



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA CINCO



**EXAMEN ESPECIAL AL
PROCESO DE SUBASTA No.14/2007 Y PROYECTOS DE
INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA EJECUTADOS
POR EL FONDO DE INVERSIÓN NACIONAL EN
ELECTRICIDAD Y TELEFONIA (FINET)
PERÍODO DEL 01 DE ENERO DE 2007
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008.**

SAN SALVADOR, NOVIEMBRE DE 2010



INDICE

Pág.

I	ANTECEDENTES DEL EXAMEN	1
II	OBJETIVOS DEL EXAMEN	1
III	ALCANCE Y RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTO APLICADOS	2
IV	RESULTADOS DEL EXAMEN	3
V	CONCLUSION	3
VI	PARRAFO ACLARATORIO	3



LIC. JOSÉ ANDRÉS ROVIRA CANALES
EX PRESIDENTE DEL FONDO DE INVERSIÓN NACIONAL
EN ELECTRICIDAD Y TELEFONIA -FINET,
PRESENTE.

I. ANTECEDENTES DEL EXAMEN

En cumplimiento a lo establecido en la Constitución de la República y las atribuciones y funciones que establece el Artículo 5 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos efectuado Examen Especial al Proceso de Subasta No.14/2007 y Proyectos de Infraestructura Eléctrica ejecutados por el Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía (FINET), correspondiente al período comprendido del 1 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2008.

II. OBJETIVOS DEL EXAMEN

1. OBJETIVO GENERAL

- Emitir un informe de auditoría que exprese una conclusión sobre sí el proceso de la Subasta No.14/2007 y proyectos ejecutados, se realizó de conformidad a los lineamientos normativos internos y externos aplicables.

2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Verificar si el proceso de recepción y evaluación de solicitudes para subsidios de proyectos de infraestructura eléctrica se realizó de conformidad a lo establecido en la normativa aplicable.
- Evaluar si el Jefe de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, realizó adecuadamente el proceso de la SUBASTA No.14/2007, para la contratación de las empresas distribuidoras.
- Evaluación si el Coordinador del Programa y Gerente de Operaciones realizó adecuadamente la ejecución de los 22 proyectos que integran la SUBASTA No.14/2007.
- Verificar el proceso de liquidación de los proyectos ejecutados mediante la Subasta No. 14/2007.
- Evaluación técnica de proyectos en forma muestral, para comprobar si éstos fueron realizados de conformidad a la documentación contractual.

III. ALCANCE Y RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Evaluar el proceso de la Subasta 14/2007, desde la recepción de las solicitudes de subsidio, proceso de selección, adjudicación y contratación de las Distribuidoras, la ejecución de los 22 proyectos realizados mediante este proceso y la liquidación de éstos, así como la evaluación técnica de proyectos en forma muestral.

El examen comprende el período del 01 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2008 y fue realizado de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República, en lo aplicable.

El resumen de los procedimientos aplicados fueron los siguientes:

1. Se investigó cuales fueron los proyectos ejecutados mediante el proceso de la subasta No. 14/2007.
2. Se verificó que el Plan de Inversión que incluye los proyectos de la Subasta No. 14/2007, estuviera autorizado por el Consejo de Administración de FINET.
3. Se constató la existencia de las Bases de la Subasta 14/2007 y que ésta incluyera la metodología de adquisición y la descripción de los proyectos a realizarse.
4. Se verificó el proceso de recepción y evaluación de solicitudes de subsidios presentadas para la Subasta No. 14/2007 y que se realizara de conformidad a lo requerido en la normativa aplicable.
5. Se examinó el proceso de recepción, apertura y evaluación de ofertas presentadas por las diferentes Distribuidoras participantes.
6. Se comprobó las garantías que fueron presentadas durante el proceso de recepción de ofertas y ejecución de los proyectos.
7. Se verificó la aplicación contable de los pagos efectuados y su documentación de respaldo, así como la percepción de los fondos en concepto de contrapartida de los proyectos ejecutados mediante el proceso de la subasta 14/2007.
8. Se verificó el cumplimiento de las condiciones contractuales de los proyectos ejecutados mediante la Subasta No. 14/2007.
9. Investigamos si existieron procesos legales de reclamo, en concepto de incumplimientos contractuales por parte de las distribuidoras.

10. Se realizó evaluación técnica de 4 proyectos ejecutados por el FINET mediante la Subasta No. 14/2007.

IV. RESULTADOS DEL EXAMEN

De conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental, no existieron aspectos que puedan considerarse condiciones reportables y por tanto no existen hallazgos de auditoría.

V. CONCLUSION

Concluimos que el proceso de la Subasta 14/2007 y los proyectos que fueron ejecutados por el FINET, se realizó de conformidad a la normativa aplicable.

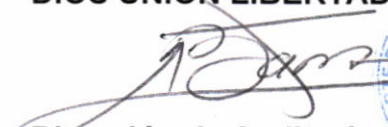
VI. PÁRRAFO ACLARATORIO.

El objetivo del Examen Especial fue la evaluación del Proceso de la Subasta No.14/2007 y la ejecución de los proyectos realizados, comprende el período del 01 de enero de 2007 al 31 de diciembre de 2008.

El presente informe ha sido elaborado para uso de la Corte de Cuentas de la República y para informar tanto ex como actuales funcionarios y empleados del Fondo de Inversión Nacional en Electricidad y Telefonía-FINET.

San Salvador, 08 de noviembre de 2010

DIOS UNIÓN LIBERTAD


Dirección de Auditoría Cinco

