



**EMPRESA ELÉCTRICA
REGIONAL DEL SUR S.A.**

UNIDAD DE CONTRALORÍA INTERNA

INFORME 07-CONTR-2015

**"EXAMEN ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DE
RESOLUCIONES ADOPTADAS POR DIRECTORIO PRIMER
SEMESTRE AÑO 2015"**

LOJA- ECUADOR

INFORME 07-CONTR-2015

EXAMEN ESPECIAL AL CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES ADOPTADAS POR DIRECTORIO PRIMER SEMESTRE AÑO 2015

CAPÍTULO I

INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

MOTIVO DEL EXAMEN:

El presente examen se llevó a cabo con cargo a imprevistos del Plan de Actividades del año 2015, aprobado mediante resolución de Junta General de Accionistas 30-14 de diciembre 15 de 2014 y, Orden de Trabajo 06-CONTR-2015.

OBJETIVOS DEL EXAMEN:

Determinar el grado de cumplimiento de las resoluciones formuladas por Directorio de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A., durante el primer semestre del año 2015.

ALCANCE DEL EXAMEN:

El examen especial se realizó de conformidad con las NAGAs, NEAs., en lo que éstas fueron aplicables, Manual de Auditoria para Empresas Eléctricas, disposiciones legales aplicables al examen y más procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias. Cubrió el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2015.

DISPOSICIONES LEGALES:

En el presente examen se aplicaron las disposiciones legales que se citan en el cuerpo de este informe, tomadas de la siguiente legislación:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Empresas Públicas



- Resoluciones de Directorio
- Estatuto Social de la EERSSA
- Normas de Control Interno para entidades, organismos del sector público y personas jurídicas de derecho privado que dispongan de recursos públicos
- Normas Técnicas de Control Interno; y,
- Otras disposiciones legales vigentes.



CAPÍTULO II

RESULTADOS DEL EXAMEN

1. SEGUIMIENTO A RESOLUCIONES DE DIRECTORIO PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2015

Durante el primer semestre del año 2014 el Directorio de la EERSSA se ha reunido en 2 ocasiones, dentro de las cuales ha emitido 21 resoluciones, determinándose los siguientes resultados: diez y siete se han cumplido lo que representa el 80,95%, cuatro en proceso que representa el 19,05%, como se demuestra gráficamente:

ORGANO DE CONTROL	RESOLUCIONES		
	N°	CUMPLIDAS	EN PROCESO
DIRECTORIO			
TOTAL	21	17	4
%	100%	80.95 %	19.05 %



RESOLUCIONES EN PROCESO

Resolución 13-15

"13. Conocimiento y resolución sobre el informe de los terrenos que los Municipios, en calidad de Accionistas, aportaron a la EERSSA; conforme resolución 60-14 del 26 de agosto de 2014.

El Directorio difiere el tratamiento del punto para una próxima sesión".

Situación Actual:

Con memorando EERSSA-ASJUR-2015-0763-M de agosto 28 de 2015 el Asesor Jurídico encargado informa el estado en que se encuentra el trámite de legalización de los siguientes terrenos:

- **TERRENO SARAGURO (TABLON DE OÑA):** El GAD Municipal de Saraguro mediante Acta de Avalúo de los bienes de electrificación pertenecientes a este GAD, previo al ingreso como accionista de la EERSSA hace la entrega de edificios y estructuras, obras hidroeléctricas, bocatoma, canal de conducción, desarenador, tanque de presión tubería de presión con un valor de 238.449,18 sucres. En acta no consta específicamente si se entrega un terreno; en el Registro de la Propiedad del Cantón Saraguro no existe registros. Al momento el GAD Municipal de Saraguro está realizando el levantamiento topográfico del bien.
- **TERRENO CELICA:** El GAD Municipal de Celica mediante Acta de Avalúo previo al ingreso como accionista de la EERSSA, hace la entrega de un terreno por 1.015.231,67 sucres, se debe aclarar que no constan las dimensiones del terreno. Con Oficio N°406-ALC-GADMCC-15 de junio 05 de 2015, suscrito por el Alcalde del Cantón Celica, hace conocer que el Consejo Municipal en sesión Ordinaria de Consejo de junio 3 del 2015, resolvió de manera unánime: *"Aprobar la petición suscrita por el Dr. Juan Cueva procurador Judicial de la EERSSA para formalizar la escritura del traspaso de dominio de manera gratuita del GAD Celica a la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A. autorizado al Sr. Alcalde y procurador síndico para que suscriban los documentos necesarios."*



- **TERRENO CARIAMANGA:** En marzo 7 de 1972 se realizó el avalúo de los bienes a ser entregados por parte del GAD Municipal de Calvas, en el que consta casa de máquinas, terreno de 40m de largo por 35m de ancho. No ha sido legalizado el terreno, con Oficio S/N de febrero 4 de 2015 se solicita al Alcalde preste las facilidades para la legalización del terreno, hasta le presente fecha el GAD Municipal de Calvas no ha dado respuesta a lo solicitado por la EERSSA.
- **TERRENO CATACocha:** No hay documentos del terreno de la Subestación Catacocha que demuestren que el bien es de la Empresa Eléctrica, a través de oficio se solicita al Alcalde del GAD Municipal de Paltas preste las facilidades para la legalización del terreno, hasta le presente fecha no se ha dado respuesta.
- **TERRENO ISIMANCHI:** Donado por el señor Juan Saavedra, en ese predio se encuentra construida la bocatoma del proyecto Hidroeléctrico Isimanchi, al momento la EERSSA está realizando nueva planimetría. Terreno por permuta con el Colegio Técnico Zumba el área es de 32,624 m², no coincide las dimensiones que entrega el Colegio con las dimensiones que tiene la Empresa Eléctrica. Por lo que consideramos que la presente resolución se encuentra en proceso.

