PRESIDENCIA EJECUTIVA SECRETARIA RECEPCION

-- FIRMA



Ambato, abril 28 de 2022 Oficio No. Al-053-2022

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 AFD 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 de la Agencia Francesa de Desarrollo, AFD 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 2022, el cual fue aprobado por el Directorio de la Empresa mediante Resolución No. 07-2022 de fecha 27 de enero del 2022 y según Orden de Trabajo No. 001-2022.

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 RSND-AFD Saldos

C.C.

Presidencia Ejecutiva

Archivo

Meg/rem

Sec. Grof - Pora conociniento y resolvanio.







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

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

ORDEN DE TRABAJO: AI-001-2022

INFORME GENERAL

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA LIQUIDACIÓN DEL PROGRAMA DE REFORZAMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE DISTRIBUCIÓN FINANCIADO, RSND, CON RECURSOS DE LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO, AFD 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: 01-01-2021 HASTA: 31-12-2021

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

AFD Agencia Francesa de Desarrollo

ARCONEL Agencia de Regulación y Control de Electricidad

ARCERNNR Agencia de Regulación y Control de Energía y Recursos Naturales

no Renovables

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

GIS Sistema de Información Geográfica

IVA Impuesto al Valor Agregado

LOSNCP Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública

LPNO Licitación Pública Nacional de Obras

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

SERCOP Servicio Nacional de Contratación Pública

SIF Sistema Informático Financiero

SIGPRO Sistema de Información de Gestión de Prevención de Riesgos en

Obras

SND Sistema Nacional de Distribución



ÍNDICE

Página N		
SIGLAS		2
	CAPÍTULO I INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	
1. 2. 2.1 2.2 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9.	MOTIVO DEL EXAMEN. OBJETIVOS. Objetivo General. Objetivos Específicos. ALCANCE DEL EXAMEN. LIMITACIÓN AL ALCANCE. MONTO EXAMINADO. BASE LEGAL. ESTRUCTURA ORGÁNICA. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD. COMPONENTES DEL EXAMEN. SERVIDORES RELACIONADOS.	4 4 4 5 5 5 5 7 7 7 8
	CAPÍTULO II RESULTADOS DEL EXAMEN	
1. 2. 3. 3.1 3.2 3.3 4. 4.1 4.2 5. 5.1 5.2 5.3 6. 7. 8. 9. 10. 10.1 11.2 11. 11.2 12. 13.	ENTREGA INFORME RSND AFD AÑO 2018 PRESUPUESTO EEASA PARA EL PROGRAMA RSND AFD SALDOS VALIDACIÓN DE LA LÍNEA BASE DE CONTROL Aprobación Proyecto RSND AFD Saldos Implementación del Centro de Contacto para Atención de Requerimientos relacionados al OMS Aprobación Total de Proyectos RSND AFD RECURSOS ECONÓMICOS RECIBIDOS PARA EL PROGRAMA Recursos Recibidos para el programa RSND AFD Saldos Recursos Totales Recibidos del programa RSND AFD SUSCRIPCIÓN CONTRATO MEJORAMIENTO ALIMENTADOR MERA I, RSND AFD SALDOS Modalidad de Contratación Contrato Suscrito Cumplimiento de Cláusulas Contractuales FISCALIZACIÓN PROYECTO ALIMENTADOR MERA ETAPA I ASPECTOS AMBIENTALES SISTEMA DE INFORMACIÓN SIGPRO REVISIÓN EN EL SISTEMA GIS LIQUIDACIÓN DEL PROGRAMA RSND AFD Alimentador Mera Etapa I Contratos Liquidador RSND AFD incluido Saldos LIQUIDACIÓN CONTABLE ALIMENTADOR MERA ETAPA I Proyecto Incorporado al Activo Verificación de los Elementos del Costo IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROGRAMA RSND AFD COSTO TOTAL DEL ALIMENTADOR MERA ETAPA I	9 10 10 11 12 13 13 13 15 15 16 19 20 21 21 22 23 23 25 27

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE REFORZAMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE DISTRIBUCIÓN, RSND, FINANCIADO CON RECURSOS DE LA AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO, AFD 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 2022, aprobado por el Directorio de la EEASA mediante resolución No. 07-2022 del 27 de enero del 2022 y según Orden de Trabajo No. 001-2022 de fecha 11 de marzo del 2022; 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), que manifiesta textualmente 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."

OBJETIVOS

2.1 Objetivo General

Determinar si los recursos provenientes para el Programa de Reforzamiento del Sistema Nacional de Distribución, RSND, y financiado con Recursos de la Agencia Francesa de Desarrollo, AFD, fueron aprobados, financiados, ejecutados, liquidados y registrados de acuerdo con la normativa establecida por el MEER, actual MERNNR, la ARCONEL, actual 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

- 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;
- 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;