
AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 30 de Octubre de 2023

INFORME DE AUDITORIA Nº 035/2023

INFORME EJECUTIVO

Referencia: Obligaciones Contractuales del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina, Dirección Regional Comahue.

I. OBJETO

Constatar que la Dirección Regional Comahue (DRC) del ORSEP realizó los procedimientos específicos de control establecidos para verificar el cumplimiento de las Obligaciones Contractuales (OC), vinculadas con la seguridad de presas, por parte de la concesionaria Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina operadora del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, durante el año 2022.

II. OBSERVACIONES

No existen observaciones que formular.

III. CONCLUSION

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 Dirección Regional Comahue del ORSEP, sobre el cumplimiento de las Obligaciones Contractuales de Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina, operadora del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, es adecuado y que el estado estructural y operativo de las obras que lo componen es aceptable.

AUDITORIA INTERNA

INFORME DE AUDITORIA N° 035/2023

INFORME ANALITICO

Referencia: Obligaciones Contractuales del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina, Dirección Regional Comahue.

I. OBJETO

Constatar que la Dirección Regional Comahue (DRC) del ORSEP realizó los procedimientos específicos de control establecidos para verificar el cumplimiento de las Obligaciones Contractuales (OC), vinculadas con la seguridad de presas, por parte de la concesionaria Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina operadora del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, durante el año 2022.

II. ALCANCE DE LA REVISION

La tarea de auditoría técnica se desarrolló en modo virtual y teniendo a la vista la documentación de respaldo provista por la DRC adjunta vía correo electrónico, asentando el envío de tal información mediante la nota NO-2023-121768593-APN-ORSEP#MOP el día 12/10/2023. El pedido formal de la información se realizó mediante la nota NO-2023-115926636-APN-ORSEP#MOP.

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

Actividad de Fiscalización	Planilla N°	Fecha	Período
Revisión de Informe Mensual	005/21	-	Diciembre 2021
Revisión de Informe Mensual	011/22	-	Enero 2022
Revisión de Informe Mensual	021/22	-	Febrero 2022
Revisión de Informe Mensual	025/22	18-04-22	Marzo 2022
Revisión de Informe Mensual	034/22	16-05-22	Abril 2022
Revisión de Informe Mensual	042/22	14-06-22	Mayo 2022
Revisión de Informe Mensual	057/22	20-07-22	Junio 2022

Actividad de Fiscalización	Planilla N°	Fecha	Período
Revisión de Informe Mensual	062/22	20-07-22 (*)	Julio 2022
Revisión de Informe Mensual	070/22	12-09-22	Agosto 2022
Revisión de Informe Mensual	082/22	27-10-22	Septiembre 2022
Revisión de Informe Mensual	099/22	22-11-22	Octubre 2022
Revisión de Informe Mensual	003/22	16-12-22	Noviembre 2022
Revisión de Informe Anual	083/22	23-09-22	Mayo 2020 - Abril 2021
Revisión de Informes Especiales.	-	-	-
Inspecciones de obras. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	010/22	17-02-22	2022
Inspecciones de obras. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	015/22	12-01-23	2022
Inspecciones de obras. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	016/22	29-09-22	2022
Inspecciones de obras. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	023/22	25-03-22	2022
Inspecciones de obras. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	052/22	30-06-22	2022
Fiscalización de Ensayos de Equipamiento Hidroelectromecánico. Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados.	054/22	-	2022
Tareas Previas de la Auditoría Técnica por Consultor Independiente. CH Cerros Colorados	008/22	24-11-22	2022
Celebración de la Auditoría Técnica por Consultor Independiente. CH Cerros Colorados	017/21 (*)	03-01-22 (*)	2022
Tareas Previas de la Auditoría Técnica Electromecánicas por Consultor Independiente. CH Cerros Colorados	-	-	-
Celebración de la Auditoría Técnica Electromecánicas por Consultor Independiente. CH Cerros Colorados	-	-	-

Tabla 1. Fiscalización de Obligaciones Contractuales. Planillas de Registro.

(*)Número de registro y fecha correspondiente al año 2022 (error de tipeo).

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

III. DESARROLLO DE LA REVISIÓN

Se analiza a continuación el contenido de las Planillas de Registro, correspondientes a la fiscalización del cumplimiento de las Obligaciones Contractuales que le corresponden a Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina, operadora del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, correspondientes al año 2022.

