

**SUPERTEL**  
SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES



**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**ST-AI-0066-2012**

**INFORME**

Examen especial a las Fases del Ciclo Presupuestario del Presupuesto Ejecutado 2010 de la Superintendencia de Telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010.

## RELACIÓN DE SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

AIN - AI	Unidad de Auditoría Interna
CÍA. LTDA.	Compañía Limitada
CIR	Centro de Información y Reclamos
CONATEL	Consejo Nacional de Telecomunicaciones
CONECEL	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones
C.P.A.	Contador Público Autorizado
CUR	Comprobante Único de Registro
DEC - DRC	Delegación Regional Centro
DFA	Dirección General Financiera Administrativa
DIG - DRG	Delegación Regional Galápagos
DRM - DEM	Delegación Regional Manabí
eSIGEF	Sistema de Gestión Financiera
GIS	Sistema Informático Gráfico
INCOP	Instituto Nacional de Contratación Pública
IRC	Intendencia Regional Costa
IRS	Intendencia Regional Sur
IVA	Impuesto al Valor Agregado
No.	Número
OTECEL	Operadora de Telefonía Celular
PRC	Procuraduría General
RNI	Radiaciones No Ionizantes
S.A.	Sociedad Anónima
SACER	Sistema Automático de Emisiones Radioeléctricas
SAMM	Sistema Autónomo de Control de Redes Móviles
SATIX	Software para detectar el by pass telefónico
SENATEL	Secretaría Nacional de Telecomunicaciones
SRI	Servicio de Rentas Internas
SUPERTEL- ST - STL	Superintendencia de Telecomunicaciones
USD	Dólares de los Estados Unidos de América
%	Tanto por ciento

# ÍNDICE

CONTENIDO	PÁG.
<b>Carta de presentación</b>	
<b>Capítulo I</b>	
<b>Información Introdutoria</b>	
Motivo del examen	2
Objetivos del examen	2
Alcance del examen	3
Base legal	3
Estructura orgánica	3
Objetivos de la entidad	7
Monto de recursos examinados	7
Servidores relacionados	8
<b>Capítulo II</b>	
<b>Resultados del Examen</b>	
Seguimiento de recomendaciones	9
Análisis de los plazos para el cumplimiento de las fases presupuestarias	10
Cuadro comparativo de los presupuestos aprobados 2009 y 2010	10
Comparación entre la asignación inicial y el presupuesto codificado	10
Análisis de los traspasos de crédito correspondientes al presupuesto 2010	10
Evaluación al cumplimiento de las políticas presupuestarias	10
Evaluación al cumplimiento del plan de inversiones	11
Ejecución presupuestaria	40
Evaluación del plan de adquisiciones para el año 2010	41
Evaluación del plan operativo institucional correspondiente al año 2010	47
Evaluación del presupuesto con la aplicación de indicadores de gestión	48

## CONTENIDO

### **Anexo 1**

Servidores relacionados con el examen

### **Anexo 2**

Recomendaciones sugeridas en el informe del examen especial al ciclo presupuestario 2009

### **Anexo 3**

Análisis de los plazos para el cumplimiento de las fases presupuestarias

### **Anexo 4**

Cuadro comparativo de los presupuestos aprobados 2009 y 2010

### **Anexo 5**

Comparación entre la asignación inicial y el presupuesto codificado

### **Anexo 6**

Trasposos de crédito correspondientes al presupuesto 2010

### **Anexo 7**

Montos de reformas presupuestarias por trasposos

### **Anexo 8**

Evaluación al cumplimiento de las políticas presupuestarias

### **Anexo 9**

Evaluación del presupuesto con la aplicación de indicadores de gestión

### **Anexo 10**

Cronograma de cumplimiento de aplicación de recomendaciones

Ref: Informe aprobado el 04 JUL 2012

Quito, 04 JUL 2012

Señor  
**SUPERINTENDENTE DE TELECOMUNICACIONES**  
Presente.

De mi consideración:

Hemos efectuado el examen especial a las Fases del Ciclo Presupuestario del Presupuesto Ejecutado 2010 de la Superintendencia de Telecomunicaciones, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010.

