
INFORME UAI N° 13-18 DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

DIVISIÓN DE INSPECCIÓN TÉCNICA

Contenido.....	Pág. 1
Informe Ejecutivo.....	Pág. 3
Informe Analítico.....	Pág. 6
Anexos.....	Pág. 28

**INFORME UAI N° 13-18 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DIVISIÓN DE INSPECCIÓN TÉCNICA**

Bueno Aires, noviembre de 2018

CONTENIDO

A: Señores Directores
c.c. Secretaría del Directorio

De: Unidad de auditoría Interna

INFORME EJECUTIVO

INFORME ANALÍTICO

I.- OBJETO

II.- ALCANCE

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Reglamentaciones y Normas de Aplicación

III.2.- Dotación de Personal

III.3.- Manuales de Procedimientos

III.4.- Control Físico de las Inversiones en Empresas Distribuidoras

III.4.1.- Apertura de Expedientes

III.4.2.- Bases Informáticas Utilizadas

III.4.3.- Realización de Inspecciones

III.4.3.1.- Inspecciones de Obras en BT y MT

III.4.3.2.- Estado de las Inspecciones en BT y MT

III.4.3.3.- Inspecciones de Obras en AT

III.4.3.4.- Estado de las Inspecciones en AT

III.4.4.- Realización de Informes Trimestrales y Anuales

III.5.- Control Físico de las Inversiones en Empresas Transportistas

III.5.1.- Apertura de Expedientes

III.5.1.1.- Expedientes del Año 2017

III.5.1.1.1.- Realización de Informes Técnicos de Cierre del Año 2017

III.5.1.2.- Expedientes del Año 2018

III.5.2.- Bases Informáticas Utilizadas

III.5.3.- Realización de Inspecciones

III.6.- Observaciones de Informes Anteriores

IV.- OBSERVACIONES

V.- RECOMENDACIONES

VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO

VII.- CONCLUSIÓN

ANEXO 01

ANEXO 02

ANEXO 03

ANEXO 04

**INFORME UAI N° 13-18 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DIVISIÓN DE INSPECCIÓN TÉCNICA**

Buenos Aires, noviembre de 2018

A: Señores Directores
c.c. Secretaría del Directorio

DE: Unidad de Auditoría Interna

INFORME EJECUTIVO

I.- OBJETO

El objeto del presente informe es analizar la gestión de la División de Inspección Técnica (DIT), dependiente del Área de Aplicación y Administración de Normas Regulatorias (AAANR) en lo referente al control de las inversiones de las empresas distribuidoras y transportistas.

II.- ALCANCE

Se analizará el avance registrado en la resolución de los temas pendientes planteados en el informe UAI N° 17-17.

Se analizarán las acciones encaradas en relación con las observaciones formuladas, como así también el posterior desempeño de la DIT en las tareas de control de las inversiones.

A los efectos del análisis, se utilizará la información presente en distintos expedientes consultados en los cuerpos físicos, en la Base de "Seguimiento de Expedientes" del Sistema Lotus Notes y/o en el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) como así también la información suministrada por la DIT.

Se considerará la aplicación de los Objetivos Estratégicos correspondientes comunicados en los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2018, elaborados por SIGEN.

El examen se realizará de acuerdo con las normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por Resolución N° 152/02 SGN.

El período analizado comprenderá lo actuado entre octubre de 2017 hasta junio de 2018 (inclusive).

(Las tareas de campo se realizaron entre los meses de agosto y octubre de 2018)

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

Se detallan en el Informe Analítico.

IV.- OBSERVACIONES:

IV.I.- El Procedimiento utilizado por la División de Inspección Técnica (DIT) para realizar el control físico de las inversiones comprometidas por las empresas se encuentra desactualizado en varios aspectos. Si bien la División ha encarado la realización de un nuevo Manual de Procedimiento, el mismo está asociado exclusivamente al control de las inversiones de las empresas distribuidoras, restando aún realizar un nuevo Procedimiento para las transportistas.

IV.II.- Se observa en la Base Informática "Insp. Inv. 2017 en Adelante" del Sistema Lotus Notes la existencia de varias inspecciones "En Espera" que no han migrado a las bases SQL compartidas con las empresas distribuidoras, ya sea por un error en la codificación de las obras o por tratarse de inspecciones asociadas a obras que no están relacionadas con la Revisión Tarifaria Integral (RTI).

IV.III. - Se observa que la evaluación y el análisis de las inspecciones realizadas a las obras en AT de las empresas distribuidoras se realiza en forma externa a la Base Informática "insp. 2017 en Adelante", dado que la misma no se encuentra 100% operativa desde el punto de vista de la aprobación de las inspecciones. Además, todas las inspecciones en AT se encuentran mezcladas en un mismo listado, dificultándose la realización de consultas y las tareas de análisis por parte del personal.

IV.IV.- Si bien la División de Inspección Técnica (DIT) elaboró Informes Técnicos de Cierre, en los cuales determina, para cada una de las empresas transportistas, el grado de cumplimiento del plan de inversiones al final del año en función de lo originalmente propuesto en el plan 2017, se observa que no se han sancionado a las empresas que obtuvieron bajo desempeño, apreciándose que tres (3) de las ocho (8) transportistas presentaron un porcentaje inferior al 75%.

V.- RECOMENDACIONES:

V.I Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) encarar la realización de un Manual de Procedimiento referido al control de las inversiones comprometidas por las empresas de transporte.

VII.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) depurar las inspecciones con estado "En Espera" adecuando el código de obra en caso que no se encuentre correctamente escrito y migrando manualmente a "Terminadas" las inspecciones que corresponden a obras no relacionados con la RTI.

V.III.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) adecuar la base "insp. Inv. 2017 en Adelante" con el objeto de que queden correctamente registradas las aprobaciones realizadas a las inspecciones en obras en AT. Asimismo, se sugiere analizar la posibilidad de

aplicar en la citada base diferentes tipos de vistas y/o filtros con el fin de facilitar las consultas y la realización de informes.

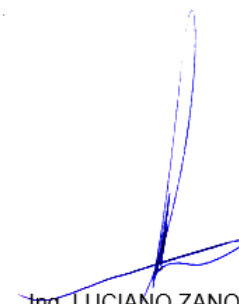
V.IV.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) analizar la factibilidad de aplicar sanciones a las empresas transportistas ante los incumplimientos al plan de inversiones.

VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO:

Se detalla en el Informe Analítico.

VII.- CONCLUSIÓN:

Vista la Opinión del Auditado suministrada por la División de Inspección Técnica, esta Unidad no tiene comentarios adicionales que enunciar, por lo tanto, se da por finalizado el presente Proyecto de Auditoría. Nos obstante, se recuerda a la DIT la importancia de atender las observaciones y recomendaciones aquí formuladas.



Ing. LUCIANO ZANOLO
Unidad de Auditoría Interna
Ente Nacional Regulador de la Electricidad

**INFORME UAI N° 13-18 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
DIVISIÓN DE INSPECCIÓN TÉCNICA**

Buenos Aires, noviembre de 2018

A: Señores Directores
c.c. Secretaría del Directorio

DE: Unidad de Auditoría Interna

INFORME ANALÍTICO

I.- OBJETO

El objeto del presente informe es analizar la gestión de la División de Inspección Técnica (DIT), dependiente del Área de Aplicación y Administración de Normas Regulatorias (AAANR) en lo referente al control de las inversiones de las empresas distribuidoras y transportistas.

II.- ALCANCE

Se analizará el avance registrado en la resolución de los temas pendientes planteados en el informe UAI N° 17-17.

Se analizarán las acciones encaradas en relación con las observaciones formuladas, como así también el posterior desempeño de la DIT en las tareas de control de las inversiones.

A los efectos del análisis, se utilizará la información presente en distintos expedientes consultados en los cuerpos físicos, en la Base de "Seguimiento de Expedientes" del Sistema Lotus Notes y/o en el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) como así también la información suministrada por la DIT.

Se considerará la aplicación de los Objetivos Estratégicos correspondientes comunicados en los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2018, elaborados por SIGEN.

El examen se realizará de acuerdo con las normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por Resolución N° 152/02 SGN.

El período analizado comprenderá lo actuado entre octubre de 2017 hasta junio de 2018 (inclusive).

(Las tareas de campo se realizaron entre los meses de agosto y octubre de 2018)

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Reglamentaciones y Normas de Aplicación

En el marco de la Revisión Tarifaria Integral (RTI), el ENRE emitió en febrero de 2017, las siguientes resoluciones:

	Empresa	Resolución ENRE
Distribuidoras	EDENOR S.A.	N° 63/2017
	EDESUR S.A.	N° 64/2017
Transportistas	TRANSENER S.A.	N° 66/2017
	DISTROCUYO S.A.	N° 68/2017
	TRANSCOMAHUE S.A.	N° 69/2017
	EPEN	N° 71/2017
	TRANSBA S.A.	N° 73/2017
	TRANSNEA S.A.	N° 75/2017
	TRANSNOA S.A.	N° 77/2017
	TRANSPA S.A.	N° 79/2017

Nota: Todas estas Resoluciones tienen como fecha de publicación en el Boletín Oficial el día 01 de febrero de 2017.