III. a) Revisión de Informes Mensuales.

Las Planillas de Registro correspondientes a la revisión de informes mensuales, permiten constatar que la DRC realiza un análisis minucioso de la información técnica contenida en los informes que, mes a mes, presenta la Concesionaria. La DRC evalúa los informes mensuales haciendo una síntesis del contenido de estos, dando un resumen de la evolución de las principales variables causales (como por ejemplo caudales y niveles de embalse), aspectos operativos, indicadores del comportamiento de las obras (como ser datos de instrumentos de auscultación), de las tareas relacionadas con la Seguridad de las presas y al mantenimiento de las obras tanto civil como de los elementos electromecánicos. A su vez hace referencias al PADE (Plan de Acción Durante Emergencias). Finalmente emiten con diversas conclusiones en relación a la seguridad de las obras y detalla las observaciones más importantes del complejo hidroeléctrico auditado (Cerros Colorados), el cual se compone de las presas Portezuelo Grande, Loma de la Lata, Planicie Banderita, El Chañar y Mari Menuco, realizando para estos un análisis completo.

Se aprecia también que en cada planilla de registro de informe mensual, la DRC controla que las distintas observaciones y requerimientos formulados en revisiones de informes mensuales anteriores, hayan sido tenidos en cuenta y puestos en práctica por la concesionaria. Cabe destacar que cuando se excede el tiempo de respuesta de observaciones o requerimientos por parte de la concesionaria, la DRC hace el seguimiento minucioso de las observaciones y requerimientos pendientes hasta tener una respuesta y solución definitiva por la concesionaria.

III.b) Revisión de Informe Anual.

La planilla de registro N° 083/22 trata sobre la revisión del informe anual del complejo Cerros Colorados para el periodo Mayo 2021-Abril 2022. El informe anual fue presentado preliminarmente por la concesionaria el día 21/09/2022 en forma escrita, pero no se indica si se llevó a cabo la presentación oral del informe. De la planilla de registro se observa que la DRC realiza, mediante tabla, el control de verificación de contenido para todas las obras del complejo Cerros Colorados (Portezuelo Grande, Loma de la Lata, Planicie Banderita, El Chañar y Mari Menuco) con un total de 20 ítems de control entre los cuales se encuentra el control sobre eventos especiales o extraordinarios, inspecciones de obra, auditorías técnicas por consultor independiente, análisis e interpretación de los registros de instrumentación, análisis del comportamiento de las estructuras, informe de mantenimiento del equipo electromecánica, ensayos, PADE, entre otros.

Como conclusión, la DRC indica que el informe presentado y revisado resulta satisfactorio, pero con observaciones que se indican en las planillas correspondientes a cada obra. Respecto a estas planillas, no se presentaron a esta Unidad de Auditoría Interna por lo que se desconoce su contenido.

Analizando la Planilla de Registro correspondiente a la revisión del informe anual para el complejo Cerros Colorados, se deja constancia del control efectuado por la DRC sobre el documento.

III.c) Revisión de informes especiales.

En la documentación relevada se indica la leyenda “no aplica” al ítem *Revisión de Informes Especiales*, por lo que se concluye que, para el periodo 2022, no se realizó este control.

III.d) Inspección física de las obras.

Del análisis de las planillas de registros correspondientes a las inspecciones físicas de las obras civiles, se observa que durante el año 2022 se ejecutaron 5 (cinco) inspecciones de obras civiles para el Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados. Se verifica el cumplimiento y control de esta obligación contractual.

Las inspecciones realizadas en el año 2022 se resumen a continuación:

- Según la planilla de registro N° 010/22 se realizó el día 08/02/2022. Se recorre la obra Loma de La Lata.
- Según la planilla de registro N° 015/22 se realizó los días 15 y 16/11/2022. Se recorren las obras Portezuelo Grande (dique y Derivador), Loma de La Lata, Mari Menuco, Planicie Banderita y El Chañar en el marco de la 10ª Auditoría Técnica por consultor independiente.
- Según la planilla de registro N° 016/22 se realizó el día 27/09/2022. Se recorren las obras de Portezuelo Grande (dique y Derivador).
- Según la planilla de registro N° 023/22 se realizó los días 21 y 22/03/2022. Se recorren las obras de Portezuelo Grande (dique y Derivador).
- Según la planilla de registro N° 052/22 se realizó el día 28/06/2022. Se recorren las obras de Portezuelo Grande (dique y Derivador).

