



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

ORDEN DE TRABAJO:	AI-02-2021
--------------------------	-------------------

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

INFORME GENERAL

**EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES
EMITIDAS POR: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS, DIRECTORIO,
AUDITORÍA EXTERNA, COMISARIO REVISOR Y AUDITORÍA
INTERNA DE EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO
NORTE S.A., CON CORTE AL 30 DE JUNIO DEL 2021**

CAPÍTULO I
INFORMACIÓN GENERAL DEL EXAMEN

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

CAPÍTULO II
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

	Resoluciones y Recomendaciones de Entes Directivos y Organismos de Control.	6
1.	Niveles Directivos	8
2.	Organismos de Control	8

ANEXOS

Matriz de Cumplimiento de Resolución de Directorio Anexo No. 1

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Auditoría Externa Anexo No. 2

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Comisario Revisor Anexo No. 3

Matriz de Cumplimiento de Recomendaciones de Auditoría Interna Anexo No. 4

Detalle del número de Recomendaciones y Resoluciones de Organismos de Control Interno y Externo por Departamentos de la EEASA Anexo No. 5.

**INFORME DE EVALUACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES
EMITIDAS POR: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS, DIRECTORIO,
AUDITORÍA EXTERNA, COMISARIO REVISOR Y AUDITORÍA INTERNA DE
EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S. A., CON
CORTE AL 30 DE JUNIO DEL 2021.**

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. MOTIVO DEL EXAMEN

La evaluación referida se procedió en cumplimiento al Plan Anual de Actividades del año 2021, aprobado por el Directorio de la Empresa mediante resolución No. 51-2020 del 14 de diciembre del 2020.

2. OBJETIVO GENERAL

Determinar el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas durante el primer semestre del año 2021 y las que se encontraban pendientes al 31 de diciembre del 2020, a fin de informar el grado de observancia de las recomendaciones realizadas por:

- Junta General de Accionistas
- Directorio
- Auditoría Externa
- Comisario Revisor
- Auditoría Interna

3. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a. Determinar si las recomendaciones de los Organismos de Control y resoluciones de los Niveles Directivos pendientes de cumplirse en el segundo semestre del año 2020, han sido ejecutadas a la fecha de evaluación;
- b. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en los informes por parte de Auditoría Externa, Comisario Revisor y Auditoría Interna; así como, de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y Directorio durante el primer semestre del año 2021; y,
- c. Revisar las evidencias de las recomendaciones ejecutadas y sobre esa base elaborar el informe para conocimiento y resolución del Directorio de la EEASA.

4. ALCANCE

Las recomendaciones que fueron objeto de evaluación, son las que se encontraban pendientes de cumplirse en el segundo semestre del año 2020, y las emitidas por Auditoría Externa, Comisario Revisor y Auditoría Interna; así como, las resoluciones de la Junta General de Accionistas y Directorio, efectuadas en el primer semestre del año 2021.