Contenido de las Resoluciones de las Empresas de Distribución

Se detallan a continuación los párrafos más significativos, en lo que hace al alcance del presente informe, incluidos en las Resoluciones ENRE N° 63/2017 y N° 64/2017:

ARTÍCULO 29.-

Aprobar el ANEXO XVIII "SEGUIMIENTO FÍSICO DEL PLAN DE INVERSIONES EN EL MARCO DE LA REVISIÓN TARIFARIA INTEGRAL PARA EL PERÍODO 2017-2021".

ANEXO XVIII

1. Objetivo

...“En el presente documento se establecen los lineamientos para efectuar el seguimiento físico y económico del Plan de Inversiones informado por la distribuidora en el marco de la Revisión Tarifaria Integral para el período 2017-2021, que involucra obras relacionadas con la expansión, la renovación y la calidad.”

...“Dentro del plazo de noventa (90) días, el ENRE dictará la reglamentación para el Seguimiento de las Inversiones, Determinación del Factor Q y el Régimen Sancionatorio correspondiente.”

4. Desarrollo

.....

4.2 Presentación del Informe trimestral

"Cada trimestre calendario, la distribuidora deberá presentar un informe de avance a los efectos de su verificación por parte del ENRE..."

4.3 Seguimiento del ENRE del Plan de inversiones

... "El ENRE realizará la verificación física de cada proyecto/obra, tanto en terreno como su debido registro en el sistema SAP de la concesionaria, y económico-contable de los valores erogados, de todas las obras en Alta Tensión (AT), y en forma muestral para las obras de Media y Baja Tensión."

Contenidos de las Resoluciones de las Empresas de Transporte

Se detallan a continuación los párrafos más significativos, en lo que hace al alcance del presente Informe, incluidos en las Resoluciones ENRE N° 66/2017, N° 68/2017, N° 69/2017, N° 71/2017, N° 73/2017, N° 75/2017, N° 77/2017 y N° 79/2017:

CONSIDERANDO

... cabe indicar que la realización del Plan de Inversiones aprobado será objeto de un control posterior por parte de este Ente, y que al efecto, el ENRE emitirá un procedimiento que permita la realización del seguimiento de las inversiones, tanto de manera física como económico-financiera...

ARTÍCULO 4.-

Aprobar el ANEXO II "Análisis de los Planes de Inversión RTI 2016 de la Transportista de Energía Eléctrica"..., que forma parte de la presente Resolución.

ANEXO II

1. Introducción

"En el presente informe se detallan las conclusiones del análisis de los planes de inversiones presentados por... para el equipamiento 2017-2021 en relación con la Revisión Tarifaria Integral (RTI) en el año 2016."

III.2.- Dotación de Personal

De acuerdo a lo manifestado por la DIT, la dotación del personal de la División está conformada por cincuenta y dos (52) agentes. En cuanto a su organización interna, la DIT cuenta con un Jefe, un Jefe Alterno, tres (3) supervisores (uno a cargo de EDENOR S.A., otro de EDESUR S.A. y otro a cargo de todas las transportistas) y siete (7) Jefes Zonales¹. El resto se compone por un (1) profesional abogado y otros colaboradores con perfil técnico-administrativo.

Con respecto a la dotación indicada en el Informe UAI N° 17-17, se observa que actualmente la División cuenta con un (1) agente menos.

¹ Para cada una de las siguientes zonas: Guzmán, San Justo y Merlo correspondientes a EDENOR S.A., y Río de la Plata, General Paz, Lomas y Quilmes correspondientes a EDESUR S.A.

III.3.- Manuales de Procedimientos

Tal como fue observado en el Informe UAI N° 17-17, el "Procedimiento para el Seguimiento Físico de las Inversiones y para la Determinación del Cumplimiento del Plan de Inversiones Mediante la Utilización del Manual de Costos Eficientes" se encuentra desactualizado, razón por la cual la DIT se encuentra tramitando un nuevo Manual de Procedimiento, el cual actualmente está en etapa de aprobación final por parte del Directorio. La tramitación del mismo obra en el expediente N° 51406.

Este nuevo manual titulado "Procedimiento para el Control de las Inversiones Relacionadas con la Expansión, la Renovación y la Calidad de la Red Eléctrica de CABA Y GBA" se encuentra conformado por el Procedimiento propiamente dicho y seis (6) anexos. El objeto del mismo es el siguiente:

"Establecer los pasos a seguir para efectuar el seguimiento físico de las inversiones de EDENOR S.A. y EDESUR S.A. de las obras relacionadas con la expansión, la renovación y la calidad por parte de las Distribuidoras, según Resolución ENRE N° 63 y N° 64, Anexo XVIII y las que en este sentido se determinen en el futuro".

Consideraciones:

Tal como se deduce del objeto mencionado, el nuevo procedimiento desarrollado por la DIT abarca exclusivamente al control realizado a las empresas distribuidoras. Con respecto a las transportistas, la División informó que el control está en plena actualización debido a que está en proceso desarrollar una base informática para el seguimiento de inversiones de estas empresas, lo que originará la posterior creación de un procedimiento.

III.4.- Control Físico de las Inversiones en Empresas Distribuidoras

III.4.1.- Apertura de Expedientes

A los efectos de realizar el seguimiento del avance físico de las inversiones comprometidas, con posterioridad a la emisión de las Resoluciones ENRE N° 63/2017 y 64/2017 se procedió a la apertura de un (1) expediente por año para cada una de las empresas distribuidoras según el siguiente detalle:

Año	Empresa	Expte. Físico N°:	Expte. GDE N°:
2017	EDENOR S.A.	49008	-
	EDESUR S.A.	49009	-
2018	EDENOR S.A.	50930	EX -2018-38120536-APN-SD#ENRE
	EDESUR S.A.	50563	EX -2018-26560149-APN-SD#ENRE

Con fecha 01/03/2018, mediante Notas N° 130102 y N° 130103 remitidas a EDENOR S.A. y EDESUR S.A. respectivamente, el Directorio del ENRE solicitó a cada una de ellas que remitan el plan de inversiones 2018. Además, envió la última versión del "Procedimiento para la Carga y Gestión de Información de Obras Comprometidas según RTI 2017-2021", el cual según informa en las mencionadas notas, fue actualizándose conforme a las necesidades surgidas

durante los últimos meses de 2017. Dicho Procedimiento reemplaza al anteriormente enviado con fecha 02/06/2017.²

En este Procedimiento se establece la metodología que las distribuidoras deberán respetar a la hora de cargar los datos en la Base SQL, la cual se describirá más adelante en el presente informe.

A continuación, se resume en una serie de ítems, los principales aspectos de dicho Procedimiento:

- a) El Procedimiento comienza con la carga del plan 2017-2021 por parte de la distribuidora. Junto a dicha carga, la empresa deberá adjuntar toda la información correspondiente a cada obra (cronograma, materiales, planos, ubicación, etc.).
- b) Las empresas deberán declarar previamente los cortes de suministro que estiman realizar en correspondencia con las obras de inversiones incluidas en el plan. La DIT realizará el seguimiento de estos cortes y elaborará a pedido del Departamento de Distribución y Comercialización de Energía Eléctrica (DDCEE) los "Informes de Exclusión de Cortes Según RTI".³
- c) Las distribuidoras deberán cargar en la base un parte diario de obras, a partir del cual la DIT realizará el cronograma de inspecciones. Las obras cargadas en el parte deberán estar previamente declaradas en la base.
- d) Las distribuidoras cargarán como mínimo trimestralmente el avance de las obras del plan.
- e) El ENRE, en función a sus inspecciones, elaborará los "Informes de Avances Físicos Trimestrales Según RTI".
- f) Al terminar el año, la distribuidora deberá presentar el Informe de Cierre con todos los proyectos finalizados al 31 de diciembre, o con el grado de avance alcanzado a esa fecha.
- g) La DIT realizará durante todo el año el seguimiento físico de las inversiones y determinará el cumplimiento del plan. Asimismo, elaborará el "Informe del Avance Físico Anual Según RTI".
- h) El Procedimiento contiene una serie de anexos donde se especifican los formatos requeridos por el Ente para que la distribuidora cargue los datos en la base.

Planes de Inversión 2018

² Cabe mencionar que, dada la fecha en la cual las empresas enviaron a la División el plan de inversiones 2018, la DIT solicitó al DDCEE, mediante memorandos N° 70/2018 para EDESUR S.A. y N° 75/2018 para EDENOR S.A. la formulación de cargos por incumplimiento a los puntos 6.3 y 6.7 del Subanexo 4 del Contrato de Concesión.

