

## **INFORME DE SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE LOS EXÁMENES ESPECIALES DE AUDITORÍA INTERNA Y DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO A LA GESTIÓN DE LA AGENCIA DE REGULACIÓN Y CONTROL DE LAS TELECOMUNICACIONES DEL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE OCTUBRE DE 2018 Y EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018**

### **ANTECEDENTES**

1. Mediante Memorando No. ARCOTEL-ARCOTEL-2018-0294-M de 18 de diciembre de 2018, la Dirección Ejecutiva solicitó a la Coordinación General de Planificación y Gestión Estratégica – CPGE el Informe de Seguimiento a las Recomendaciones de la Contraloría General del Estado - CGE.
2. De conformidad a lo establecido en el Estatuto Orgánico de Gestión Organizacional por Procesos de la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones -ARCOTEL vigente, es atribución de la Dirección de Planificación, Inversión, Seguimiento y Evaluación – CPDS realizar el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas por los organismos de control.
3. En el marco de estas atribuciones, la Coordinación General de Planificación y Gestión Estratégica – CPGE durante el 2018 ha remitido los siguientes informes trimestrales relacionados con el seguimiento del cumplimiento a las recomendaciones emitidas por los Organismos de Control a la gestión de la ARCOTEL, mismos que fueron incorporados en los informes de gestión y resultados de la planificación institucional :
  - Memorando Nro. ARCOTEL-CPGE-2018-0198-M de 1 de junio de 2018
  - Memorando Nro. ARCOTEL-CPGE-2018-0270-M de 20 de julio de 2018

### **CONSIDERACIONES**

1. El presente Informe de Seguimiento de las Recomendaciones de los Exámenes Especiales de Auditoría Interna y de la Contraloría General del Estado a la gestión de la ARCOTEL, corresponde al período comprendido entre el 01 de octubre y el 30 de noviembre de 2018. Se presenta la información cortada al 30 de noviembre, en razón de Tabla 2 Resumen de la Normativa Institucional que a esa fecha se cuenta con la información a nivel institucional. Las diferentes unidades administrativas de la ARCOTEL, aún se encuentran remitiendo la información requerida, por lo que no ha sido posible presentar el informe a la última fecha.
2. En el marco de lo señalado, en los oficios ARCOTEL-DAIN-2016-0249 y 14577-DAI de 25 de mayo y 02 de junio de 2016, y en los Memorandos ARCOTEL-DAIN-2016-0067-M y ARCOTEL-CPDS-2016-0002-M de 27 de junio y 27 de julio de 2016, respectivamente, la Dirección de Planificación, Inversión, Seguimiento y Evaluación - CPDS, en coordinación con la Dirección de Auditoría Interna - DAI, realizó la actualización del registro de recomendaciones de los exámenes especiales de auditoría interna y de la Contraloría General del Estado a la gestión de la ARCOTEL, estableciéndose una matriz priorizada de Recomendaciones Eventuales correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2010 y el 16 de febrero de 2015, y una matriz priorizada de Recomendaciones Eventuales y Permanentes correspondiente al periodo 17 de febrero de 2015 y 30 de noviembre de 2018.

3. Hasta el 30 noviembre de 2018, la CGE ha emitido 10 nuevos exámenes especiales para la ARCOTEL, con un total de 49 recomendaciones mismas que han sido registradas por la CPDS, en la Matriz de Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones de la CGE.