Nuestra acción de control se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Atentamente,  
Dios, Patria y Libertad,



**C.P.A. Eduardo Guevara Pereira**  
**AUDITOR GENERAL INTERNO**  
**SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES**

# CAPÍTULO I

## INFORMACIÓN INTRODUCTORIA

### Motivo del examen

El examen especial a las Fases del Ciclo Presupuestario del Presupuesto Ejecutado 2010 de la Superintendencia de Telecomunicaciones, se efectuó de conformidad al Plan Anual de Control de la Unidad de Auditoría Interna de la SUPERTEL para el año 2011 y en cumplimiento a la Orden de Trabajo AIST-2011-001 del 30 de marzo de 2011, suscrita por el Auditor General Interno.

### Objetivos del examen

- Con base en la Ley Orgánica de Administración Financiera y Control, Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y más disposiciones legales aplicables, evaluar el Ciclo Presupuestario en sus fases de: Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución, Control, Evaluación y Liquidación.
- Medir el grado de cumplimiento y eficiencia del Presupuesto aprobado y ejecutado, verificando que el uso de los recursos asignados a los programas guarden relación con las metas previstas, relacionándolo con el Plan Operativo Institucional 2010.
- Determinar el grado de cumplimiento del Plan de Inversiones aprobado y su incidencia en la gestión institucional.
- Determinar las causas de posibles incumplimientos y desviaciones de los objetivos y metas programadas en el presupuesto, así como de los montos de las partidas presupuestarias.
- Determinar la eficiencia de la ejecución presupuestaria con la aplicación de indicadores de Gestión.

*Virginia dos. EGR. Urcuena*

## **Alcance del examen**

El presente examen comprendió el estudio y análisis del Ciclo Presupuestario, en sus fases de: Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución, Control, Evaluación y Liquidación del presupuesto y cumplimiento del Plan Operativo Anual, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010 y no incluyó la revisión de los ingresos y la propiedad y legalidad de los gastos.

## **Base legal**

La Ley Especial de Telecomunicaciones expedida con Decreto Legislativo 184 publicada en Registro Oficial 996 del 10 de agosto de 1992, crea la Superintendencia de Telecomunicaciones.

La Ley Reformatoria a la Ley Especial de Telecomunicaciones promulgada en Registro Oficial 770 de 30 de agosto de 1995, modifica las funciones de la Superintendencia de Telecomunicaciones.

## **Estructura orgánica**

La estructura orgánica de la Superintendencia de Telecomunicaciones vigente hasta el 24 de noviembre de 2010, se encontraba establecida en el Reglamento Orgánico Funcional emitido con Resolución ST-2008-0207 de 22 de diciembre de 2008.

Para cumplir con su misión y objetivos, la Superintendencia de Telecomunicaciones ha descentralizó sus funciones, asignando competencias en las Administraciones Regionales, cada una con la siguiente jurisdicción territorial:

Intendencia Regional Costa: Provincias del Guayas, El Oro, Los Ríos y Santa Elena. Su sede es la ciudad de Guayaquil.

Intendencia Regional Norte: Provincias del Carchi, Imbabura, Pichincha, Cotopaxi, Napo, Sucumbíos, Francisco de Orellana, Esmeraldas y Santo Domingo de los Tsáchilas. Su sede es la ciudad de Quito.

*Página final - ECD - Unicum*

---

Intendencia Regional Sur: Provincias de Loja, Azuay, Cañar, Zamora Chinchipe y Morona Santiago. Su sede está en la ciudad de Cuenca.

Delegación Regional Centro: Provincias de Tungurahua, Chimborazo, Bolívar y Pastaza. Su sede es la ciudad de Riobamba.

Delegación Regional Manabí: Provincia de Manabí. Su sede, la ciudad de Portoviejo.

Delegación Insular Galápagos: Provincia de Galápagos. Su sede es la ciudad de Isidro Ayora, Isla Santa Cruz.