³ En función a este punto, según lo manifestado por la DIT, todavía no ha realizado dichos informes dado que no han sido solicitados por el DDCEE.

En cumplimiento al pedido del Directorio del ENRE, las empresas EDENOR S.A. y EDESUR S.A. enviaron a la DIT mediante notas N° 250627 y N° 251519 respectivamente, los planes de inversión correspondientes al año 2018.

III.4.2.- Bases Informáticas Utilizadas

Cada una de las empresas distribuidoras cuenta con una base en SQL, compartida con la DIT, a través de las cuales la División realiza el seguimiento del plan de inversiones relacionado exclusivamente con la RTI.

Las inspecciones llevadas a cabo por la DIT, tanto a obras de EDENOR S.A. como de EDESUR S.A. son cargadas por los inspectores en la siguiente Base Informática en Lotus Notes:



Insp. Inv. 2017 en adelante en NOTES_REC: Corresponde a una nueva base desarrollada con el objeto de registrar principalmente las inspecciones de las obras originadas por el plan de inversiones RTI, aunque también se registran en esta base las inspecciones originadas por otros planes de inversiones y las realizadas para otros sectores del ENRE.

En la misma se diferencian las verificaciones correspondientes a obras de baja y media tensión (BT y MT) respecto a las de alta tensión (AT) según el siguiente detalle:

- Obras en BT y MT:

En el ANEXO I se encuentra el formulario utilizado para cargar las inspecciones relacionadas a obras en BT y MT.

Con respecto a la carga de estas inspecciones, la base tiene comunicación con las bases SQL compartidas con las empresas distribuidoras. Al cargar una inspección en la misma, a través del código de obra ingresado, el sistema migra automáticamente los datos de la inspección a la Base SQL, con el fin de actualizar el grado de avance.

El funcionamiento es el siguiente:

Las inspecciones son cargadas en la base por los verificadores a través de una aplicativo para teléfonos móviles o a través de un formulario de PC en las zonales técnicas. Una vez cargada, la inspección toma el estado de "Ingresada", el cual indica que la misma se ingresó con éxito al sistema. Luego, puede tomar uno de los siguientes estados:

- ✓ Terminado: cuando la inspección es aprobada por el Jefe Zonal (o el supervisor) y el sistema detecta que la documentación de la obra fue cargada previamente por la distribuidora en el anexo 1 de la base SQL. Los datos de la inspección actualizan automáticamente los registros del Anexo 6 "inspecciones" de la base SQL.
- ✓ En espera: cuando la inspección es aprobada por el Jefe Zonal, pero el sistema no encuentra el número de obra en el anexo 1 de la base SQL. Esta condición puede deberse a dos causas:

- i. El número de obra no fue correctamente escrito en el momento de carga.
- ii. La distribuidora no envió previamente la documentación correspondiente a dicha obra.

En tales casos, una vez solucionada la causa origen, la inspección pasa a estado "Terminado", actualizándose la base SQL.

- ✓ Rechazado: cuando el Jefe Zonal (o supervisor) no aprueba la verificación.

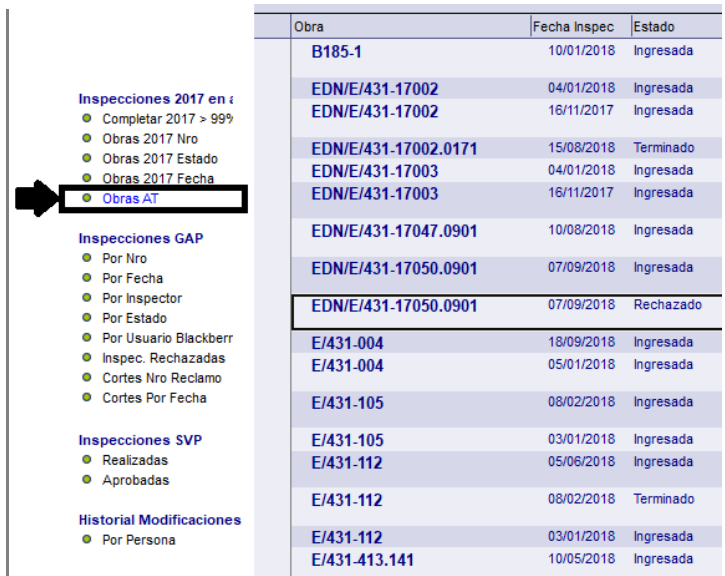
Cabe mencionar que solo migran a la base SQL las inspecciones relacionadas al plan de inversión RTI.

- Obras en AT:

En el ANEXO II se encuentra el formulario utilizado para cargar las inspecciones relacionadas a obras en AT.

A diferencia de las inspecciones a obras en BT y MT, las inspecciones realizadas en AT no migran automáticamente a la base SQL, sino que el seguimiento de dichas obras es realizado por los supervisores en forma manual.

Tal como se observa en la siguiente imagen, la base posee solamente un botón "Obras AT" donde se cargan todas las inspecciones en Alta Tensión, tanto de EDENOR S.A. como de EDESUR S.A., es decir, la base no permite realizar consultas aplicando algún tipo de filtro (por fecha, empresa, obra, etc.)



Obra	Fecha Inspec	Estado
B185-1	10/01/2018	Ingresada
EDN/E/431-17002	04/01/2018	Ingresada
EDN/E/431-17002	16/11/2017	Ingresada
EDN/E/431-17002.0171	15/08/2018	Terminado
EDN/E/431-17003	04/01/2018	Ingresada
EDN/E/431-17003	16/11/2017	Ingresada
EDN/E/431-17047.0901	10/08/2018	Ingresada
EDN/E/431-17050.0901	07/09/2018	Ingresada
EDN/E/431-17050.0901	07/09/2018	Rechazado
E/431-004	18/09/2018	Ingresada
E/431-004	05/01/2018	Ingresada
E/431-105	08/02/2018	Ingresada
E/431-105	03/01/2018	Ingresada
E/431-112	05/06/2018	Ingresada
E/431-112	08/02/2018	Terminado
E/431-112	03/01/2018	Ingresada
E/431-413.141	10/05/2018	Ingresada

Bases SQL

Tal como se mencionó anteriormente, cada una de las empresas distribuidoras cuenta con una base SQL compartida con la DIT, a través de las cuales se realiza el seguimiento físico de las inversiones comprometidas en BT y MT relacionadas con la RTI. Estas bases están conformadas por diferentes anexos según el siguiente detalle:

- ANEXO 1: Contiene la descripción de cada una de las obras correspondientes al plan de inversiones RTI de la empresa.
- ANEXO 2: Contiene los datos que surgen del sistema SAP de la distribuidora. Aquí se pueden consultar todos los materiales y servicios declarados por la empresa asociados a cada obra del plan.
- ANEXO 3: Contiene los partes diarios, a través de los cuales la empresa informa a la DIT las obras que se estarán desarrollando durante el día. Por medio de este anexo, la División planifica la ejecución de las inspecciones.
- ANEXO 4: Contiene los avances declarados por la distribuidora.
- ANEXO 5: Contiene la documentación de cada obra.
- ANEXO 6 (inspecciones): Contiene el histórico de inspecciones realizadas por la DIT de obras de BT y MT. Este anexo se completa automáticamente cuando el jefe zonal (o supervisor) aprueba la inspección (pasando del estado "ingresada" a "terminada" en la base Insp. Inv. 2017 en adelante).

Consideraciones:

Tanto para las obras en BT y MT como en AT, la Base "Insp. Inv. 2017 en Adelante" no permite filtrar las inspecciones por Empresa. Esta Unidad recomienda a la División analizar la posibilidad de incorporar dicho filtro, el cual agilizaría la ejecución de consultas y resultaría de utilidad para la elaboración de ciertos informes y estadísticas.

Además, se aprecia que las inspecciones en obras en AT se cargan en la Base "Insp. Inv. 2017 en Adelante", y no en la Base "Control Físico de Inversiones", tal como se establece en el paso N° 47 del reciente "Procedimiento para el control de inversiones relacionadas con la expansión, la renovación y la calidad de la red eléctrica de CABA y GBA".