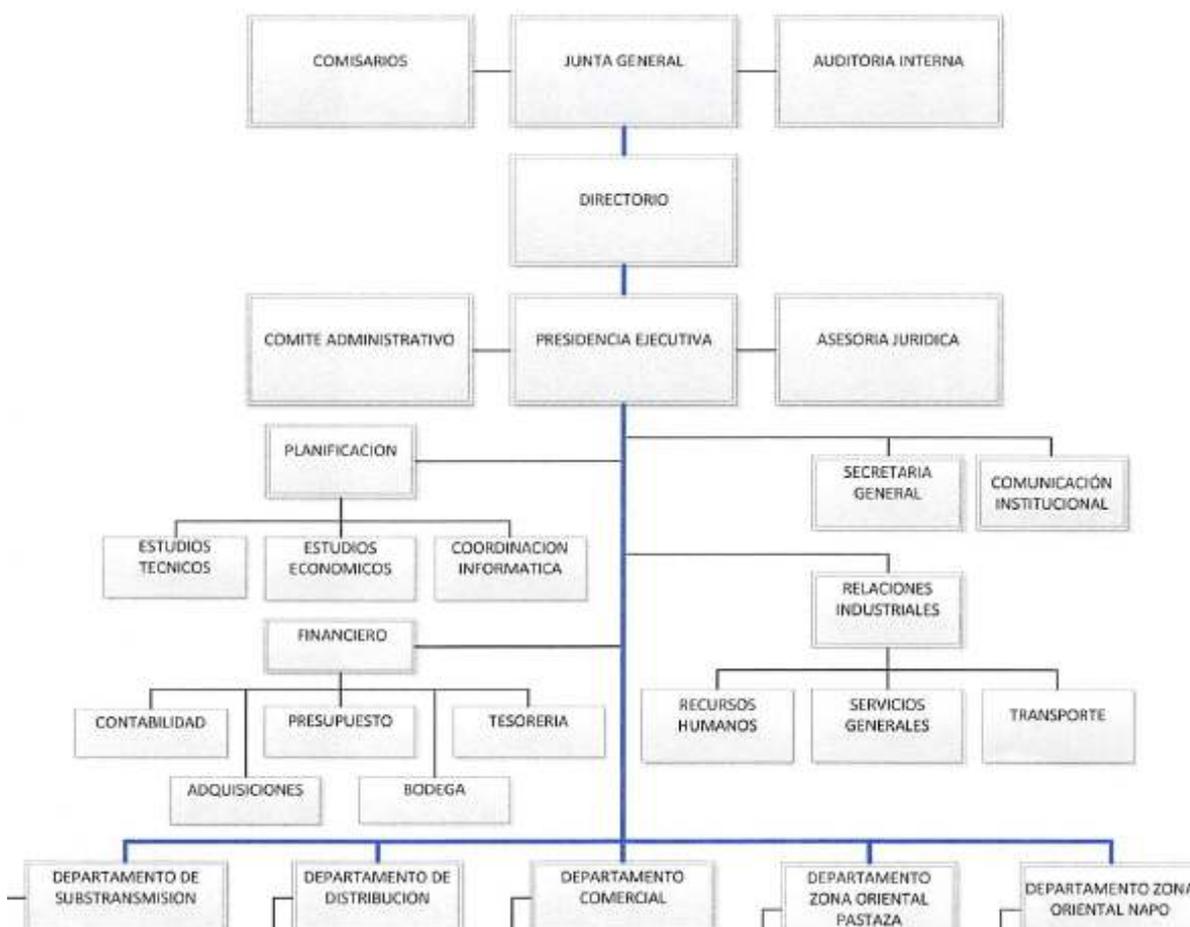
5. BASE LEGAL

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;
- Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, y su Reglamento;
- Disposiciones de la Administración emitidas en los documentos de Auditoría Interna.

6. 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

7. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

Los objetivos que determina el Plan Estratégico 2018 -2021 son:

- a. Incrementar la Calidad de Servicio de Energía Eléctrica;

- b. Incrementar el uso eficiente de la demanda de energía eléctrica;
- c. Incrementar la Eficiencia Empresarial;
- d. Incrementar el uso eficiente de los recursos y la obtención de resultados;
- e. Incrementar el desarrollo del Talento Humano;
- f. Incrementar el nivel de modernización, investigación y desarrollo tecnológico;
- g. Consolidar el libre acceso a la información institucional y el acercamiento con la comunidad; y,
- h. Incrementar la cobertura del servicio eléctrico en el área de concesión.

8. PERSONAL RELACIONADO

El personal responsable de las actividades bajo examen es el que sigue:

PRESIDENCIA EJECUTIVA

Presidente Ejecutivo Ing. Jaime Astudillo R.

DIRECTORES DEPARTAMENTALES

Asesor Jurídico Dr. Marlon Torres T.

Director de Planificación (E) Ing. Luis Marcial D.

Directora Financiera (E). Dra. Silvia Garcés
Desde el 18 de enero del 2016

Director de Distribución (E). Ing. Cristian Marín
Desde el 01 de diciembre del 2017

Director de Subtransmisión (E). Ing. Héctor Barrera
Desde el 18 de enero del 2016

Director de Comercialización Ing. Héctor Bustos L.

Directora Relaciones Industriales (E). Ing. Alexandra Rodríguez
Desde el 01 de julio del 2017

Director del DZO Pastaza (E). Ing. Arturo Meneses C.
Desde 01 de enero del 2020

Director del DZO Napo (E) Ing. Nelson Muso D.

CAPÍTULO II

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN

Las recomendaciones emitidas por los Organismos de Control y Nivel Directivo que han sido evaluadas, se presentan en el siguiente cuadro:

**Cuadro No. 1
Recomendaciones Evaluadas**

Nº	NIVELES DIRECTIVOS Y ORGANISMOS DE CONTROL	TOTAL RECOMENDACIONES	CUMPLIDAS		EN PROCESO DE CUMPLIMIENTO		REFERENCIA
		CANTIDAD	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	
1	JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS	5	5	100,00%	0	0,00%	RESOLUCIONES
2	DIRECTORIO	34	33	97,06%	1	2,94%	RESOLUCIONES
3	AUDITORÍA EXTERNA	10	7	70,00%	3	30,00%	RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES
4	COMISARIO REVISOR	6	5	83,33%	1	16,67%	RECOMENDACIÓN AÑO 2014
5	AUDITORÍA INTERNA	130	97	74,62%	33	25,38%	RECOMENDACIONES
	SUMAN:	185	147	79,46%	38	20,54%	

Fuente: Recomendaciones y Resoluciones emitidas por los Entes de Control y Niveles Directivos.
Elaborado por: Unidad de Auditoría Interna

El cuadro anterior, se lo puede representar gráficamente así:



Gráfico: No. 1
Fuente: Recomendaciones emitidas e Informes presentados
Elaborado por: Unidad de Auditoría Interna