La Administración Central tiene su sede en la ciudad de Quito y cuenta con los siguientes niveles administrativos:

#### NIVEL DIRECTIVO

Superintendente de Telecomunicaciones

#### NIVEL EJECUTIVO

Intendencia Técnica de Control

Intendencia de Gestión

Procuraduría General

#### NIVEL ASESOR

Asesoría Institucional

Auditoría Interna

Dirección General de Planificación

Dirección General de Imagen y Comunicación

Secretaría General

#### NIVEL OPERATIVO

Dirección General de Radiocomunicaciones

Dirección General de Investigación Especial en Telecomunicaciones

Dirección General de Servicios de Telecomunicaciones

Dirección General de Radiodifusión y Televisión

Dirección General Jurídica de Radiocomunicaciones, Radiodifusión y Televisión

Dirección General Jurídica de Servicios de Telecomunicaciones

*Regina Cuatro ESP Cuenca*



## NIVEL DE APOYO

Dirección General Financiera Administrativa

Dirección General de Talento Humano

Dirección General de Tecnología de la Información

## NIVEL EJECUTIVO REGIONAL

Intendentes Regionales

Delegados Regionales

## NIVEL OPERATIVO REGIONAL

Servicios de Telecomunicaciones Regional

Radiocomunicaciones, Radiodifusión y Televisión Regional

Administración de Equipos Regional

Jurídico Regional

Juzgado Regional Coactivo

## NIVEL DE APOYO REGIONAL

Financiero Administrativo Regional

Mediante Resolución 0572 del 25 de noviembre de 2010, el Superintendente expidió el Reglamento Orgánico por Procesos de la SUPERTEL, en cuya primera disposición final derogó la Resolución ST-2008-0207 del 22 de diciembre de 2008 y sus reformas.

En este Reglamento la Superintendencia de Telecomunicaciones integra y organiza las actividades y tareas a través de procesos concentrados y procesos desconcentrados responsabilizando los diferentes procesos a los siguientes órganos administrativos:

### PROCESOS CONCENTRADOS:

Estos procesos corresponden a la Administración Central:

### GOBERNANTES:

- Superintendente de Telecomunicaciones,
- Intendente Nacional de Control Técnico,
- Intendente Nacional de Gestión,
- Procurador General.

*Adriana Cárdenas, E.G.P. Cárdenas*

#### AGREGADORES DE VALOR:

- Dirección Nacional de Control del Espectro y Homologación,
- Dirección Nacional de Control de Prestación de Servicios de Telecomunicaciones,
- Dirección Nacional de Gestión y Control de Radiodifusión y Televisión,
- Dirección Nacional de Investigación Especial en Telecomunicaciones,
- Dirección Nacional Jurídica de Telecomunicaciones,
- Dirección Nacional Jurídica de Radiocomunicación, Radiodifusión y Televisión,
- Dirección Nacional de Información y Servicio al Ciudadano.

#### HABILITANTES:

#### DE ASESORÍA:

- Procuraduría General,
- Dirección Nacional de Planificación,
- Secretaría General,
- Dirección Nacional de Imagen y Comunicación,
- Auditoría Interna,
- Asesoría Institucional

#### DE APOYO

- Dirección Nacional Financiera Administrativa,
- Dirección Nacional de Talento Humano,
- Dirección Nacional de Tecnología Informática.

#### PROCESOS DESCONCENTRADOS: Corresponden a la Administración Regional.

- Intendencia Regional Norte,
- Intendencia Regional Costa,
- Intendencia Regional Sur,
- Delegación Regional Centro,
- Delegación Regional Manabí,
- Delegación Insular Galápagos.