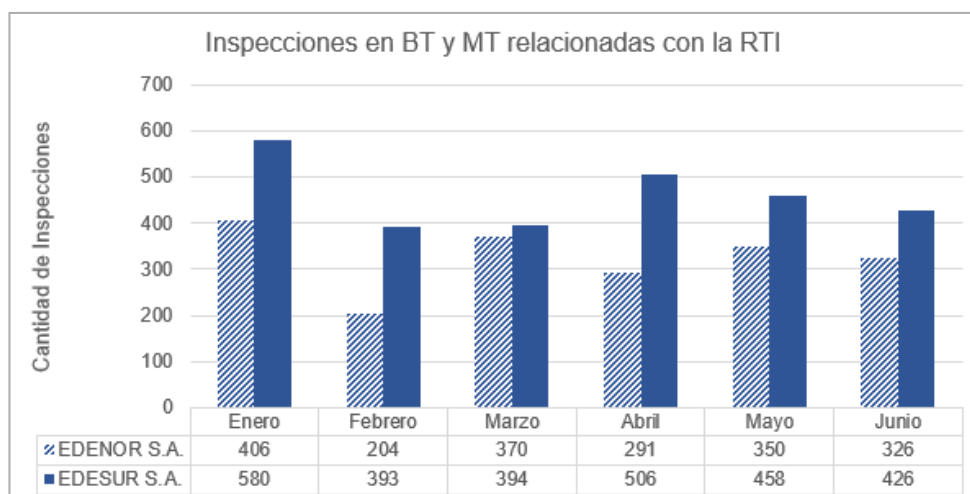
Lo indicado en el párrafo anterior deberá ser tenido en cuenta por la DIT para su adecuación en una posterior revisión del Procedimiento.

III.4.3.- Realización de Inspecciones

III.4.3.1.- Inspecciones de obras en BT y MT

Del Anexo 6 de cada una de las bases SQL compartidas con las empresas distribuidoras se consultó la cantidad de inspecciones realizadas a obras en BT y MT referidas exclusivamente a planes de inversiones relacionados con la RTI.

En base a lo relevado, se observa que se encuentran registradas un total de 4704 inspecciones correspondientes al primer semestre de 2018, clasificadas por mes y por empresa según se muestra en el siguiente gráfico.



Puede apreciarse la superioridad de inspecciones realizadas a EDESUR S.A., respecto a EDENOR S.A. para cada uno de los meses del semestre.

III.4.3.2.- Estado de las Inspecciones en BT y MT

Tal como se mencionó anteriormente, las inspecciones en obras en BT y MT se registran en la base "Insp. Inv. 2017 en Adelante". Al ingresar a dicha base se detecta que se encuentran cargadas un total de 16368 inspecciones, de las cuales cerca del 1% se encuentran con el estado "Ingresadas", mientras que el 9% de las mismas se encuentran "En Espera".⁴

Si bien la cantidad de inspecciones con estado "Ingresadas" es considerablemente baja (145 inspecciones), lo cual demuestra continuidad en el proceso de aprobación, se observan que algunas datan de varios meses atrás (abril y mayo de 2018), es decir, corresponden a inspecciones cargadas en la base que aún no han sido evaluadas por los jefes zonales y/o supervisores.

Con respecto a las inspecciones "En Espera", se evidencian algunas incluso del año 2017. La DIT argumentó al respecto que gran parte de las inspecciones que presentan este estado corresponden a inspecciones de obras no relacionadas con la RTI, es decir, inspecciones en las cuales la aprobación de las mismas no actualiza la base SQL, por lo tanto, no pasan a estado "Terminado". Cabe señalar que la base cuenta con un botón titulado "No RTI", a través del cual, la DIT puede pasar dichas inspecciones a estado "Terminado" en forma manual.

Consideraciones

En función de lo visto en el presente acápite, se recomienda a la DIT relevar las inspecciones existentes con estado "Ingresada" y "En Espera", con el fin de adecuar su estado y evitar acumulación que dificulte las posteriores tareas de seguimiento.

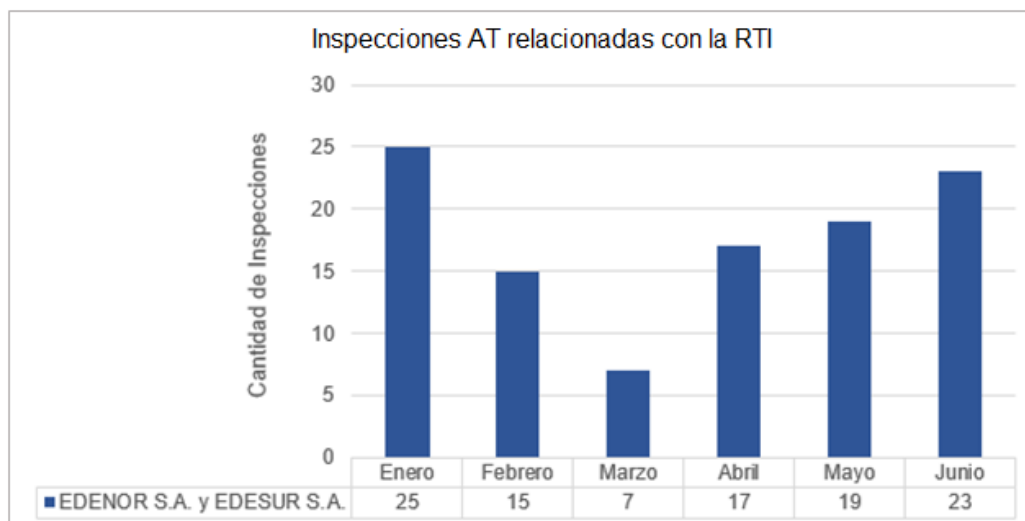
III.4.3.3.- Inspecciones de obras en AT

Las inspecciones cargadas correspondientes a obras en AT no migran automáticamente a la Base SQL al ser aprobadas, por lo tanto, la cantidad de inspecciones realizadas se contabilizó

⁴ Vale aclarar que las cantidades mencionadas son muy dinámicas dado que la DIT realiza y aprueba inspecciones en forma permanente. Los datos indicados en el gráfico corresponden a la consulta realizada el día 02/10/2018.

mediante un archivo Excel a través de la exportación de los datos de la base "Insp. Inv. 2017 en Adelante".

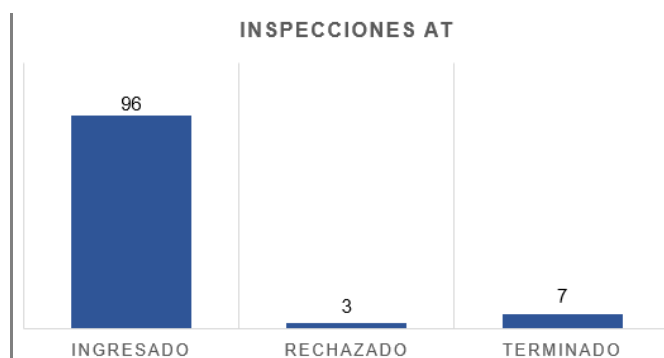
En el siguiente gráfico se muestra la cantidad de inspecciones realizadas en obras de AT para cada uno de los meses del primer semestre de 2018.



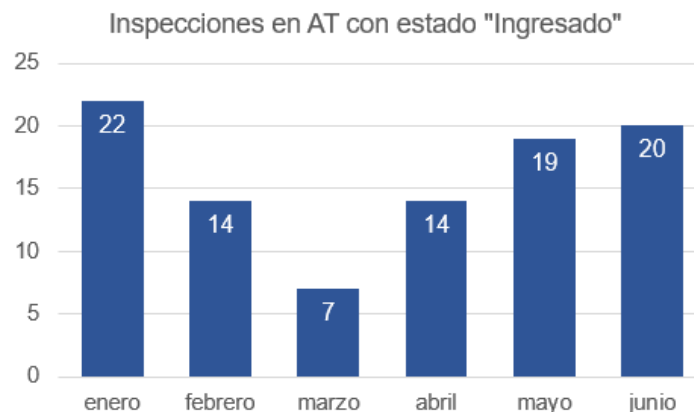
En total se realizaron 106 inspecciones entre EDENOR S.A. y EDESUR S.A., las cuales se contabilizan en forma conjunta dado que, como se mencionó anteriormente, la Base no tiene la posibilidad de filtrar por "Empresa", por lo tanto, para conocer a cuál de las dos corresponde cada inspección, es necesario ingresar una a una.

III.4.3.4.- Estado de las Inspecciones en AT

Las 106 inspecciones realizadas durante el primer semestre de 2018 se clasifican por estado de la siguiente manera:



Puede observarse la alta proporción de inspecciones con estado "Ingresado", las cuales no hay evidencia que hayan sido evaluadas por los jefes zonales y/o supervisores. Tal como se aprecia en el siguiente gráfico, varias de estas inspecciones corresponden a los primeros meses del año 2018.



Consideraciones:

Según lo argumentado por personal del a DIT, todas estas inspecciones "ingresas" fueron evaluadas para la realización de los informes de avance del primero y segundo trimestre del año 2018, sin embargo, aún permanecen con dicho estado dado que la Base "Insp. Inv. 2017 en Adelante" no se encuentra 100% finalizada para el caso de las inspecciones de obras en AT. Tal como se indicó en el acápite III.4.2.-, la evaluación de estas obras se realiza en forma externa a la base, no quedando debidamente registrada la aprobación de las mismas.