**Tabla N°1: Reporte de Informes emitidos por los Organismos de Control para la ARCOTEL - Enero a Noviembre 2018**

No. de Informe	Informe CGE	Motivo del Informe	No. De recomendaciones registradas	Fecha de aprobación del Informe Contraloría General del Estado
45	DNAI-AI-0143-2018	Examen Especial al registro, custodia, utilización y existencias de bienes de uso y consumo corriente de la Superintendencia de Telecomunicaciones, SUPERTEL, Secretaría Nacional de Telecomunicaciones, SENATEL y actual Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, ARCOTEL, por el periodo comprendido entre el 1 de abril de 2013 y el 31 de mayo de 2017.	1	16-feb-18
46	DNAI-AI-0197-2018	Examen Especial a la adquisición de bienes de larga duración, su registro, custodia, seguros y uso, en la matriz de SENATEL, Administración Central e Intendencia Regional Norte de la SUPERTEL, Matrices de Regulación, Control y Coordinación Zonal 2 de la ARCOTEL; así como al paso de bienes de larga duración de la SUPERTEL y SENATEL a la ARCOTEL; su registro, aseguramiento y custodia, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 30 de junio de 2017.	5	26-feb-18
47	DNA4-0030-2018	Examen especial a la contratación de profesionales en derecho para asesoría y patrocinio legal, respecto de las demandas presentadas por las operadoras de telefonía móvil en la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y el 30 de noviembre de 2017.	1	8-jun-18
48	DNA4-0033-2018	Examen Especial a la determinación y recomendación de saldos remanentes de las operadoras de telefonía móvil en la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, ARCOTEL, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de julio de 2017.	2	8-jun-18
49	DNA4-0032-2018	Examen especial a los procesos de concesiones de frecuencia esenciales y no esenciales en la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2015.	2	8-jun-18

50	DNA4-0025-2018	Examen especial a los procesos de concesión de frecuencias para los servicios de radiodifusión y televisión analógica y digital en la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, ARCOTEL y otras entidades relacionadas, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 31 de agosto de 2017.	15	22-jun-18
51	DNAI-AI-0454-2018	Examen especial a la recaudación y registro de los ingresos recibidos por trámite de homologación y certificación de equipos terminales de telecomunicaciones que utilicen el espectro radioeléctrico y que se conecten a redes públicas de telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de junio de 2015 y el 31 de diciembre de 2017.	2	26-jun-18
52	DNAI-AI-0583-2018	Examen Especial al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los informes de la auditoría interna y externa aprobados por la C contraloría General del Estado; y, a las recomendaciones que constan como excluidas del alcance del informe DAI-AI-0284-2017 aprobado el 26 de abril de 2017 y dirigidas a los servidores de la ARCOTEL, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.	8	20-ago-18
53	DNA4-0037-2018	Examen Especial a los ingresos, gastos y contratos de la SENATEL, SUPERTEL y su fusión como ARCOTEL en la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de abril de 2011 y el 18 de febrero de 2015; en el que se incluirá las reliquidaciones de los pagos por derechos de concesión de las operadoras OTECEL S.A. y CONECEL S.A. de los años 2012 y 2013, ejecutados por la ARCOTEL, hasta el 30 de abril de 2016, por el período comprendido entre el 1 de abril de 2011 y el 30 de abril de 2016	6	20-ago-18
54	DNA4-0041-2018	Examen especial a las operaciones administrativas y financieras del Ex Consejo Nacional de Telecomunicaciones, Ex Secretaría Nacional de Telecomunicaciones-SENATEL, Ex Superintendencia de Telecomunicaciones-SUPERTEL; y, actual Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2013 y el 30 de septiembre de 2017.	7	10-sep-18

## ANÁLISIS

1. La información de la Matriz de Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones de la CGE, se encuentra actualizada al 30 noviembre de 2018 y contiene información desde el primero de enero de 2010. En la misma se registra un total de 54 informes de exámenes especiales de Auditoría Interna y de la Contraloría General del Estado a la gestión de la ARCOTEL, de los cuales se deriva un total de 249 recomendaciones, distribuidas de la siguiente manera:

**Tabla N° 2**  
**Detalle de informes y recomendaciones emitidos por los Organismos de Control al 30 de noviembre de 2018**

Descripción	Número de Informes	Número de Recomendaciones	Número de Registros *
Recomendaciones Eventuales desde el 01-enero-2010 hasta 16-febrero-2015	20	78	110
Recomendaciones Eventuales y Permanentes desde el 17-febrero-2015 hasta el 21-diciembre-2018	34	171	534
<b>TOTAL ARCOTEL</b>	<b>54</b>	<b>249</b>	<b>644</b>

\* Existen recomendaciones generales dirigidas a varias Direcciones o Unidades Administrativas, por lo que se procedió al registro individual de cada recomendación por Unidad responsable de cumplimiento, en virtud de lo cual el número total de registros es superior al número total de recomendaciones.