*Virginia Jcis. EES? Ujruvuu*

## Objetivos de la institución

El Plan Estratégico de la Superintendencia de Telecomunicaciones 2009-2012, emitido con Resolución ST-2009-0066 del 16 de marzo de 2009, establece los siguientes objetivos institucionales:

1. Velar por el cumplimiento de los derechos de los usuarios de los servicios de telecomunicaciones, radiodifusión y televisión.
2. Impulsar la migración a la televisión y radiodifusión digital.
3. Alcanzar la calidad total en la gestión institucional.
4. Coadyuvar al fortalecimiento del marco jurídico del sector de telecomunicaciones, de conformidad con la norma constitucional.
5. Atender de manera solvente los requerimientos de los usuarios de los servicios de telecomunicaciones, radiodifusión y televisión.
6. Posicionar a la SUPERTEL como el organismo técnico de vigilancia, auditoría, intervención y control de las telecomunicaciones.
7. Fortalecer la infraestructura tecnológica institucional.
8. Elevar la productividad laboral con talento humano altamente calificado y comprometido con la SUPERTEL y la sociedad.

## Monto de recursos examinados

Para el desarrollo de sus actividades la Superintendencia de Telecomunicaciones cuenta con un Presupuesto General, mismo que se financia con los recursos que transfiere la Secretaría Nacional de Telecomunicaciones, obtenido del 60% de los Ingresos globales anuales y por la recaudación de ingresos generados de la gestión propia de la Entidad.

El Presupuesto Institucional para el año 2010 aprobó el Consejo Nacional de Telecomunicaciones, CONATEL, mediante Resolución 214-08-CONATEL-2009 del 19 de junio de 2009 y que se detalla a continuación:

*Virginia Zete. EGR. Alvarado*

---

INGRESOS		
PARTIDA	CONCEPTO	VALOR USD
25.940.000		
1.00.00.00.000	Ingresos Corrientes	25 820 000
2.00.00.00.000	Ingresos de Capital	0
3.00.00.00.000	Ingresos de Financiamiento	12 307 750
TOTAL		38 127 750

EGRESOS		
PARTIDA	CONCEPTO	VALOR USD
2594.0000.M800		
50.00.00.00.00	Gastos Corrientes	19 723 020
70.00.00.00.01	Gastos de Inversión	1 730 000
80.00.00.00.01	Gastos de Capital	16 674 730
TOTAL		38 127 750

### Servidores relacionados

Anexo 1.

*Poligna octo. E.S.P. Uruwau*

## CAPÍTULO II

### RESULTADOS DEL EXAMEN

#### Seguimiento de recomendaciones

Mediante oficio 20619-DCAI del 14 de diciembre de 2011, el Director de Coordinación de Auditorías Internas de la Contraloría General del Estado comunicó que con fecha 30 de noviembre de 2011 se aprobó el informe de Auditoría Interna ST-AI-0061-2011, el mismo que se relaciona con el Examen Especial a las Fases del Ciclo Presupuestario del 2009 de la Superintendencia de Telecomunicaciones, por el período comprendido entre 1 de mayo del 2008 y el 31 de marzo del 2010, en el cual se sugirieron cuatro recomendaciones, ANEXO 2, tendientes a mejorar y dinamizar el desarrollo de las diferentes fases del ciclo presupuestario:

El Superintendente de Telecomunicaciones con oficios STL-2011-00942, STL-2011-00943 y STL-2011-0944 del 20 de diciembre de 2011, dispuso a los Intendentes, Delegados y Directores Generales, así como a los responsables de las diferentes unidades administrativas, la aplicación de las recomendaciones detalladas.

Las cuatro recomendaciones propuestas sin embargo de que el informe se encontraba en proceso de aprobación, fueron consideradas por la administración inmediatamente se dio lectura al borrador del referido informe, el 28 de diciembre de 2010, de cuya evaluación se establecen progresivos cumplimientos que se reflejan en mayores porcentajes de aprovechamiento y utilización de los recursos presupuestados, y que se presentan en este informe.

En opinión de Auditoría, las cuatro recomendaciones se aplicaron, situación que se evidencia en mejores porcentajes de utilización de los recursos presupuestados.

#### Conclusión

Con fecha 30 de noviembre de 2011, la Contraloría General del Estado aprobó el informe de Auditoría Interna ST-AI-0061-2011, referente al examen especial a las Fases del Ciclo Presupuestario del 2009, en el que se sugirieron cuatro recomendaciones, las mismas que inmediatamente se propusieron en la lectura del borrador y que fueron consideradas por la administración.

