



## AUDITORÍA INTERNA

Buenos Aires, 23 de noviembre de 2018.

A: Presidente del ORSEP  
Ing. RODOLFO DALMATI

De: Unidad de Auditoría Interna ORSEP  
Cr. RICARDO ERUT

### **INFORME DE AUDITORIA Nº 046/2018**

**Referencia:** Dirección Regional Norte. Seguimiento Cronograma 3° Trimestre de 2018

#### **I. OBJETO**

Controlar el cumplimiento de los objetivos específicos de las metas físicas y su avance, de acuerdo con lo establecido en el presupuesto 2018 del Organismo Regulador de Seguridad de Presas, en el ámbito de la **Dirección Regional Norte**.

#### **II. ALCANCE DE LA TAREA**

La auditoría técnica se desarrolló en las oficinas de la UAI, entre los días 20 y 23 de noviembre del año en curso, teniendo a la vista la nota NO-2018-60151977-APN-ORSEP%MI y sus adjuntos: el Informe Trimestral de Gestión - Dir. Reg. Norte - 3° Trimestre 2018 y la planilla Cumplimiento de Metas – Tercer Trimestre 2018; documentación de respaldo emitida por la Dirección Regional Norte y disponible en esta unidad de gestión.

Se efectuó el control sobre las actividades desarrolladas durante el período por la DRN y orientadas a satisfacer objetivos sustantivos de gestión, tales como, las tareas de fiscalización de la seguridad de presas concesionadas y asistencias técnicas comprendidas por las incumbencias del Organismo.

### **III. DESARROLLO DEL CONTROL**

Se analiza, a continuación, el detalle de las actividades llevadas a cabo por la DRN durante el 3° trimestre de 2018. En la siguiente descripción se mencionan tareas previstas en la programación original de actividades del año 2018, tareas programadas para trimestres anteriores que fueron ejecutadas durante el período en estudio y tareas efectuadas al margen de la programación anual.

#### **III.a) Inspección General de Presas**

El Programa Anual de Actividades de la DRN, preveía la realización de siete (7) inspecciones generales en los aprovechamientos ubicados en la respectiva jurisdicción, a saber:

Cabra Corral  
El Tunal  
Escaba  
Pueblo Viejo  
Río Hondo (2 inspecciones)  
El Cadillal

La planilla de Cumplimiento de Metas Físicas y el Informe de Gestión consignan la efectiva realización de siete (7) inspecciones, de las cuales seis (6) corresponden a inspecciones programadas y una (1) fue ejecutada fuera de programación a efectos de complementar el relevamiento efectuado durante una de las inspecciones programadas. Las inspecciones realizadas durante el tercer trimestre del año en curso, son las siguientes:

Cabra Corral  
El Tunal  
Pueblo Viejo  
Río Hondo (3 inspecciones)  
El Cadillal

La inspección adicional se efectuó en cámaras de aforo de la presa de Río Hondo. Por su parte, la inspección del complejo de Escaba fue reprogramada para el siguiente trimestre.

#### **III.b) Fiscalización de Informes de Comportamiento de Presas**

El plan de actividades para el período no contemplaba la realización de tareas de fiscalización de informes de comportamiento de presas. No obstante, se efectuaron dos (2) revisiones de informes que se encontraban pendientes del período anterior:

El Cadillal  
Pueblo Viejo

### **III.c) Fiscalización de Auditoría Técnica de Obra**

El plan de actividades para el período no contemplaba la realización de auditorías técnicas de obras civiles o equipamientos electromecánicos. En concordancia con ello, la planilla de cumplimiento de metas físicas indica que no se realizaron tareas de fiscalización de auditorías técnicas durante el período.

### **III.d) Fiscalización de Ensayos de Equipamiento Hidroelectromecánico**

Se programaron cinco (5) tareas de fiscalización de ensayos de equipos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Cabra Corral (2 tareas)  
Peñas Blancas  
El Tunal (2 tareas)

La planilla de cumplimiento de metas físicas da cuenta de la realización efectiva de tres (3) tareas de fiscalización de ensayos hidroelectromecánicos, todas ellas, programadas para el período en estudio. La misma planilla da cuenta de la postergación para el siguiente trimestre de dos (2) tareas por la reprogramación de los correspondientes ensayos.

### **III.e) Revisión de Informes Mensuales**

Corresponde a la Dirección Regional Norte la realización de veinticuatro (24) revisiones de informes mensuales, durante cada trimestre del año, considerando tres (3) informes mensuales por cada uno de los siguientes complejos:

El Cadillal  
Escaba  
Pueblo Viejo  
Río Hondo  
Los Quiroga  
Cabra Corral  
Peñas Blancas  
El Tunal

De acuerdo con lo informado por la DRN, se revisaron todos los informes mensuales correspondientes a los meses de Junio, Julio y Agosto del año en curso, comunicándose por nota a los respectivos concesionarios las observaciones que se consideraron pertinentes.

