



AUDITORÍA INTERNA

Buenos Aires, 24 de julio de 2020.

INFORME DE AUDITORIA N° 020/2020

Referencia: Obligaciones Contractuales de Hidroeléctrica Río Hondo S.A. Complejo RÍO HONDO, Dirección Regional Norte.

I. OBJETO.

Constatar que la Dirección Regional Norte del ORSEP realizó los procedimientos específicos de control establecidos para verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales, vinculadas con la seguridad de presas, por parte de la concesionaria Hidroeléctrica Río Hondo S.A., operadora del complejo hidroeléctrico de Río Hondo, durante el año 2019.

II. ALCANCE DE LA REVISION.

La auditoría técnica se desarrolló respetando las condiciones de aislamiento social vigentes y teniendo a la vista la documentación de respaldo emitida y refrendada por la Dirección Regional Norte y adjunta a la nota NO-2020-43898031-APN-ORSEP#MOP.

Para la elaboración del presente informe se analizó el contenido de los documentos mencionados en la siguiente Tabla N° 1, que forman parte de los antecedentes presentados por la DRN, y constituyen la documentación de respaldo del presente Informe de Auditoría.

En todos los casos, las Planillas de Registro, que documentan la actividad de fiscalización desarrollada, se encuentran suscriptas por los tres niveles intervinientes: elaboración, revisión y notificación del Director Regional, y resultan adecuadas a los fines de la presente auditoría.

Asimismo, se ha procedido con la revisión del intercambio de notas, entre la DRN y la Concesionaria, cuyos objetivos se consignan en la Tabla N° 2, y que documentan el tratamiento dado a la revisión de informes especiales.

Tabla N° 1 _ Fiscalización de Obligaciones Contractuales. Planillas de Registro

Actividad de Fiscalización	Planilla N°	Fecha	Período
Revisión de Informe Mensual	003/19	27-02-19	Diciembre 2018
Revisión de Informe Mensual	010/19	28-02-19	Enero 2019
Revisión de Informe Mensual	027/19	27-03-19	Febrero 2019
Revisión de Informe Mensual	035/19	21-05-19	Marzo 2019
Revisión de Informe Mensual	049/19	24-05-19	Abril 2019
Revisión de Informe Mensual	061/19	16-07-19	Mayo 2019
Revisión de Informe Mensual	070/19	26-07-19	Junio 2019
Revisión de Informe Mensual	075/19	23-08-19	Julio 2019
Revisión de Informe Mensual	084/19	25-09-19	Agosto 2019
Revisión de Informe Mensual	095/19	18-10-19	Septiembre 2019
Revisión de Informe Mensual	104/19	09-12-19	Octubre 2019
Revisión de Informe Mensual	119/19	20-12-19	Noviembre 2019
Revisión de Informe Mensual	002/20	20/01/20	Diciembre 2019
Revisión de Informe Anual	025/19	06-02-19	Enero – Diciembre 2018
Inspección de obra	013/19	15-02-19	
Inspección de obra	028/19	19-03-19	
Inspección de obra	040/19	30-04-19	
Inspección de obra	054/19	20-05-19	
Inspección de obra	068/19	02-07-19	
Inspección de obra	073/19	29-07-19	
Inspección de obra	078/19	16-08-19	
Inspección de obra	082/19	10-09-19	
Inspección de obra	086/19	23-09-19	
Inspección de obra	092/19	08-10-19	
Inspección de obra	093/19	09-10-19	
Inspección de obra	121/19	27-12-19	
Inspección de Ensayos	053/19	20-05-19	
Inspección de Ensayos	102/19	11-11-19	
Tareas previas a Auditoria por Consultor	091/19	04-10-19	
Celebración Auditoria por Consultor Independiente	094/19	27-11-19	

Tabla N° 2 _ Fiscalización de Obligaciones Contractuales. Informes especiales

Nota	Originante	Tema
RHO047-19	Concesionaria	Batimetría del embalse de Río Hondo
RHO073-19	Concesionaria	
NO-2019-71809827-APN-ORSEP#MI	DRN	
NO-2019-00288615-APN-ORSEP#MOP	DRN	
NO-2018-50847722-APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO007-19	Concesionaria	Verificación de la estabilidad global bajo acciones estáticas de la presa de hormigón
NO-2019-11582910-APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO058-19	Concesionaria	
NO-2019-108889722-APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO074-19	Concesionaria	
NO-2019-110925531-APN-ORSEP#MI	DRN	

RHO079-19	Concesionaria	
NO-2019-06523047- APN-ORSEP#MI	DRN	Instalación de piezómetros en las secciones L y M
RHO016-19	Concesionaria	
NO-2019-11440957- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO027-19	Concesionaria	
RHO030-19	Concesionaria	Instalación de piezómetros en las secciones L y M
RHO036-19	Concesionaria	
NO-2019-48470571- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO051-19	Concesionaria	
NO-2019-72337586- APN-ORSEP#MI	DRN	
NO-2020-19071664- APN-ORSEP#MOP	DRN	Optimización del sistema de auscultación
NO-2017-19316873- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO016-19	Concesionaria	
NO-2019-11579384- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO029-19	Concesionaria	
NO-2019-71805384- APN-ORSEP#MI	DRN	Actualización de manuales de auscultación
RHO060-18	Concesionaria	
NO-2019-59350535- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO066-19	Concesionaria	
NO-2019-98396629- APN-ORSEP#MI	DRN	
RHO071-19	Concesionaria	
NO-2020-04849592- APN-ORSEP#MOP	DRN	
RHO017-20	Concesionaria	
NO-2020-28520650- APN-ORSEP#MOP	DRN	
RHO031-20	Concesionaria	
RHO054-19	Concesionaria	Enrocado en pileta de aquietamiento