*Virginia Renee EGR Chaves*

## **Análisis de los plazos para el cumplimiento de las fases presupuestarias**

Las fases del ciclo presupuestario de programación, formulación, ejecución, evaluación y liquidación fueron cumplidas dentro de los plazos establecidos en los diferentes instrumentos legales aplicables, ANEXO 3; acotando que el Ministerio de Finanzas incorporó y habilitó en el sistema de gestión financiera e-SIGEF 38 127 750,00 USD.

## **Cuadro comparativo de los presupuestos aprobados 2009 y 2010**

El Presupuesto del año 2010 por 38 127 750,00 USD respecto al año 2009 que fue de 43 063 786,00 USD sufrió un decremento de 4 936 036,00 USD, que representa el 11.46%, ANEXO 4.

## **Comparación entre la asignación inicial y el presupuesto codificado**

La asignación inicial del presupuesto 2010 aprobada por el CONATEL totalizó los 38 127 750,00 USD, mientras que el presupuesto codificado alcanzó la cantidad de 38 698 923,56 USD, variación que se detalla en el ANEXO 5 de este informe.

## **Análisis de los Traspasos de Crédito correspondientes al presupuesto 2010**

Durante el año 2010, se realizaron 20 reformas por traspasos de crédito entre varias partidas presupuestarias a fin de viabilizar la gestión institucional, los mismos que fueron motivados y respaldados mediante Resoluciones emitidas por la Máxima Autoridad, ANEXOS 6 y 7.

## **Evaluación al cumplimiento de las políticas presupuestarias**

La evaluación efectuada por Auditoría sobre la aplicación de las políticas presupuestarias determinadas para el año 2010, reveladas en el ANEXO 8 de este informe, evidenció su cumplimiento, siendo la base sobre las cuales se elaboraron las proyecciones de los requerimientos expresados en las actividades y proyectos institucionales.

*Virginia Díaz E. P. López*

## Evaluación al cumplimiento del plan de inversiones

El Plan de Inversiones Inicial, el mismo que forma parte del presupuesto de la Institución aprobado por el CONATEL, ascendió a 16 567 230.00 USD.

Este Plan de Inversiones 2010 fue reprogramado y modificado en seis ocasiones, con la aprobación de la Máxima Autoridad y que en opinión de Auditoría se encuentran adecuadamente respaldadas.

En el siguiente cuadro se detallan las asignaciones iniciales, las variaciones y las asignaciones codificadas de cada proyecto que conformaron el Plan de Inversiones 2010:

No.	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	ASIGNACIÓN INICIAL USD	MODIFICACIONES USD		ASIGNACIÓN CODIFICADA USD	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
			EN MÁS	EN MENOS		
1	EQUIPO PARA EL CONTROL DEL ESPECTRO RADIOELECTRICO	9 052 870,00	0,00	687 370,00	8 365 500,00	-7,59%
2	OBRAS CIVILES	1 730 000,00	0,00	98 500,00	1 631 500,00	-5,69%
3	EQUIPO PARA EL CONTROL DE LOS SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	3 226 660,00	0,00	55 960,00	3 170 700,00	-1,73%
4	DESARROLLO INFORMÁTICO	1 602 700,00	1 524 420,00	0,00	3 127 120,00	95,12%
5	RED DE RADIOCOMUNICACIONES	20 000,00	76 000,00	0,00	96 000,00	380,00%
6	BIENES INMUEBLES	935 000,00	116 000,00	0,00	1 051 000,00	12,41%
SUMAN		16 567 230,00	1 716 420,00	841 830,00	17 441 820,00	5,28%

Como se puede determinar, el Plan de Inversiones Inicial se modificó e incrementó en un 5,28%.