Esta Unidad considera que la DIT deberá encarar las acciones necesarias para adecuar la Base en lo referido al registro de las inspecciones de AT.

III.4.4.- Realización de Informes Trimestrales y Anuales

Cabe mencionar que tanto para los informes trimestrales como para los anuales, solo se computan en el porcentaje de cumplimiento las obras en funcionamiento, es decir, por más que ciertas obras hayan tenido un avance físico considerable, si aún no se encuentran en servicio no se consideran para el cálculo del grado de avance.

A continuación, se analizará el cumplimiento por parte de la DIT en relación a la ejecución de los informes trimestrales y anuales.

Informes Trimestrales:

Según lo expresado en el ítem e) mencionado en el acápite anterior, el ENRE, mediante sus verificaciones de campo, elabora los "Informes de Avances Físicos Trimestrales según RTI".

En el Anexo IV del "Procedimiento para el control de inversiones relacionadas con la expansión, la renovación y la calidad de la red eléctrica de CABA y GBA" se encuentra establecido el formato utilizado por la DIT para elaborar dicho informe trimestral. El mismo consta de un Memorándum, a través del cual la División eleva al AANR y al Directorio el grado de avance para cada una de las empresas distribuidoras a la fecha de cierre del respectivo trimestre.

De los expedientes mencionados anteriormente, se pudo verificar la realización de los informes trimestrales tanto para EDENOR S.A. como para EDESUR S.A. según el siguiente detalle:

Período	Empresa	Memorándum DIT N°:	Fecha
1° Trimestre	EDENOR S.A.	90/2018	16/5/2018
	EDESUR S.A.	91/2018	16/5/2018
2° Trimestre	EDENOR S.A.	133/2018	23/7/2018
	EDESUR S.A.	132/2018	23/7/2018

Nota: Los informes trimestrales comenzaron a realizarse a partir del año 2018 dado que la Base SQL comenzó a estar operativa a fines de 2017.

En el Anexo III se encuentra adjunto a modo informativo los cuadros correspondientes al informe de avance del segundo trimestre, tanto de EDENOR S.A. como de EDESUR S.A.-

Informes Anuales:

Tal como se indica en el ítem g) mencionado en el acápite anterior, la DIT elabora al cierre de cada año el "Informe de Avance Físico Anual según RTI".

En el Anexo V del "Procedimiento para el control de inversiones relacionadas con la expansión, la renovación y la calidad de la red eléctrica de CABA y GBA" se encuentra el formato utilizado por la DIT para elaborar el Informe Anual correspondiente a las obras de MT y BT y en el Anexo VI se encuentra el modelo para el Informe de las obras de AT. Estos informes además de ser elevados al AANR y al Directorio, también son remitidos al Área de Análisis Regulatorio y Estudios Especiales (AARREE) y al Área de Auditoría Económico Financiera y Revisión Tarifaria (AAEFyRT).

Cabe aclarar que los Informes de AT se realizan separados de los de BT y MT dado que en el primero se detalla el avance de la inversión obra por obra, mientras que en el segundo se analiza el estado de avance general en función a los kilómetros de línea puestos en servicio.

El detalle de los informes anuales realizados por la DIT correspondientes al año 2017, se adjunta en el siguiente cuadro:

Informe DIT N°:	Empresa	Referencia	Fecha
002-18	EDENOR S.A.	AT	11/1/2018
003-18		MT y BT	18/1/2018
007-18	EDESUR S.A.	AT	5/1/2018
008-18		MT y BT	18/1/2018

Consideraciones:

En función a lo relevado se aprecia un cumplimiento aceptable por parte de la DIT en la elaboración de los informes trimestrales y anuales.

III.5.- Control Físico de las Inversiones en Empresas Transportistas.

III.5.1.- Apertura de Expedientes

A los efectos de realizar seguimiento del avance físico de las inversiones comprometidas, se procedió a la apertura de un (1) expediente por año para cada una de las empresas transportistas.

III.5.1.1.- Expedientes del año 2017

Los expedientes donde se encuentra la información referida a los planes de inversión relacionados con la RTI para el año 2017 son los siguientes:

Año	Empresa	Expte. Físico N°:
2017	TRANSENER S.A.	46664
	TRANSPA S.A.	46668
	DISTROCUYO S.A.	46667
	EPEN	46666
	TRANSCOMAHUE S.A.	46665
	TRANSBA S.A.	46663
	TRANSNEA S.A.	46662
	TRANSNOA S.A.	46661

Según lo constatado en la Base "Seguimiento de Expedientes" del Sistema Lotus Notes, todos estos expedientes ya se enviaron a Archivo, dado que los mismos fueron cerrados por la División mediante informes Técnicos finales, tal como se describe en el siguiente acápite.

III.5.1.1.1.- Realización de Informes Técnicos de Cierre del año 2017

Con fecha 05/06/2017 la DIT había solicitado mediante notas a cada una de las transportistas que envíen el Plan Físico de Inversiones 2017 relacionado con la RTI, además de solicitar información acerca de otros planes de inversiones previos a la entrada en vigencia del a RTI. En dichas notas la División adjuntó el formato en el cual las empresas deberán presentar la información al ENRE.

Con el objeto de realizar la evaluación del avance físico de las inversiones comprometidas por cada una de las empresas transportistas al 31/12/2017, la DIT elaboró Informes Técnicos de cierre para cada una de ellas, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Empresa	Informe Técnico de Cierre DIT N°:	Fecha	Grado de Cumplimiento Ponderado (Final)
TRANSENER S.A.	040/2018	31/05/2018	74%
TRANSPA S.A.	056/2018	29/06/2018	98%
DISTROCUYO S.A.	049/2018	28/06/2018	67%
EPEN	039/2018	28/06/2018	0,5%
TRANSCOMAHUE S.A.	057/2018	03/07/2018	98%

TRANSBA S.A.	044/2018	04/06/2018	91%
TRANSNEA S.A.	050/2018	15/06/2018	93%
TRANSNOA S.A.	047/2018	15/06/2018	76%

Nota: El grado de cumplimiento Ponderado corresponde al del plan de inversiones relacionado con la RTI para el año 2017.

Cabe mencionar que los Informes Técnicos indicados en el cuadro corresponden a los informes "finales". Anterior a estos informes, la DIT elaboró informes "preliminares", los cuales fueron comunicados a cada empresa para que formulen sus objeciones. A partir del análisis de las respuestas de las empresas se llegó al grado de cumplimiento indicado en el cuadro.⁵

Según se evidencia en los expedientes, antes del envío a archivo de los mismos, cada uno de estos Informes de Cierre fueron comunicado por la DIT al Directorio, al Área de Aplicación y Administración de Normas Regulatorias (AANR) y al Área de Auditoría Económico Financiera y Revisión Tarifaria (AEFyRT).

Consideraciones:

Si bien se aprecia que la DIT elaboró los Informes Técnicos de Cierre correspondientes al año 2017 para cada una de las empresas transportistas, se observa que no se han sancionado a las empresas que incurrieron en un bajo grado de cumplimiento en función a lo originalmente planeado al inicio del año.

Asimismo, y en función a las fechas indicadas en el cuadro, esta Unidad recomienda agilizar los tiempos requeridos para la realización de los mencionados informes.

III.5.1.2.- Expedientes del año 2018

Los expedientes donde se encuentra la información referida a los planes de inversión relacionados con la RTI para el año 2018 son los siguientes:

Año	Empresa	Expte. Físico N°:	Expte. GDE N°:
2018	TRANSENER S.A.	51054	EX -2018-28541806-APN-SD#ENRE
	TRANSPA S.A.	51055	EX -2018-39558194-APN-SD#ENRE
	DISTROCUYO S.A.	51060	EX -2018-27810591-APN-SD#ENRE
	EPEN	51061	EX -2018-34337794-APN-SD#ENRE
	TRANSCOMAHUE S.A.	51062	EX -2018-44059487-APN-SD#ENRE
	TRANSBA S.A.	51059	EX -2018-34023211-APN-SD#ENRE
	TRANSNEA S.A.	51056	EX -2018-37879455-APN-SD#ENRE
	TRANSNOA S.A.	51057	EX -2018-37879930-APN-SD#ENRE

⁵ EPEN fue la única transportista que no emitió comentarios respecto al grado de cumplimiento establecido por la DIT en el Informe Preliminar, razón por la cual en el Informe Final se conservó el mismo porcentaje.

Según lo visto en la Base "Seguimiento de Expedientes" del Sistema Lotus Notes, con fecha 23/03/2018 la DIT solicitó a cada una de las empresas transportistas información correspondiente al plan de inversiones 2018. Además, en las mismas notas recordó la obligatoriedad de enviar los informes de avance trimestrales dentro del plazo previsto.

