



T. 2022-34879

MEMORANDO No. AI-102-2022

PARA: PRESIDENTE EJECUTIVO
DE: AUDITORA GENERAL ENC.
ASUNTO: REMISIÓN INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA ADMINISTRACIÓN, USO Y CONTROL DE VEHÍCULOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., DURANTE EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2020 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021.



FECHA: Agosto 29 de 2022

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 Administración, Uso y Control de Vehículos de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., durante el período comprendido entre el 1 de enero del 2020 y el 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. 002-2022.

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, salvo mejor criterio, 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 GENERAL ENC.



Adj. Lo indicado
C.c. Archivo
MPL/

S.G. preparar nota para Directores Departamentales.

H.



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

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

ORDEN DE TRABAJO:	AI-002-2022
--------------------------	--------------------

INFORME GENERAL

INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA ADMINISTRACIÓN, USO Y CONTROL DE VEHÍCULOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

TIPO DE EXAMEN: EE PERÍODO DESDE: 1-01-2020 HASTA: 31-12-2021



SIGLAS

AVL	Sistema de Rastreo Satelital
EEASA	Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A.
MIPRO	Ministerio de Industrias y Productividad
SERCOP	Servicio Nacional de Contratación Pública
SGC	Sistema de Gestión de Calidad
SIF	Sistema Informático Financiero
SIFOR	Sistema Informático de Fondos Rotativos
SAITH	Sistema Integrado de Talento Humano
Hoja de Movilización de Vehículos	Documento interno para el control de los vehículos de la EEASA

153



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.....	4
4. BASE LEGAL.....	4
5. ESTRUCTURA ORGÁNICA.....	5
6. OBJETIVOS DE LA ENTIDAD.....	6
7. MONTO EXAMINADO.....	6
8. COMPONENTES DEL EXAMEN.....	6
9. SERVIDORES RELACIONES.....	6

CAPÍTULO II **RESULTADOS DEL EXAMEN**

1. EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES INFORMES ANTERIORES	8
2. ADMINISTRACIÓN DE VEHÍCULOS.....	8
2.1 Parque Automotor	8
2.2 Responsables de la conducción del Vehículo	9
2.3 Uso y Autorización de vehículos	12
2.4 Informe de control de vehículos	21
2.5 Sistema de Rastreo Satelital, AVL.	23
3. MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO.....	28
3.1 Mantenimiento Preventivo	28
3.2 Mantenimiento Correctivo	29
3.3 Contratos Mantenimiento preventivo y correctivo	29
3.4 Monto total por Mantenimiento de vehículos	31
3.5 Frecuencia de mantenimientos vehiculares	35
3.6 Solicitud de pagos acumulados por mantenimiento contrato 080-2021	35
3.7 Solicitud pagos acumulados otros proveedores	37
3.9 Cambio de repuestos	39
4. ASPECTOS GENERALES DE VEHÍCULOS.....	41
4.1 Seguros de los vehículos	41
4.2 Uso de neumáticos en vehículos del área de concesión	42
4.3 Formularios de Bodegas sobre neumáticos	48
4.4 Reingreso de neumáticos	50
4.5 Notificaciones de percances y patrocinio	51
4.6 Matriculación vehículos e infracciones de tránsito	53
4.7 Procedimiento Gestión Transporte, SGC.	56

2023



INFORME SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL A LA ADMINISTRACIÓN, USO Y CONTROL DE VEHÍCULOS DE LA EMPRESA ELÉCTRICA AMBATO REGIONAL CENTRO NORTE S.A., POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO DEL 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

1. MOTIVO DEL EXAMEN

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 Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., EEASA, mediante Resolución No. 07-2022 del 27 de enero del 2022 y según Orden de Trabajo No. 002-2022.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN

2.1 Objetivo General

Determinar que la Administración, Uso y Control de Vehículos de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S. A., cumplan con la propiedad, veracidad y legalidad de los procesos.

2.2 Objetivos Específicos

- ✓ Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y demás normas aplicables al control y uso de vehículos de la EEASA;
- ✓ Revisar que se disponga de los planes de mantenimiento preventivo y correctivo de los vehículos; y,
- ✓ Revisar que los pagos y registros del mantenimiento de los vehículos, sean consistentes con los documentos de respaldo.

3. ALCANCE DEL EXAMEN

El examen especial a la administración, Uso y Control de vehículos de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., se realizó por el período comprendido entre el 01 de enero del 2020 al 31 de diciembre del 2021.

4. BASE LEGAL

La administración, Uso y Control de Vehículos de la Empresa Eléctrica Ambato Regional Centro Norte S.A., se rige por la siguiente normativa:

a. Leyes y Reglamentos

- ✓ Reglamento Sustitutivo para el Control de los Vehículos del Sector Público y de las Entidades de Derecho Privado que disponen de Recursos Públicos, emitido por la Contraloría General del Estado, según Acuerdo No. 042-CG-2016 de noviembre 17 de 2016, publicado en el Tercer Suplemento del