En el siguiente cuadro se presentan los montos definitivos del Plan de Inversiones 2010, luego de las modificaciones realizadas:

*La firma dice, EGP*

No.	DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS	VALOR USD
1	EQUIPO PARA EL CONTROL DEL ESPECTRO RADIOELÉCTRICO.	8 365 500,00
2	OBRAS CIVILES, CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO	1 631 500,00
3	EQUIPO PARA EL CONTROL DE LOS SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	3 170 700,00
4	DESARROLLO INFORMÁTICO	3 127 120,00
5	RED DE RADIOCOMUNICACIONES	96 000,00
6	BIENES INMUEBLES	1 051 000,00
MONTO DEL PLAN DE INVERSIONES 2010		17 441 820,00
MONTO INICIAL PRESUPUESTO 2010		38 127 750,00
PORCENTAJE DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL		45,75%

Como se detalla, el monto del Plan de Inversiones 2010 representó el 45,75% del presupuesto institucional.

De la evaluación efectuada a la ejecución cuantitativa del Plan de Inversiones de la Institución durante el año 2010, se desprenden los siguientes porcentajes de ejecución por cada uno de los seis proyectos señalados:

**Proyecto: Equipo para el control del espectro radioeléctrico**

No.	ACTIVIDADES	PRESUPUESTO 2010		
		ASIGNACIÓN CODIFICADA USD	MONTOS UTILIZADOS USD	PORCENTAJE DE RECURSOS UTILIZADOS
1	Proyecto Sistema Automático de Comprobación Técnica de Emisiones Radioeléctricas (S.A.C.E.R.)	7 500 000,00	4 938 000	65,84%
2	Adquisición de equipo complementario para el control del espectro radioeléctrico para las Intendencias y Delegaciones Regionales.	508 000,00	429 057,16	84,46%
3	Tres Antenas Omnidireccionales. Rango 25 -1300 MHz	2 500,00	750,00	30,00%
4	Tres juegos de antenas rodhe&schwarz	210 000,00	0.00	0,00%
5	Equipo complementario para el Sistema de Televisión Digital	145 000,00	0.00	0,00%
SUMAN		8 365 500,00	5 367 807,16	64,17%

*Califica doc. EGR Uru*



La evaluación de su ejecución evidenció el cumplimiento del 64,17% de los recursos proyectados a ejecutarse en el año 2010.

De las revisiones efectuadas por Auditoría, así como de explicaciones entregadas por los funcionarios y servidores responsables del cumplimiento de este proyecto, se determinaron los siguientes aspectos:

- a. La actividad 1 reflejó un cumplimiento del 65,84%.
- b. La actividad 2, se subdividió en 8 tareas, con los siguientes porcentajes de cumplimiento:

No.	TAREAS	PRESUPUESTO 2010		
		ASIGNACIÓN CODIFICADA USD	MONTOS UTILIZADOS USD	PORCENTAJE DE RECURSOS UTILIZADOS
2.1	Adquisición de cables, atenuadores, adaptadores, conectores y maleta de herramientas para el control del espectro radioeléctrico de las Intendencias y Delegaciones Regionales	25 000,00	12 187,00	48,75%
2.2	Adquisición de antenas de monitoreo y control del espectro radioeléctrico	50 000,00	46 000,00	92,00%
2.3	Adquisición de receptores y transceptores para el monitoreo y control del espectro radioeléctrico	29 480,00	29 479,56	100,00%
2.4	Adquisición de analizadores de espectro portátiles	200 000,00	181 920,00	90,96%
2.5	Adquisición de equipo complementario de control del espectro radioeléctrico	80 000,00	70 400,00	88,00%
2.6	Adquisición del analizador EMC hasta 26 GHz para interferencias electromagnéticas	85 000,00	84 850,00	99,82%
2.7	Adquisición de un medidor de intensidad de campo para el monitoreo y control del espectro radioeléctrico	8 000,00	4 220,60	52,76%
2.8	Adquisición de un medidor de intensidad del campo - RNI	30 520,00	0.00	0,00%

Cabe indicar que las tareas 2.1, 2.2, 2.4, 2.5, 2.6 y 2.7 fueron cumplidas, sin embargo que los valores presupuestados no fueron totalmente utilizados debido a que los precios de adquisición fueron inferiores.