Según lo examinado en los expedientes, se observa que las transportistas cumplieron con el requerimiento de la DIT.

III.5.2.- Bases Informáticas Utilizadas



Las inspecciones realizadas a las empresas transportistas se cargan en la base "Control Físico de Inversiones en NOTES_NT", en la cual se registran tanto las inspecciones originadas por inversiones "eléctricas" como por inversiones "no eléctricas".

En el ANEXO IV se encuentra el formulario utilizado por la DIT para cargar las inspecciones en esta Base.

III.5.3.- Realización de Inspecciones

Dentro de la Base "Control Físico de Inversiones", filtrando las inspecciones por "empresa y plan" se obtuvieron las inspecciones realizadas por la DIT referidas a los planes de inversiones RTI 2018 para cada una de las empresas transportistas.


En el siguiente cuadro se muestra la cantidad de inspecciones ejecutadas al 04/10/2018:

Empresa	Plan RTI 2018
DISTROCUYO S.A.	72
EPEN	0
TRANSBA S.A.	46
TRANSCOMAHUE S.A.	1
TRANSENER S.A.	35
TRANSNEA S.A.	40
TRANSNOA S.A.	0
TRANSPA S.A.	0
TOTAL	194

Cabe mencionar que esta cantidad corresponde exclusivamente al plan de inversiones RTI 2018, durante este año la DIT también realizó inspecciones referidas a otros planes de inversión.

Al filtrar en la base "por fecha" se observa que en el 2018 se realizaron un total de 406 inspecciones, tal como se aprecia en la siguiente captura de pantalla:⁶

⁶ Realizada el 04/10/2018



ente nacional regulador de la electricidad

Control de Inversiones

Monitoreo

- Por Inspector
- Por Sub Estacion
- Por Empresa
- Por Fecha**
- Por Cod Obra
- Por Partido
- Por Número Insp.
- Sin Cerrar
- Para Exportar
- Imág. Por Nro. Insp.
- Imág. Por Fecha
- Por Empresa Alimentador
- Por Planes de Inversión
- Por Planes y Códigos
- Por Empresa y Plan

Empresas

Salir

Crear

	Num. Insp.	Em	Co	D	L	P	Cant.	Total
(Sin Fecha)								27
▼ 2018								406
▶ 8								65
▶ 7								62
▶ 6								30
▶ 5								40
▶ 4								67
▶ 3								60
▶ 2								60
▶ 1								22
▶ 2017								507
▶ 2016								500
▶ 2015								330
▶ 2014								331
▶ 2013								288
▶ 2012								348
▶ 2011								211
▶ 2010								445
▶ 2009								950
▶ 2008								388
▶ 2007								463
▶ 2006								241
▶ 2005								33
▶ 1010								1
								5469

III.6.- Observaciones de Informes Anteriores

Del Sistema de Seguimiento de Informes y Observaciones (SISIO WEB II) se extrajeron las observaciones formuladas a la DIT que aún se encuentran pendientes de regularización. En total se encuentran cuatro (4) observaciones con estado "En Trámite" y una (1) observación con estado "No Compartida".

En base a la información suministrada por la DIT y a lo indagado por esta Unidad, se analizarán cada una de dichas observaciones con el objeto de verificar su grado de avance y, en caso que corresponda, actualizar su estado en el SISIO.

- **Observación 04 del Informe UAI N° 13-14**

Hallazgo: El Indicador del estándar de calidad 01.35 de la de la Tercera Carta Compromiso con el Ciudadano, de medición trimestral, referido al grado de ejecución de las inspecciones programadas para verificar las inversiones comprometidas por las empresas distribuidoras y transportistas, tiene un comportamiento errático, con un alto porcentaje de mediciones en la franja roja (por debajo del 60%) que se acentúa a partir del año 2013, es decir que no se cumple con la cantidad de inspecciones programadas.

Comentario 2018:

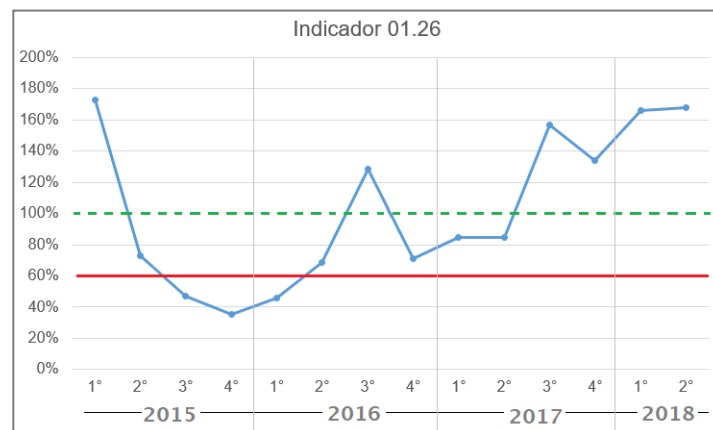
Cabe resaltar que mediante Resolución ENRE N° 21/2015 se aprobó la Cuarta Carta Compromiso con el Ciudadano, dejando sin efecto la Tercera Carta. El indicador 01.35, al cual hace referencia la observación, fue reemplazado por el 01.26. Sin embargo, el mismo conserva su estándar y fórmula de cálculo. Además, este indicador coincide con el utilizado para el seguimiento de las Metas Físicas.

La cantidad de inspecciones realizadas es comunicada por la DIT al Área de Planeamiento Administrativo y Control de Gestión (APAyCG) a través de memorandos trimestrales.

Se consultaron los expedientes de Metas Físicas correspondientes a los años 2015, 2016, 2017 y 2018, y en base a los Informes Trimestrales realizados por el APayCG se confeccionó el siguiente cuadro donde se muestra la cantidad de inspecciones programadas, ejecutadas y el resultado del indicador para cada uno de los trimestres de los citados años.⁷

Año	Trimestre	Meta	Ejecutado	%cumpl.
2015	1°	2200	3807	173%
	2°	3700	2705	73%
	3°	3700	1730	47%
	4°	3700	1314	36%
	TOTAL 2015	13300	9556	72%
2016	1°	2500	1150	46%
	2°	2800	1928	69%
	3°	1800	2313	129%
	4°	1600	1134	71%
	TOTAL 2016	8700	6525	75%
2017	1°	1700	1440	85%
	2°	2100	1778	85%
	3°	3100	4863	157%
	4°	2800	3753	134%
	TOTAL 2017	9700	11834	122%
2018	1°	2000	3318	166%
	2°	2500	4197	168%
	TOTAL 2018	4500	7515	167%

A continuación se exponen los datos en forma gráfica:



⁷ Números de expedientes consultados: 40742, 43399, 46253 y 48790 para los años 2015, 2016, 2017 y 2018 respectivamente.

Se puede apreciar que a partir del año 2016 el indicador presenta una clara tendencia alcista, observándose que para los últimos cuatro (4) trimestres relevados el indicador supera ampliamente la meta propuesta (línea punteada).

En función a lo manifestado, y dado que no se registran valores inferiores al 60% hace más de dos (2) años, se resuelve considerar la presente observación como **"Regularizada"**. No obstante, dada la cantidad de inspecciones realizadas en el último año, esta Unidad considera que se deberá rever el valor objetivo establecido.

- **Observación 05 del Informe UAI N° 13-14**

Hallazgo: Se observa la necesidad de actualizar los textos de la Responsabilidad Primaria y de las Funciones de la División de Inspección Técnica (DIT), dadas las modificaciones surgidas de las Disposiciones ENRE N° 21/2011 y N° 14/2013, y de los Instructivos del Directorio N° 3/2013, N° 3/2014 y N° 21/2014.

Comentario 2018:

A partir del Instructivo de Directorio N° 07/2017, se solicitó a los diferentes sectores del Organismo "colaborar con el diseño de una nueva estructura organizativa". En base a esto, mediante memorándum DIT N° 102/2017 primero, y luego complementado por memorándum DIT N° 116/2018 (del 18/06/2018), la División elevó una propuesta al Directorio, argumentando que para optimizar el cumplimiento de las misiones y funciones, tanto de la DIT como de la GAP era necesario unificar ambas dentro de la DIT. En línea con lo expresado, la División propuso una estructura conformada por una Jefatura (Jefe y Jefe Alternativo) con tres (3) sectores:

- Control de Inversiones.
- Coordinación y Control de Cortes.
- Mejora Continua, Logística y Control de Gestión Interna.

Dado que a la fecha no han surgido novedades respecto a esta propuesta, se considera mantener a la presente observación **"En Trámite"** hasta una posterior verificación.