III. DESARROLLO DE LA REVISIÓN

Se analiza, a continuación, el contenido de las Planillas de Registro y de las notas intercambiadas, correspondientes a la fiscalización del cumplimiento de las obligaciones contractuales que le caben a Hidroeléctrica Río Hondo S.A., operadora del complejo de Río Hondo, emitidas durante el año 2019.

III.a) Revisión de Informes Mensuales

Las planillas de registro correspondientes a la revisión de informes mensuales, permiten constatar que la DRN realiza un análisis detallado de la información contenida en los reportes de la Concesionaria. Se evalúa la consistencia de cada lectura del instrumental de auscultación con la respectiva serie histórica de registros y con las condiciones hidrológicas existentes en el momento de efectuarse la lectura.

En los casos en que las lecturas resultaron dudosas, la DRN requirió de la Concesionaria la justificación de la misma y, eventualmente, la verificación del respectivo dispositivo a efectos de determinar su confiabilidad.

III.b) Revisión de Informe Anual

El informe anual, presentado por la Concesionaria durante el año 2019, compendia el contenido de los informes mensuales correspondientes a los períodos del año previo a cada presentación, e incluyen la consideración de los informes de auditoría de consultores independientes elaborados en el período.

La planilla de registro correspondiente a la revisión del informe anual, deja constancia del minucioso análisis efectuado por la DRN sobre el documento y pone en evidencia el profundo conocimiento de los temas tratados por parte de los autores de la misma.

La DRN efectúa comentarios sobre múltiples aspectos de las obras, destacando logros obtenidos y reclamando tareas pendientes o mejoras formales a las presentaciones de la Concesionaria.

III.c) Inspección física de las obras

Las inspecciones de obra realizadas por la Dirección Regional Norte tuvieron el propósito de observar en el lugar aspectos de la obra vinculados con lo reportado en los informes mensuales y anuales, y con la implementación de tareas requeridas por el ORSEP.

Durante 2019 personal de la DRN efectuó doce inspecciones de obra en distintos sectores de las presas de Río Hondo. Las respectivas planillas de registro documentan las observaciones resultantes de las mismas y las recomendaciones formuladas a la Concesionaria, cumpliendo con el procedimiento específico de uso interno del Organismo.

Las inspecciones realizadas tuvieron el alcance de revisión general de la obra, con particular atención en el estado y operatividad de los dispositivos de auscultación.

III.d) Inspección de Ensayos

En cada semestre del año 2019 se realizaron los ensayos de componentes electromecánicos en la presa de Río Hondo, cumpliendo con la totalidad de pruebas de funcionamiento previstas.

Las planillas de registro consignan que el estado general de los elementos electromecánicos es aceptable y que las condiciones de funcionamiento de los mismos, es satisfactorio.

Los ensayos fueron realizados en presencia de ingenieros de la DRN.

III.e) Fiscalización de Auditoría por Consultor Independiente

Entre los días 8 y 11 de Octubre de 2019 se realizó una Auditoría Técnica por Consultor Independiente en el complejo de Río Hondo.

La DRN elaboró previamente el documento Informe para los Consultores Independientes, en el que se proponen temas que requieren especial consideración por parte de los expertos.

La planilla de registro elaborada por la DRN con motivo de la celebración de la Auditoría Técnica, brinda información detallada de los informes orales presentados por la Concesionaria ante los Auditores y describe las tareas que deben realizarse por recomendación de los mismos y aprobación del ORSEP.

Los Consultores Independientes han manifestado explícitamente su conformidad con el estado general de conservación y funcionamiento de la obra, no obstante lo cual, han presentado un listado de veintiséis recomendaciones que deberían implementarse.

III.f) Revisión de Informes Especiales

La DRN ha remitido a esta Unidad de Auditoría Interna copia de notas intercambiadas con la Concesionaria, que documentan el tratamiento dado a actividades especiales, no rutinarias, de estrecha vinculación con la seguridad del complejo.

El análisis de dicha documentación permite verificar la rigurosidad con que la DRN efectuó el seguimiento de los temas tratados, los cuales han sido mencionados en la Tabla N° 2 del presente informe.

IV. CONCLUSIONES

Mediante la revisión y el análisis de la totalidad de la documentación intervenida que se menciona en el presente informe, cabe concluir que el control que practica la DRN del ORSEP, sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales de Hidroeléctrica Río Hondo S.A, operadora de la presa homónima, es adecuado, y que el estado estructural y operativo de la presa es aceptable.

Atentamente.