\* La matriz incluye las 40 recomendaciones del informe DA1-0044-2012 de 25 de noviembre de 2013.

2. En la Tabla N° 3, se presenta el detalle de las recomendaciones de Auditoría Interna y de la Contraloría General del Estado a la gestión de la ARCOTEL, observándose que de las 249 recomendaciones emitidas, un total de 78 (31,3%) corresponden a recomendaciones eventuales del período 01-enero-2010 a 16-febrero-2015; y 171 recomendaciones (68,6%) son eventuales y permanentes y pertenecen al período 17-febrero-2015 a 29-junio-2018:

**Tabla 3. Detalle de recomendaciones emitidos por los Organismos de Control Al 30 de noviembre de 2018**

Descripción	Número Total de Recomendaciones	Número de registros en la Matriz			
		Total de registros	Registrada sin gestión del área competente	En proceso de Cumplimiento	Cumplida (validada CPDS)
Recomendaciones Eventuales (01-enero-2010 a 16-febrero-2015)	78	114	27	12	75
Recomendaciones Eventuales y Permanentes (17-febrero-2015 a 29-junio-2018)	171	530	78	54	398
<b>Total</b>	<b>249</b>	<b>644</b>	<b>105</b>	<b>66</b>	<b>473</b>

Es importante destacar que las 78 recomendaciones eventuales del período 01-enero-2010 a 16-febrero-2015 incluyen 40 recomendaciones del informe DA1-0044-2012 de 25 de noviembre de 2012 que fueron identificadas y registradas en el mes de septiembre del 2018.

Las 78 recomendaciones eventuales generaron 114 registros en la matriz de seguimiento, de los cuales 27 no han sido gestionadas por el área competente; 12 se encuentran en proceso de cumplimiento; y, 75 han sido cumplidas y cuentan con información de respaldo.

Las 171 recomendaciones eventuales y permanentes del período comprendido entre el 17 de febrero de 2015 y el 29 de junio de 2018 generaron 530 registros, de los cuales 398 han sido validadas y cuentan documentos de respaldo; 54 se encuentran en proceso de cumplimiento y 78 se encuentran sin gestión por parte del área responsable de su cumplimiento.

### **3. Acciones de mejora**

Durante el 2018 la CPDS ha implementado las siguientes acciones con la finalidad de realizar un seguimiento más efectivo al cumplimiento de las recomendaciones emitidas por los organismos de control, a la gestión de la ARCOTEL:

