	7

CAPÍTULO II **RESULTADOS DEL EXAMEN**

1.	PRESUPUESTO EEASA PARA PROYECTOS RED SUBTERRÁNEA	8
2.	SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS PARA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS DE RED SUBTERRÁNEA	11
3.	MONTO LIQUIDADO DE LOS CONTRATOS	25
4.	LIQUIDACIÓN CONTABLE DE LOS PROYECTOS DE RED SUBTERRÁNEA	27
5.	CONFORMACIÓN DE ESTRUCTURAS EN EL SISPROY	31
6.	INCONSISTENCIAS EN LOS REPORTES DEL SISPROY	33
7.	CERTIFICACIÓN SISTEMA DE INFORMACIÓN GEOGRÁFICA	36
8.	PROCEDIMIENTO SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	36
9.	INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS.....	37



GLOSARIO DE TÉRMINOS

ARCERNNR	Agencia de Regulación y Control de Energía y Recursos Naturales No Renovables
ARCONEL	Agencia de Regulación y Control de Electricidad
CONELEC	Consejo Nacional de Electricidad
MERNNR	Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables
EEASA	Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A.
ENC.	Encargado (a)
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSNC	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
RLOSNC	Reglamento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
SERCOP	Servicio Nacional de Contratación Pública
SIF	Sistema Informático Financiero
SISCOM	Sistema Comercial
SISPROY	Sistema de Control de Proyectos
SISCAF	Sistema Informático para Control de Activos Fijos





CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. MOTIVO DEL EXAMEN

El presente examen se realizó en cumplimiento del Plan Anual de Labores de la Unidad de Auditoría Interna para el año 2020, aprobado por el Directorio de la EEASA mediante resolución No. 59-2019 del 26 de diciembre del 2019.

2. OBJETIVOS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Determinar si los proyectos del programa de Distribución, subprograma red subterránea, realizados con recursos propios de la EEASA, fueron aprobados, ejecutados, liquidados y registrados de acuerdo con la normativa interna y externa vigente, a fin de poner en conocimiento de la Administración para el trámite respectivo.

2.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a. Determinar que la información de soporte presentada por la EEASA, es suficiente y competente para definir la ejecución de los proyectos de red subterránea;
- b. Comprobar que la información técnica presentada por el departamento de Distribución, es consistente con la registrada en el sistema ARCGIS;
- c. Verificar que la información presentada por la EEASA, corresponde a los registros financieros relacionados con la ejecución de este programa;
- d. Identificar si las especificaciones técnicas de los procesos que se llevaron a cabo para la construcción de los proyectos de red subterráneas cumplen con las normas eléctricas vigentes de la EEASA y del país;
- e. Validar físicamente en campo mediante muestreo aleatorio, que los materiales y equipos de los diferentes proyectos se encuentren instalados; y,
- f. Preparar el respectivo informe sobre los resultados de la evaluación y remitirlos a la Administración para el trámite correspondiente.

3. ALCANCE DEL EXAMEN

El examen especial al proceso de ejecución y liquidación de proyectos de red subterránea del área de concesión de la EEASA, se realizó por el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2019, que es la fecha de corte de la presente auditoría.

JZ