### **III.f) Revisión de Informes Particulares**

Durante el tercer trimestre de 2018, la Dirección Regional Norte procedió a la revisión y eventual aprobación de veintidós (22) documentos especiales (no rutinarios), comprendiendo informes de avance de trabajos particulares, actualizaciones de manuales operativos y de auscultación, normas de manejo de agua e informes de estudios especiales contratados con la Universidad del Litoral y el Instituto Nacional del Agua.

Todos los documentos analizados por la DRN, se refieren a aspectos estrictamente vinculados con la seguridad de las obras, destacándose en tal sentido, los estudios de estabilidad global de Escaba y la presa de hormigón de Río Hondo y el sistema de adquisición de datos a tiempo real para el alerta hidrológico de Escaba.

### **III.g) Fiscalización de la Ejercitación del PADE**

La programación anual preveía para el período analizado, la realización de cuatro (4) ejercitaciones del PADE correspondientes a los siguientes complejos:

Cabra Corral – El Tunal  
Escaba  
El Cadillal  
Río Hondo

Todas las ejercitaciones mencionadas fueron reprogramadas y ejecutadas durante el siguiente período trimestral.

### **III.h) Asistencias Técnicas a Entidades**

Estaban previstas cuatro (4) asistencias técnicas a diversas entidades para ser ejecutadas durante el 3º Trimestre de 2018. Las mismas correspondían a los siguientes compromisos:

Provincia de Chaco  
Provincia de Santiago del Estero – Ministerio del Agua  
Provincia de Catamarca – Ministerio de Obras Públicas  
Provincia de Tucumán – Dirección Provincial del Agua

La planilla de cumplimiento de metas físicas del período consigna que de las asistencias programadas sólo se cumplieron dos (2), sumándose la asistencia no programada a la reunión con la Autoridad de Aplicación del Manejo del Agua de Santiago del Estero. Las asistencias efectivamente realizadas corresponden a los siguientes convenios:

Provincia de Santiago del Estero (2 asistencias)  
Provincia de Catamarca

### **III.i) Revisión de la Actualización del PADE**

La DRN informa que ha realizado, durante el período de referencia, la revisión de la actualización anual del PADE de Cabra Corral – El Tunal. La realización de la mencionada tarea no estaba prevista para el trimestre en estudio.

## **IV. RESUMEN DE DESVÍOS**

En virtud de lo expuesto, cabe resumir que las actividades desarrolladas por la DRN durante el 3° Trimestre de 2018 presentan un total de trece (13) desvíos respecto de la programación anual.

La cifra indicada se integra con seis (6) desvíos positivos (tareas ejecutadas no programadas para el período) y nueve (9) desvíos negativos (tareas programadas y no ejecutadas durante el período).

Teniendo en cuenta los argumentos que justifican cada desvío, y al efecto de evaluar la responsabilidad de la DRN en los apartamientos producidos con relación a lo programado, los desvíos pueden ser agrupados de acuerdo con el siguiente criterio:

### **Desvíos positivos**

1. Dos (2) desvíos positivos correspondieron a tareas adicionales emergentes del desarrollo de alguna actividad programada.
2. Dos (2) desvíos positivos estuvieron vinculados con actividades de adecuación de la sede de la Dirección Regional, no previstas en la programación anual.
3. Dos (2) desvíos positivos se debieron a la ejecución, durante el trimestre analizado, de actividades programadas originalmente para el trimestre anterior.

### **Desvíos negativos**

4. Siete (7) desvíos negativos fueron atribuidos a la reprogramación de tareas para el siguiente período trimestral. Las tareas postergadas consistieron en la inspección general de Escaba, los ensayos electromecánicos de Cabra Corral y El Tunal y cuatro ejercitaciones de PADE.
5. Dos (2) desvíos negativos estuvieron vinculados con convenios que no se iniciaron por razones ajenas a la DRN.

## **V. COMENTARIOS DE LA AUDITORÍA TÉCNICA**

Esta Unidad de Auditoría Interna considera que los desvíos producidos en el cumplimiento, por parte de la DRN, del cronograma de actividades previsto para el tercer trimestre de 2018, no se apartan de las alteraciones normales y admisibles de lo programado tanto por las concesionarias como por la propia Dirección Regional.

Por otra parte, la Dirección Regional Norte ha participado activamente en tareas no planificadas relacionadas con la asistencia técnica permanente que el Organismo brinda a la Secretaría de Infraestructura y Política Hídrica, ha colaborado en la implementación metodológica del análisis de riesgo para la evaluación del estado de seguridad de las presas y ha brindado su asistencia especializada en respuesta a requerimientos de autoridades provinciales.

Por lo expuesto, esta Auditoría Técnica no encuentra motivos que justifiquen la formulación de observaciones al accionar de la DRN durante el período en estudio.

## **VI. CONCLUSIONES**

En virtud de lo expuesto, esta UAI concluye que la Dirección Regional Norte del ORSEP ha cumplido razonablemente con el cronograma de actividades establecido para el tercer trimestre de 2018.

Atentamente.

*AB, noviembre 2018*