- Incorporación de 40 recomendaciones del informe DA1-0044-2012 emitido por la Contraloría General del Estado de 25 de noviembre de 2013, las cuales se han gestionado de la siguiente manera:
  - Recepción del Oficio No. 0076-0006-DNA4-2018-I de 17 de septiembre de 2018, remitido por la líder de equipo de la Contraloría General del Estado en el cual solicitó al Director de Planificación, Inversión, Seguimiento y Evaluación (S) reportar los controles aplicados al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe DA1-0044-2012 aprobado el 25 de noviembre de 2013 y que está relacionado a este examen.
  - La Unidad de Gestión Documental, respondiendo a la solicitud realizada por la CPGE, remitió los documentos de respaldo disponibles en la institución como insumo para el proceso de seguimiento al cumplimiento de varias recomendaciones, misma que luego de un análisis interno ha sido registrada en la matriz de seguimiento entregada por la CGE.
  - Con fecha 30 de octubre de 2018, la CPGE convocó a los señores Coordinadores de Títulos Habilitantes, Control y General Jurídico a una reunión de trabajo con la finalidad de revisar el contenido de la referida matriz.
  - En la mencionada reunión, se realizó la revisión integral a las recomendaciones de la matriz. Luego del análisis realizado las áreas técnicas, así como la Coordinación General Jurídica determinaron las unidades administrativas, que, en el ámbito de sus competencias, estarían a cargo de cada una de las recomendaciones, información que fue recogida en la matriz de seguimiento.
  - Como resultado de este ejercicio, se incluyó en este requerimiento a las Coordinaciones Técnica de Regulación y General Administrativa Financiera, situación que fue comunicada por la CPGE mediante Memorando No. ARCOTEL-CPGE-2018-0362-M del 30 de octubre de 2018.
  - Con fecha 22 de noviembre de 2018, la CPGE convocó a una reunión de seguimiento a las unidades involucradas.

- Emisión del Memorando Nro. ARCOTEL-CPGE-2018-0425-M de 30 de noviembre por parte de la CPGE para solicitar a todas las unidades administrativas de la ARCOTEL:

*“se valide y actualice el contenido de la matriz que le corresponda a su área, hasta el jueves 20 de diciembre de 2018, y remitir a la Dirección de Planificación, Inversión, Seguimiento y Evaluación. Dicha información será consolidada por dicha Dirección para elaborar el Informe correspondiente al tercer y cuarto trimestres de 2018. Sin embargo, es importante considerar que este plazo no aplica para el Informe DA1-00044-2012, dada la urgencia de reportar su cumplimiento a la Contraloría General del Estado, por lo que las diferentes unidades deben remitir la información que les corresponde de conformidad con los acuerdos establecidos en las reuniones mantenidas en días pasados.”*

- Con fechas 03 de diciembre de 2018 y 04 de diciembre de 2018, la CPGE convocó a reuniones de seguimiento al estado de cumplimiento del informe.
  - Emisión de los Memorandos Nos. ARCOTEL-CPGE-2018-0426-M de 05 de diciembre de 2018 y Memorando Nro. ARCOTEL-ARCOTEL-2018-0278-M y ARCOTEL-ARCOTEL-2018-0280-M de 10 de diciembre de 2018; con el fin de solicitar el seguimiento y cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe DA1-0044-2012 de la Contraloría General del Estado por las unidades administrativas según su ámbito de competencia.
2. Entrega de Informes a la Dirección Ejecutiva de la ARCOTEL relacionados con el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la CGE:
- Con memorando No. ARCOTEL-CPGE-2018-0356-M de 25 de octubre de 2018, la Coordinación General de Planificación y Gestión Estratégica remitió a la Dirección Ejecutiva un informe de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones N°. 2, 7, 9, 10, 13, 14 y 15, en el cuál se presenta en detalle el estado de cumplimiento de cada una de las recomendaciones, así como, se incluyen los documentos que evidencian su cumplimiento.
  - Con Memorando No. ARCOTEL-CPGE-2018-0366-M de 06 de noviembre de 2018, la CPGE remitió a la Dirección Ejecutiva, la información solicitada enviada por las áreas responsables de su ejecución, respecto al estado de cumplimiento de las recomendaciones N°: 4, 5 y 6 del Informe DNA4-0025-2018 de la Contraloría General del Estado.

## Conclusiones

- El presente informe evidencia las acciones ejecutadas por la Coordinación General de Planificación y Gestión Estratégica para cumplir con las atribuciones relacionadas con el seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la auditoría interna y los organismos de control.
- El equipo de la CPGE se encuentra trabajando de manera permanente en el seguimiento de las recomendaciones emitidas por los organismos de control en coordinación directa con las unidades responsables de su atención.