Del análisis de las planillas de registro, se observa que la DRC recorrió junto a personal de la concesionaria los distintos sectores de las obras y se inspeccionan distintas tareas llevadas a cabo por la concesionaria como ser: instalaciones de válvulas, mantenimiento de compuertas, ensayos, inspecciones subacuáticas, entre otras. Se incluye material fotográfico y se vuelcan las recomendaciones en forma clara y detallada.

Las inspecciones con fecha 15 y 16/11/2022 (Planilla de registro N° 015/22) corresponden a la Auditoría Técnica por consultor independiente.

Se concluye que la DRC ha realizado las inspecciones a obra civil, asentado en las respectivas planillas de registro.

III.e) Inspección de Ensayos de equipamiento Hidroelectromecánico.

Del análisis de la planilla de registro N° 054/22 correspondiente a los ensayos del equipamiento electromecánico se observa que durante el año 2022 se programó y se realizó 1 (un) ensayo del Equipamiento Electromecánico para el Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, ensayos que tienen una frecuencia anual.

Los ensayos correspondientes a las distintas obras se realizaron según se detalla a continuación:

- Portezuelo Grande: los días 21 y 22/03/2022.
- Loma de La Lata: el día 05/01/2022.
- Planicie Banderita: el día 29/03/2022.
- El Chañar: los días 28 y 30/03/2022.

Los ensayos se realizaron en presencia del personal de la DRC y la concesionaria.

Del análisis de la planilla de registro se observa que se aplicó la normativa vigente, que incluye los ensayos del aliviadero, la obra de toma, los equipos hidráulicos y eléctricos de emergencia y el sistema de telecontrol. Para todos los componentes ensayados de las distintas obras que conforman el complejo, se detalla con claridad las maniobras ejecutadas en las inspecciones, se emiten las observaciones pertinentes, constatando la adecuada operatividad de los componentes electromecánicos. La planilla no cuenta archivo fotográfico de los ensayos.

Se concluye que la actuación de la DRC durante la realización de los ensayos de Equipamiento Electromecánico resulta adecuada para la presente auditoría técnica.

III.f) Fiscalización de Auditoría Civil por Consultor Independiente

Para el año 2022 se completaron las actividades que formaron parte de la 10ª Auditoría por Consultor Independiente, las cuales corresponden al año 2022 y se realizaron entre el 15 al 18/11/2022.

De la planilla de registro N° 008/22, correspondiente a las tareas previas de la Auditoría Técnica por Consultor independiente, se concluye que en esta instancia se ha designado al profesional que cumple el rol de consultor independiente, se programan fechas de inspecciones para las distintas obras, definen los temas técnicos a tratar en la auditoría y los participantes, tanto de la DRC como de la concesionaria.

De la planilla de registro N° 017/22 (identificada como 017/21), correspondiente a la celebración de la 10ª Auditoría Técnica por Consultor independiente, se indican las fechas de las inspecciones a las obras, la fecha de reunión del panel técnico, los

integrantes de la DRC y de la concesionaria que han participado tanto de las inspecciones como del panel técnico.

En la misma planilla de registro se indican los temas tratados que incluyen una revisión y análisis del comportamiento de las obras y una revisión de los condicionantes de diseño. En el cuerpo de la citada planilla se incorporan las acciones y recomendaciones del panel técnico y del consultor independiente, tanto generales como particulares para cada obra del aprovechamiento Cerros Colorados.

Respecto a la inspección de obra, se detalla en Planilla de Registro N° 015/22.

El consultor hace entrega de su informe el día 10/01/2023 mediante la nota externa NQN_GIC_1251_2022.

Finalmente, se le solicita a la concesionaria el documento “Plan de Trabajo”, teniendo en cuenta las recomendaciones de la auditoría, indicando un plazo límite de entrega.

En base al análisis de la información enviada, se concluye que la DRC completó las tareas de Auditoría por Consultor Independiente para el periodo 2022, asentando correctamente estas actividades en las planillas de registro antes mencionadas, las cuales resultan adecuados para la presente auditoría técnica.

III.g) Fiscalización de Auditoria Electromecánica por Consultor Independiente

En la documentación relevada se indica la leyenda “no aplica” en la obligación contractual de *Auditoría Técnica por Consultor Independiente*, por lo que se concluye, que para el periodo 2022, no se programaron estas tareas.

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 Dirección Regional Comahue del ORSEP, sobre el cumplimiento de las Obligaciones Contractuales de Hidroeléctrica Orazul Energy Argentina, operadora del Complejo Hidroeléctrico Cerros Colorados, es adecuado y que el estado estructural y operativo de las obras que lo componen es aceptable.

Atentamente,

J.N.