Resolución 17-15

"4. Conocimiento y resolución sobre el Examen Especial al proceso de contratación de publicidad para la EERSSA.

El Directorio resuelve dar por conocido el Examen Especial al Proceso de contratación de publicidad para la EERSSA; y traslada a la Junta General de Accionistas para conocimiento y resolución; y que disponga a la Administración, el cumplimiento de las recomendaciones".

Situación Actual:

Hasta la presente fecha (01-09-2015) no se ha convocado a Junta General de Accionistas. Por lo que consideramos que la presente resolución se encuentra en proceso.

Resolución 18-15

Atestado


"5. Conocimiento y resolución sobre el Examen Especial al contrato para la construcción del Edificio de la Agencia Zumba de la EERSSA.

El Directorio resuelve devolver el informe sobre el Examen Especial al contrato para la construcción del Edificio de la Agencia Zumba de la EERSSA, con la finalidad de que el Contralor realice una ampliación del informe, de acuerdo a las recomendaciones formuladas por los señores directores".

Situación Actual:

En oficio EERSSA-PREJEC-2015-0523-OF de mayo 19 de 2015 el Contralor Interno solicita al Director Regional del Instituto Nacional de Patrimonio Cultural se confiera una certificación en la que se indique si la antigua pista de aviación de Zumba está considerada por el INPC como un lugar arqueológico, si tiene valor patrimonial, se ha declarado como un bien de interés social.

En oficio 138-DR-2015-INPC-R7 el Director Regional del INPC da a conocer a la EERSSA que en vista que la construcción del edificio implica remoción de tierras y debido a que existen yacimientos arqueológicos alrededor de la pista de Aviación de Zumba se solicita que al momento de ejecutar las obras se realice un monitoreo arqueológico.

Mediante comisión de Servicio PREJEC 061-2015 de mayo 22 el Asesor Jurídico (E) y Contralor Interno (E) nos trasladamos a la ciudad de Zumba para mantener reunión con el Alcalde del GAD Municipal de Chinchipe, realizar inspección física del hierro que el contratista ha adquirido para la construcción de la Agencia, material que se mantiene en la bodega de Cabuyos; y, revisión en la Fiscalía de proceso de indagación previa por delito de sabotaje y terrorismo.

Con memorando EERSSA-CONTR-2015-039 de junio 1 de 2015 esta Unidad de Control para conocimiento de la Presidenta Ejecutiva presenta informe sobre la construcción de la Agencia Zumba en el que recomienda las siguientes acciones: 1) Que Asesoría Jurídica dé por terminado el contrato 357-2013 por mutuo acuerdo; 2) Que Asesoría Jurídica continúe impulsando la investigación previa por el presunto delito de sabotaje; y, 3) Que la Presidencia Ejecutiva mantenga una reunión de trabajo con el Alcalde del GAD Municipal del Cantón Chinchipe, con la finalidad de llegar a un acuerdo en lo relacionado a la donación de un nuevo lote de terreno o mantener la decisión de construir el edificio



de la Agencia Zumba en el terreno de propiedad de la EERSSA. Por lo que consideramos que la presente resolución se encuentra en proceso.

Resolución 19-15

"6. Conocimiento y resolución sobre el examen especial al cumplimiento de resoluciones adoptadas por Junta General de Accionistas"

El Directorio da por conocido el Examen Especial al cumplimiento de resoluciones adoptadas por Junta General de Accionistas, Directorio año 2014; y, recomendaciones de Comisario y Auditoría Externa año 2013; con las observaciones planteadas; y, dispone a la Administración que lo traslade a la Junta General de Accionistas para su conocimiento, recomendando su aprobación".

Situación Actual:

Hasta la presente fecha (01-09-2015) no se ha convocado a Junta General de Accionistas. Por lo que consideramos que la presente resolución se encuentra en proceso.

CONCLUSIÓN:

Las resoluciones de Directorio 13-15 de enero 26 de 2015, 17/18 y 19-15, se encuentran en proceso de cumplimiento.

RECOMENDACIÓN:

Se recomienda a la Administración continúe con los trámites pertinentes hasta lograr el cumplimiento de la resoluciones de Directorio 13, 17, 18 y 19 2015 que se encuentran en proceso de cumplimiento.

Cordialmente,

Dr. Leonardo Jácome Carpio, MAE
Contralor Interno (E)

