T.2022-J7784

PRESIDENCIA EJECUTIVA
SECRETARIA RECEPCION
28 ABR 2022
TRAMITE#
HORA: FIRMA:

Ambato, abril 28 de 2022
Oficio No. AI-051-2022

Señor Magister
Patricio Villavicencio González
PRESIDENTE DEL DIRECTORIO
EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A.
Presente

De mi consideración:

REF: Remisión Informe Examen Especial Liquidación Programa RSND, financiado con Recursos BID III Saldos, a cargo de la EEASA.

La Unidad de Auditoría Interna de Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., en uso de sus atribuciones legales, efectuó el Examen Especial a la Liquidación del Programa de Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución, RSND, financiado con Recursos del Banco Interamericano de Desarrollo, BID III SALDOS, a cargo de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.

La acción de control se efectuó en cumplimiento al Plan Anual de Labores de la Unidad de Auditoría Interna para el año 2021, el cual fue aprobado por el Directorio de la Empresa mediante Resolución No. 51-2020 de fecha 14 de diciembre del 2020 y según Orden de Trabajo No. 005-2020.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el informe adjunto.

Al mismo tiempo solicito comedidamente, que por su intermedio, el Informe 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. Mg.
AUDITORA JEFE ENC.

Anexo: Informe Liquidación Programa RSNA BID III Saldos

C.c: Presidencia Ejecutiva
Archivo

Meg/rem

Sec. Gral.: - Para conocimiento y resolución del Directorio

PRESIDENCIA EJECUTIVA
SECRETARIA RECEPCION
05 MAY 2022
DESPACHADO
FIRMA:

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

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

ORDEN DE TRABAJO:	AI-005-2021

INFORME GENERAL

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA LIQUIDACIÓN DEL PROGRAMA DE REFORZAMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE DISTRIBUCIÓN, RSND, FINANCIADO CON RECURSOS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO, BID III SALDOS, A CARGO DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

TIPO DE EXAMEN: EE **PERÍODO DESDE:** 1-01-2021 **HASTA:** 31-12-2021

SIGLAS

ARCGIS	Sistema informático que permite registrar y georeferenciar los elementos de las redes eléctricas, incluyendo acometidas y medidores
ARCONEL	Agencia de Regulación y Control de Electricidad
ARCERNNR	Agencia de Regulación y Control de Energía y Recursos Naturales no Renovables
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CONELEC	Consejo Nacional de Electricidad
CUR	Comprobante Único de Registro emitido por el Ministerio de Finanzas
E	Encargado (a)
EEASA	Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A.
GPR	Gobierno por Resultados
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LOSNCP	Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
LNC	Licitación Pública Nacional
MEER	Ministerio de Electricidad y Energía Renovable
MERNNR	Ministerio de Energía y Recursos Naturales no Renovables
MEM	Ministerio de Energía y Minas
RLOSNCP	Reglamento de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública
RSND	Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución de Energía Eléctrica del Ecuador
SIF	Sistema Informático Financiero
SIGPRO	Sistema de Información de Gestión de Prevención de Riesgos en Obras

ÍNDICE

Página No.

SIGLAS..... 2

CAPÍTULO I
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. MOTIVO DEL EXAMEN..... 4
2. OBJETIVOS DEL EXAMEN..... 4
2.1 Objetivo General..... 4
2.2 Objetivos Específicos..... 4
3. ALCANCE DEL EXAMEN..... 5
4. BASE LEGAL..... 5
5. ESTRUCTURA ORGÁNICA..... 6
6. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD..... 6
7. MONTO EXAMINADO..... 7
8. COMPONENTES DEL EXAMEN..... 7
9. SERVIDORES RELACIONADOS..... 7