- **Observación 01 del Informe UAI N° 17-17**

Hallazgo: Tanto el procedimiento para el Seguimiento de las Inversiones 6D-DIT 003 1214 DD, como también el sub-procedimiento 6D-DIT 004 1214 DD, se encuentran desactualizados en varios aspectos tales como: la vigencia de los mismos data del año 2012, por lo tanto, no se incluyen en ellos los aspectos pertinentes contenidos en las Resoluciones RTI 2016; la estructura de la División de Inspección Técnica (DIT) ha experimentado cambios que no se encuentran reflejados en los mismos, tal es el caso de la creación de la Guardia de Acción Primaria (GAP) que forma parte de la misma

Comentario 2018:

En función a lo manifestado en el acápite III.3.-, y dado que la DIT ya elaboró el procedimiento referido al Seguimiento de las Inversiones de las empresas distribuidoras, se resuelve

considerar la presente observación como **"Regularizada"** y formular una nueva referida exclusivamente a la actualización del procedimiento de las transportistas.

- **Observación 02 del Informe UAI N° 17-17**

Hallazgo: Si bien la División de Inspección Técnica (DIT) ha elevado mediante Memorándum al Directorio y al AANR el estado de avance del plan de inversiones para cada una de las Empresas Distribuidoras al cierre del primer semestre de 2017, la División no ha realizado los Informes de Avance Físico Trimestrales según RTI tal como se establece en el Procedimiento para la Carga y Gestión de Información de Obras Comprometidas según RTI 2017-2021.

Comentario 2018:

En el nuevo "Procedimiento para el Control de Inversiones Relacionadas con la Expansión, la Renovación y la Calidad de la Red Eléctrica de CABA y GBA" se estableció en el Anexo IV el "Modelo de Informe Trimestral", el cual consta de un Memorándum donde se eleva, tanto al Área de Aplicación y Administración de Normas Regulatorias (AANR) como al Directorio, el grado de cumplimiento de los objetivos establecidos en la RTI verificados por la División al cierre cada trimestre en cuestión.

En función a lo visto en el acápite III.4.4.- del presente Informe se observa que la DIT ha elevado los Informes de Avance Trimestrales correspondientes al primero y segundo trimestre de 2018, tanto para EDENOR S.A. como para EDESUR S.A., los cuales se encuentran cargados en los expedientes N 50930 y N° 50563 respectivamente.

Dado lo dicho en los párrafos anteriores, se considera que la presente observación se encuentra **"Regularizada"**.

- **Observación 03 del Informe UAI N° 17-17**

Hallazgo: Se observa que, a pesar de las demoras incurridas por algunas de las Empresas Transportistas en el envío de la información solicitada mediante Nota el 05/06/2017, la División de Inspección Técnica (DIT) no ha intimado ni solicitado la formulación de cargos por estos incumplimientos. Los casos a observar son los siguientes: - EPEN: Al 30/09/2017 no ha enviado la información a la DIT. - TRANSCOMAHUE S.A.: Si bien la Empresa solicitó una prórroga de diez (10) hábiles para remitir la información, la misma fue enviada a la DIT luego de cuarenta y tres (43) días hábiles posteriores a la fecha de solicitud. - TRANSNEA S.A / TRANSNOA S.A.: si bien las Empresas solicitaron una prórroga de diez (10) hábiles para remitir la información, la misma fue enviada a la DIT luego de cuarenta y seis (46) días hábiles posteriores a la fecha de solicitud.

Comentario 2018:

según lo manifestado por la DIT con respecto a los casos indicados en la observación, la División ha remitido al Departamento de Transporte de Energía Eléctrica (DTEE), memorandos a los efectos de verificar si las empresas incurrieron en algún tipo de incumplimiento que justifique la formulación de cargos.

Asimismo, en abril de 2018 la DIT elevó otro memorándum referido al no cumplimiento en la entrega de la información por parte de la empresa TRANSCOMAHUE S.A.

Cabe mencionar, que mediante Memorándum DIT N° 102/17, la División propuso al Directorio una nueva estructura organizativa, solicitando (entre otras cosas), la habilitación para formular cargos y elevar propuesta de sanciones en los casos en los que las empresas presentan incumplimientos al deber de informar.

Además, con el objeto de realizar el seguimiento de los incumplimientos incurridos por las empresas distribuidoras, la DIT procedió a la apertura de dos (2) expedientes (uno para cada empresa), en los cuales canaliza allí toda la documentación surgida al efecto. Los expedientes corresponden al N° 51410 para EDESUR S.A. y al N° 51411 para EDENOR S.A.

En función a lo manifestado, se resuelve considerar la presente observación como **"Regularizada"**.

Consideraciones:

En función a lo analizado, se considera que la DIT ha encarado las acciones necesarias para regularizar cuatro (4) de las cinco (5) observaciones pendientes, quedando una (1) con estado "En Trámite" hasta tanto haya novedades al respecto. Dichos estados serán actualizados por esta Unidad en la SISIO.

No obstante cabe aclarar que se generó una nueva observación referida a la confección del Manual de Procedimientos para el Seguimiento Físico de las Inversiones de las empresas transportistas.

IV.- OBSERVACIONES

IV.I.- El Procedimiento utilizado por la División de Inspección Técnica (DIT) para realizar el control físico de las inversiones comprometidas por las empresas se encuentra desactualizado en varios aspectos. Si bien la División ha encarado la realización de un nuevo Manual de Procedimiento, el mismo está asociado exclusivamente al control de las inversiones de las empresas distribuidoras, restando aún realizar un nuevo Procedimiento para las transportistas.

IV.II.- Se observa en la Base Informática "Insp. Inv. 2017 en Adelante" del Sistema Lotus Notes la existencia de varias inspecciones "En Espera" que no han migrado a las bases SQL compartidas con las empresas distribuidoras, ya sea por un error en la codificación de las obras o por tratarse de inspecciones asociadas a obras que no están relacionadas con la Revisión Tarifaria Integral (RTI).

IV.III. - Se observa que la evaluación y el análisis de las inspecciones realizadas a las obras en AT de las empresas distribuidoras se realiza en forma externa a la Base Informática "insp. 2017 en Adelante", dado que la misma no se encuentra 100% operativa desde el punto de vista de la aprobación de las inspecciones. Además, todas las inspecciones en AT se encuentran mezcladas en un mismo listado, dificultándose la realización de consultas y las tareas de análisis por parte del personal.

IV.IV.- Si bien la División de Inspección Técnica (DIT) elaboró Informes Técnicos de Cierre, en los cuales determina, para cada una de las empresas transportistas, el grado de cumplimiento del plan de inversiones al final del año en función de lo originalmente propuesto en el plan 2017, se observa que no se han sancionado a las empresas que obtuvieron bajo desempeño, apreciándose que tres (3) de las ocho (8) transportistas presentaron un porcentaje inferior al 75%.

V.- RECOMENDACIONES

V.I Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) encarar la realización de un Manual de Procedimiento referido al control de las inversiones comprometidas por las empresas de transporte.

VII.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) depurar las inspecciones con estado "En Espera" adecuando el código de obra en caso que no se encuentre correctamente escrito y migrando manualmente a "Terminadas" las inspecciones que corresponden a obras no relacionados con la RTI.

V.III.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) adecuar la base "insp. Inv. 2017 en Adelante" con el objeto de que queden correctamente registradas las aprobaciones realizadas a las inspecciones en obras en AT. Asimismo, se sugiere analizar la posibilidad de aplicar en la citada base diferentes tipos de vistas y/o filtros con el fin de facilitar las consultas y la realización de informes.

V.IV.- Se recomienda a la División de Inspección Técnica (DIT) analizar la factibilidad de aplicar sanciones a las empresas transportistas ante los incumplimientos al plan de inversiones.

VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO:

Se transcribe a continuación la Opinión del Auditado:

- A) Las "Observaciones de Informes Anteriores" fueron "Regularizadas" en su totalidad salvo la "Observación 05 del Informe UAI N° 13-14" que se mantiene "En Trámite" dado que a la fecha no han surgido novedades al respecto. Esta última hace referencia a la necesidad de una nueva estructura organizativa de la DIT.
- B) En referencia a la Observación IV.I., el Procedimiento para las empresas transportistas será elaborado, como paso previo, se realizó el INSTRUCTIVO DE CARGA Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN RELATIVA A LAS INVERSIONES DE TRANSPORTE que está próximo a ser elevado al Directorio para su consideración.

- C) En referencia a la Observación IV.II., esta DIT destinará los esfuerzos necesarios para reducir la cantidad de inspecciones "En Espera" en la Base Informática "Insp. Inv. 2017 en Adelante" del Sistema Lotus Notes.
- D) En referencia a la Observación IV.III., esta DIT analizará la posibilidad de solicitar la creación de vistas personalizadas para la identificación de las inspecciones realizadas a las obras de AT en la Base Informática "Insp. Inv. 2017 en Adelante" del Sistema Lotus Notes.
- E) En referencia a la Observación IV.IV., no corresponde sancionar a las empresas transportistas por no existir régimen sancionatorio vigente. Sin embargo, en correspondencia con la Recomendación V.IV., se está elaborando dicho régimen en conjunto con el AARyEE.