*Dejina Arce EGR Olguera*

- c. La actividad 3 fue cumplida, el porcentaje del 30% obedece a que los precios de adquisición fueron inferiores a los presupuestados.
- d. Las actividades 4 y 5, no reflejan cumplimiento en el año 2010.

A continuación se revelan las explicaciones que se relacionan con las actividades indicadas en los literales precedentes:

#### ACTIVIDADES 1 Y 2

Auditoría mediante memorando AIN.2011.093 de 11 de mayo de 2011, solicitó al Director Nacional de Control del Espectro y Homologación emitir sus comentarios sobre este porcentaje de cumplimiento, quien con memorando DEH-2011-00524 del 20 de mayo de 2011, señaló:

*"En atención al memorando AIN.2010.093 de 11 de mayo de 2011, y luego de haber analizado el cuadro remitido del Plan de Inversiones 2010, debo realizar las siguientes observaciones:- **PROYECTO.- ADQUISICIÓN DE EQUIPOS PARA EL CONTROL DEL ESPECTRO RADIOELÉCTRICO***

**1. CONTRATO: PRC-2010-019** Fecha: 01-Junio-2010.- Proyecto Sistema Automático de Comprobación Técnica de Emisiones Radioeléctricas (S.A.C.E.R.) (Segunda Fase).- **OBSERVACIÓN:** Se efectuó el pago correspondiente al 60%, de acuerdo al documento eSIGEF por un monto de \$US 4'938.000,00(sic), CUR Contable 14900458 del 09 de junio de 2010.-

**2. ADQUISICIÓN DE EQUIPO COMPLEMENTARIO PARA EL CONTROL DEL ESPECTRO RADIOELÉCTRICO PARA LAS INTENDENCIAS Y DELEGACIONES REGIONALES.- ... 2.8 CONTRATO: PRC-2011-019** Fecha: 14-Marzo-2011.- Adquisición de un medidor de intensidad de campo - RNI.- **OBSERVACIÓN:-** El proceso se inició a finales del año 2010... El proceso concluye el 14 de marzo de 2011 mediante la firma del respectivo Contrato PRC-2011-019, adjudicado a la empresa DIGITEC S.A."

#### ACTIVIDAD 4

Auditoría con oficio AIN.2011.0129 de 11 de mayo de 2011, solicitó al ex Intendente Regional Costa, servidor responsable de esta actividad en el período auditado, emitir sus comentarios, quien con comunicación sin número del 19 de mayo de 2010, indicó:

*"En lo referente a la actividad 4 cuyo presupuesto está determinado de 210.000 dólares(sic), existió un error de parte de la Ing., Jefe de la Unidad de Radiocomunicaciones, ya que el costo de estas antenas no sobrepasaban los cinco mil dólares, se rectificó esto y se inició el proceso de adquisición..."*

*Virginia Catorre, EGR U. Catorre*

ACTIVIDAD 5

Auditoría mediante memorando AIN.2011.091 de 11 de mayo de 2011, solicitó al Director Nacional de Gestión y Control de Radiocomunicaciones y Televisión emitir sus comentarios sobre el incumplimiento de esta actividad, quien con memorando DRT-2011-01373 de 18 de mayo de 2011, señaló:

**“Equipo complementario para el Sistema de Televisión Digital: - El 8 de octubre de 2010 se suscribe el contrato PRC-2010-065, entre la Superintendencia y la empresa TELECOMUNICACIONES COMNETSE DEL ECUADOR CNS CIA.LTDA., para la adquisición de un equipo complementario para un sistema de televisión digital.- El valor del contrato fue de USA \$144.592 dólares (sic), sin incluir el IVA. Se consideró un anticipo del 60%, el mismo que se cumplió mediante transferencia del Banco Produbanco... de 18 de octubre de 2010... El equipo fue recibido por esta Dirección en forma física, el 25 de marzo del año 2011...”**