CAPÍTULO II
RESULTADOS DEL EXAMEN

1. ENTREGA INFORME RSND BID III AÑO 2018..... 9
2. PRESUPUESTO EEASA PARA EL PROGRAMA RSND BID III SALDOS..... 9
3. VALIDACIÓN DE LA LÍNEA BASE DE CONTROL..... 10
3.1 Aprobación Inicial de Proyectos..... 10
3.2 Aprobación de Uso de Remanente para Proyecto..... 10
4. RECURSOS ECONÓMICOS RECIBIDOS PARA EL PROGRAMA RSND BID III..... 13
4.1 Recursos Económicos RSND BID III Año 2017..... 13
4.2 Recursos del programa RSND BID III Saldos..... 13
5. SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS PARA LA EJECUCIÓN DEL PROGRAMA RSND BID III SALDOS..... 15
5.1 Modalidades de Contratación..... 15
5.2 Contratos Suscritos..... 16
5.3 Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales..... 17
6. FISCALIZACIÓN DE LOS PROYECTOS..... 24
7. ASPECTOS AMBIENTALES..... 25
7.1 BIDIII-RSND-EEASA-DI-OB-003 25
7.2 BIDIII-RSND-EEASA-DI-OB-004 25
8. INGRESO DE INFORMACIÓN PÁGINA WEB EEASA..... 26
9. SISTEMA DE INFORMACIÓN SIGPRO..... 26
10. REVISIÓN EN EL SISTEMA GIS..... 28
11. MONTO LIQUIDADO DE LOS CONTRATOS..... 29
11.1 Liquidación Contratos año 2017..... 29
11.2 Liquidación Contratos año 2021..... 29
12 LIQUIDACIÓN CONTABLE RSND BID III SALDOS..... 30
12.1 Proyectos Incorporados al Activo..... 30
12.2 Verificación de los elementos del Costo..... 31
12.3 Costo Total de los Proyectos Aprobados..... 35
13. INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS..... 36

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA LIQUIDACIÓN DEL PROGRAMA DE REFORZAMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE DISTRIBUCIÓN, RSND, FINANCIADO CON RECURSOS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO, BID III SALDOS, A CARGO DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. MOTIVO DEL EXAMEN

a. El presente examen se realizó en cumplimiento al Plan Anual de Labores de la Unidad de Auditoría Interna para el año 2021, aprobado por el Directorio de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., EEASA, mediante resolución No. 51-2020 del 14 de diciembre del 2020 y según Orden de Trabajo No. 005-2021 de fecha 27 de diciembre del 2021; y,

b. En atención a la Regulación No. CONELEC 005/09 Procedimiento para el Seguimiento y Evaluación de los Planes de Inversión de las Entidades de Distribución de Energía Eléctrica, que en su numeral 7, Liquidación de los Proyectos, literal ii), manifiesta lo siguiente:

"ii) Las liquidaciones técnicas y contables de las obras ejecutadas, deberán contar con el soporte de los informes de fiscalización y de la Auditoría Interna de la Distribuidora y deberán ser presentadas por los distribuidores al Fondo de Solidaridad con el aval de la resolución del Directorio u organismo equivalente del Distribuidor. Copia de estas liquidaciones se harán llegar al CONELEC."

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN

2.1 Objetivo General

Determinar si los recursos provenientes BID III Saldos para financiar el Programa de Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución, RSND, fueron aprobados, financiados, ejecutados, liquidados y registrados de acuerdo con la normativa establecida por el Ministerio de Energía y Recursos Naturales no Renovables, MERNNR; la Agencia de Regulación y Control de Energía y Recursos Naturales no Renovables, ARCERNNR, y la EEASA, a fin de ser reportados a los organismos a cargo de la rectoría y control del sector eléctrico, previo al conocimiento y resolución del Directorio de la EEASA.

2.2 Objetivos Específicos

a. Determinar que la información de soporte presentada por la EEASA, es la suficiente, pertinente y competente para definir la línea base del programa;
b. Establecer el valor total aprobado y los recursos recibidos del programa que fue ejecutado por la EEASA;
c. Comprobar que la información técnica presentada por los contratistas, sea consistente con la registrada en el sistema GIS;
d. Verificar que la información presentada por la EEASA, corresponda a los registros financieros de los ingresos y egresos relacionados con la ejecución de este programa;