VII.- CONCLUSIÓN:

Vista la Opinión del Auditado suministrada por la División de Inspección Técnica, esta Unidad no tiene comentarios adicionales que enunciar, por lo tanto, se da por finalizado el presente Proyecto de Auditoría. Nos obstante, se recuerda a la DIT la importancia de atender las observaciones y recomendaciones aquí formuladas.



Ing. LUCIANO ZANOLO
Unidad de Auditoría Interna
Ente Nacional Regulador de la Electricidad

ANEXOS

ANEXO I

INFORME UAI N° 13-18

Formulario utilizado por la DIT para cargar las inspecciones realizadas a las empresas distribuidoras relacionadas a obras de baja y media tensión (BT y MT).

Inspección GAP	
Tipo Plan: <input checked="" type="radio"/> Obra <input type="radio"/> Poda	Estado: Ingresada
Verificación / Nro Insp:	
Fecha:	Nro. OP: <input type="text"/>
	<input type="button" value="Copiar Datos"/>
Empresa	<input type="radio"/> Edenor <input type="radio"/> Edesur
Nro. Visita:	<input type="text"/>
Descripción de obra:	<input type="text"/>
DIRECCION DE LA VERIFICACIÓN	
Calle del domicilio:	Número:
Entre calle 1:	Entre calle 2:
Partido:	Localidad:
Inspector 1:	<input type="text"/>
Inspector 2:	<input type="text"/>
VERIFICACION IN SITU	
Verificación:	<input type="radio"/> No se encontró personal <input type="radio"/> Cuadrilla presente
Corte Programado	<input type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
	Fecha corte: <input type="text"/>
Tiene BT Subterranea	<input type="checkbox"/> Si
Tiene BT Aerea	<input type="checkbox"/> Si
Tiene MT Subterranea	<input type="checkbox"/> Si
Tiene MT Aerea	<input type="checkbox"/> Si
Tiene CT	<input type="checkbox"/> Si
Comentario Verificador: <input type="text"/>	
COORDENADAS	
Georeferenciación (GPS):	<input type="text"/> ; <input type="text"/>
AVANCE FÍSICO	
% de Avance Físico	<input type="text"/>
Verificado por la Inspección:	



ENTE NACIONAL REGULADOR
DE LA ELECTRICIDAD

"2018 - Año del Centenario de la Reforma Universitaria"

Comentario Verificador: <input type="text"/>	
COORDENADAS	
Georefenciación (GPS): <input type="text"/> ; <input type="text"/>	
AVANCE FÍSICO	
% de Avance Físico Verificado por la Inspección: <input type="text"/>	
ANOMALÍAS DETECTADAS	
Anomalías:	<input type="checkbox"/> Ninguna <input type="checkbox"/> Vallado <input type="checkbox"/> Tapas de Zanjeo <input type="checkbox"/> Profundidad de Zanjeo <input type="checkbox"/> Protecciones mecánicas <input type="checkbox"/> Otros
Descripción de Otros: <input type="text"/>	
Adjuntar Archivos	
<input type="button" value="Adjuntar"/>	<input type="text"/>
Autorización	
<input type="text"/>	

ANEXO II

INFORME UAI N° 13-18

Formulario utilizado por la DIT para cargar las inspecciones realizadas a las empresas distribuidoras relacionadas a obras de alta tensión (AT).

Inspección AT			
Estado: Ingresada ▼			
INFORME			
Empresa	<input type="radio"/> Edenor <input type="radio"/> Edesur	Código Proyecto	
Nro Inspección		Fecha Inspección	
Inspectores		Avance Físico (%)	
UBICACIÓN			
Tipo de Obra	<input type="radio"/> RED MT <input type="radio"/> RED AT <input type="radio"/> INFRAESTRUCTURA <input type="radio"/> SISTEMA <input type="radio"/> OTROS		
SE Nro		SE Nombre	
Línea/Terna		Línea/Terna	
Localidad		Partido	
Calle		Nro	
DETALLE			
Personal Presente		Potencia AT	
Red AT	Cantidad km Terna	Cantidad MVA en AT	
Red AT en Servicio	Cantidad km Terna EN SERVICIO	Potencia AT en Servicio	Cantidad MVA en AT
Otros Equipamientos			
Fecha Corte Asociado		Duración Corte Asociado	
Anomalías detectadas	<input type="checkbox"/> Ninguna <input type="checkbox"/> Tapas Zanjeo <input type="checkbox"/> Prof.Tendido<2m <input type="checkbox"/> Vallado <input type="checkbox"/> Prot.Mecánica <input type="checkbox"/> Otras		
COMENTARIOS			
DOCUMENTACIÓN FOTOGRÁFICA			
Fotos	<input type="radio"/> Si <input type="radio"/> No		
Adjuntar			
Autorización			

ANEXO III

INFORME UAI N° 13-18

Cuadros con el Grado de Avance extraídos de los Informes realizados por la DIT referidos al avance físico al 30/06/2018.

EDESUR S.A.

Objetivos RTI					
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	Proyectos AT (PES)
2017	98	266	74	150	6
2018	167	316	104	500	1 + (5 RTI 2017)
Total	265	582	178	650	7

Cumplimientos RTI					
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	Proyectos AT (PES)
2017	205,3	125,9	234	107	1
2018	65	38,2	97	234	2
Total	270,3	164,1	331	341	3

Grado de Cumplimientos RTI					
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	Proyectos AT (PES)
2017	209,49%	47,33%	316,22%	71,33%	16,67%
2018	38,92%	12,09%	93,27%	46,80%	0,00%
Total	102,00%	28,20%	185,96%	52,46%	42,86%

EDENOR S.A.

Objetivos RTI						
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	PES AT (KM)	PES AT (MVA)
2017	370	541	304	200	14,3	480
2018	334	466	496	200	23,7	720
Total	704	1007	800	400	38	1200

Cumplimientos RTI						
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	PES AT (KM)	PES AT (MVA)
2017	278,7	313,6	261	349	8,3	440
2018	138,8	128,22	273	85	0	40
Total	417,5	441,82	534	434	8,3	480

Grado de Cumplimientos RTI						
Año	Expansión y Renovación red BT (Km)	Expansión y Renovación red MT (Km)	Expansión y Renovación CT (Unid)	Telemando Red MT (puntos)	PES AT (KM)	PES AT (MVA)
2017	75,32%	57,97%	85,86%	174,50%	58,04%	91,67%
2018	41,56%	27,52%	55,04%	42,50%	0,00%	5,56%
Total	59,30%	43,87%	66,75%	108,50%	21,84%	40,00%

Tal como se observa en los cuadros, el grado de avance se mide en función a los **"kilómetros de línea puestos en servicio"**. Las obras que, a pesar de tener avances físicos significativos pero que aún no han entrado en servicio, no se computan en este cuadro.

Nota 1: Los cumplimientos surgen de las constataciones que lleva adelante esta DIT y que se vuelcan en la Base para el Seguimiento Físico de Inversiones de Distribución en servidor SQL. Al respecto los cumplimientos indicados para el 2017 son los informados oportunamente y que fueran utilizados para el cálculo del factor "E".

Nota 2: Los porcentajes de avance se obtienen de la división entre el cumplimiento constatado por la DIT y el objetivo asumido por la distribuidora para cada año.

ANEXO IV

INFORME UAI N° 13-18

Formulario utilizado por la DIT para registrar las inspecciones realizadas a las transportistas.

Control Físico de Inversiones	
Mon. N°:	
Fecha Insp.:	Empresa: <input type="text"/> Insp. Relac.: <input type="text"/>
Plan de Inversiones:	
Insp./Equipo:	Nueva Insp.: <input type="text"/>
Item:	Monto de la Obra:
Objeto:	Plazo de Ejecución
Código de Obra:	Inicio:
Descripción de Obra:	Terminación:
Contacto:	
Localidad:	Partido:
Sub Estación:	Sección:
	Alimentador:
<input type="checkbox"/> RED 6T <input type="checkbox"/> RED AT <input type="checkbox"/> RED MT <input type="checkbox"/> INFRAEST. <input type="checkbox"/> SISTEMAS <input type="checkbox"/> OTROS	
Avance Físico Estimado por la Inspección %:	Avance Global Estimado por la Inspección %:
Informe:	Último Avance Global Declarado por la Dist. %:
Detalle de Anomalías:	
Adjuntos:	
CTN:	CTN:
Nombre:	Kva:
	Res 618/:
	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> No
Ingresar nueva Observación:	
Originado Por:	Fecha:
Numerado Por:	Fecha:

Ing. LUCIANO ZANOLO
Unidad de Auditoría Interna
Ente Nacional Regulador de la Electricidad