**Proyecto: Obras civiles, construcción y mantenimiento**

No.	ACTIVIDADES	PRESUPUESTO 2010		
		ASIGNACIÓN CODIFICADA USD	MONTOS UTILIZADOS USD	PORCENTAJE DE RECURSOS UTILIZADOS
1	Construcción de edificio nuevo para oficinas en Galápagos, Isla Santa Cruz.	160 000,00	0,00	0,00%
2	Edificación de una sala de reuniones, auditorio de capacitación, difusión de información para funcionarios de la DIG y servicios de integración y capacitación a la comunidad, Cerramiento de la Delegación Insular	80 000,00	0,00	0,00%
3	Construcción de Área de Archivo General, ampliación de oficinas, centro de copiado y baños	45 000,00	23 744,99	52,77%
4	Construcción de dos baterías sanitarias para instalaciones exteriores de la DEC.	20 000,00	19 008,59	95,04%
5	Construcción parqueadero de DEM	15 000,00	0,00	0,00%
6	Ampliación Área Técnica, Jurídica y Sala de Reuniones, incluye consultoría	40 000,00	0,00	0,00%
7	Construcción de parqueaderos subterráneos en el terreno adquirido en la Intendencia Sur.	50 000,00	0,00	0,00%
8	Construcción Auditorio y sala de capacitación para Intendencia Regional Sur, (valor 470 000 USD plurianual)	220 000,00	0,00	0,00%
9	Construcción de bodega de archivo pasivo Contabilidad, acceso al edificio Olimpo y cafetería de la Dirección de Talento Humano en el edificio Olimpo	10 000,00	0,00	0,00%
10	Mantenimiento y Reparación en obras de líneas, redes e instalaciones eléctricas	991 500,00	874 997,50	88,25%
<b>SUMAN</b>		<b>1 631 500,00</b>	<b>917 751,08</b>	<b>56,25%</b>

*Agnes Quintero Esp. Decidida*

El porcentaje de cumplimiento global del proyecto de Obras Civiles alcanzó en el año 2010 el 56,25% de los recursos asignados.

De las revisiones efectuadas por Auditoría, así como de las explicaciones entregadas por los funcionarios y servidores responsables del cumplimiento de este proyecto, se determinó lo siguiente:

- a. Las actividades 1, 2, 5, 6, 7, 8, y 9, no reflejan porcentajes de cumplimiento.
- b. Las actividades 3 y 4, constan con un porcentaje de cumplimiento del 52,77% y 95,04%, respectivamente.
- c. La actividad 10 contempló 9 tareas, con los siguientes porcentajes de cumplimiento:

No.	TAREAS	PRESUPUESTO 2010		
		ASIGNACIÓN CODIFICADA USD	MONTOS UTILIZADOS USD	PORCENTAJE DE RECURSOS UTILIZADOS
10,1	Adecuaciones de cableado estructural, eléctricos, informáticos etc., para Intendencia Costa	60 500,00	60 500,00	100,00%
10,2	Remodelaciones Edificio nuevo, Intendencia Costa	133 000,00	125 341,97	94,24%
10,3	Mantenimiento, adecuaciones y remodelaciones de la estación Monitora de Taura	189 000,00	173 210,37	91,65%
10,4	Readecuación de oficinas del CIR, incluye instalaciones de punto de red	15 000,00	14 770,78	98,47%
10,5	Remodelación y Readecuación del edificio de la Estación de Comprobación Técnica de Turi y construcción del cerramiento exterior	167 000,00	163 231,29	97,74%
10,6	Adquisición e instalación de Cableado estructural de 6A blindado y de un Backbone de fibra para la Delegación Insular Galápagos	12 000,00	0,00	0,00%
10,7	Adquisición e instalación de Cableado eléctrico, sistemas de tierra y fuentes de protección y respaldo eléctrico para la Delegación Insular Galápagos	25 000,00	0,00	0,00%
10,8	Instalación de cableado eléctrico regulado con UPS para equipo informático en las Intendencias Regionales Norte, Costa y las Delegaciones Regionales Centro y Manabí.	340 000,00	337 943,09	99,40%
10,9	Reconstrucción de las instalaciones de obra civil y eléctrica de las oficinas del piso 27 del FORUM de la IRC.	50 000,00	0,00	0,00%

*Regina Diaz y Jeda ESP*