

## Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales

Del 2 al 4 de Febrero de 2016  
Horario: 09:00 a 18:00 hrs.  
Hotel Hilton  
Quito, Ecuador.

La reunión de consolidación se inició con la presencia de los señores Pablo Celi, Subcontralor General del Estado de Ecuador; Sabett Chamoun Subcontralora Administrativa de la Contraloría General del Estado de Ecuador y Roy Rodgers Canás Contralor General Interino de Paraguay y Presidente de la COMTEMA.

Acto seguido, los representantes de las Entidades de control participantes, presentaron los resultados de la auditoría coordinada sobre pasivos ambientales principalmente los aspectos relacionados con la matriz de hallazgos, lecciones aprendidas y recomendaciones para la mejora de las auditorías coordinadas. Las presentaciones fueron del orden siguiente:

Fecha de presentación	Entidades de Control
2 de Febrero de 2016	Honorable Tribunal de Cuentas de Buenos Aires
	Tribunal de Cuentas de Santa Fé
	Tribunal de Cuentas Unión Brasil
	EFS Colombia
	EFS Chile
	EFS Ecuador
3 de Febrero de 2016	EFS Honduras
	EFS México
	EFS Paraguay
	EFS República Dominicana
4 de Febrero de 2016	EFS Perú

Asimismo, cada Entidad de control informó sobre el avance de la auditoría así como la fecha probable de culminación; tal como se describe a continuación:

*[Handwritten signatures and notes are present around the table and text, including names like 'A. Rivad', 'B', 'C', 'D', 'E', 'F', 'G', 'H', 'I', 'J', 'K', 'L', 'M', 'N', 'O', 'P', 'Q', 'R', 'S', 'T', 'U', 'V', 'W', 'X', 'Y', 'Z', 'AA', 'AB', 'AC', 'AD', 'AE', 'AF', 'AG', 'AH', 'AI', 'AJ', 'AK', 'AL', 'AM', 'AN', 'AO', 'AP', 'AQ', 'AR', 'AS', 'AT', 'AU', 'AV', 'AW', 'AX', 'AY', 'AZ', 'BA', 'BB', 'BC', 'BD', 'BE', 'BF', 'BG', 'BH', 'BI', 'BJ', 'BK', 'BL', 'BM', 'BN', 'BO', 'BP', 'BQ', 'BR', 'BS', 'BT', 'BU', 'BV', 'BW', 'BX', 'BY', 'BZ', 'CA', 'CB', 'CC', 'CD', 'CE', 'CF', 'CG', 'CH', 'CI', 'CJ', 'CK', 'CL', 'CM', 'CN', 'CO', 'CP', 'CQ', 'CR', 'CS', 'CT', 'CU', 'CV', 'CW', 'CX', 'CY', 'CZ', 'DA', 'DB', 'DC', 'DD', 'DE', 'DF', 'DG', 'DH', 'DI', 'DJ', 'DK', 'DL', 'DM', 'DN', 'DO', 'DP', 'DQ', 'DR', 'DS', 'DT', 'DU', 'DV', 'DW', 'DX', 'DY', 'DZ', 'EA', 'EB', 'EC', 'ED', 'EE', 'EF', 'EG', 'EH', 'EI', 'EJ', 'EK', 'EL', 'EM', 'EN', 'EO', 'EP', 'EQ', 'ER', 'ES', 'ET', 'EU', 'EV', 'EW', 'EX', 'EY', 'EZ', 'FA', 'FB', 'FC', 'FD', 'FE', 'FF', 'FG', 'FH', 'FI', 'FJ', 'FK', 'FL', 'FM', 'FN', 'FO', 'FP', 'FQ', 'FR', 'FS', 'FT', 'FU', 'FV', 'FW', 'FX', 'FY', 'FZ', 'GA', 'GB', 'GC', 'GD', 'GE', 'GF', 'GG', 'GH', 'GI', 'GJ', 'GK', 'GL', 'GM', 'GN', 'GO', 'GP', 'GQ', 'GR', 'GS', 'GT', 'GU', 'GV', 'GW', 'GX', 'GY', 'GZ', 'HA', 'HB', 'HC', 'HD', 'HE', 'HF', 'HG', 'HH', 'HI', 'HJ', 'HK', 'HL', 'HM', 'HN', 'HO', 'HP', 'HQ', 'HR', 'HS', 'HT', 'HU', 'HV', 'HW', 'HX', 'HY', 'HZ', 'IA', 'IB', 'IC', 'ID', 'IE', 'IF', 'IG', 'IH', 'II', 'IJ', 'IK', 'IL', 'IM', 'IN', 'IO', 'IP', 'IQ', 'IR', 'IS', 'IT', 'IU', 'IV', 'IW', 'IX', 'IY', 'IZ', 'JA', 'JB', 'JC', 'JD', 'JE', 'JF', 'JG', 'JH', 'JI', 'JJ', 'JK', 'JL', 'JM', 'JN', 'JO', 'JP', 'JQ', 'JR', 'JS', 'JT', 'JU', 'JV', 'JW', 'JX', 'JY', 'JZ', 'KA', 'KB', 'KC', 'KD', 'KE', 'KF', 'KG', 'KH', 'KI', 'KJ', 'KK', 'KL', 'KM', 'KN', 'KO', 'KP', 'KQ', 'KR', 'KS', 'KT', 'KU', 'KV', 'KW', 'KX', 'KY', 'KZ', 'LA', 'LB', 'LC', 'LD', 'LE', 'LF', 'LG', 'LH', 'LI', 'LJ', 'LK', 'LL', 'LM', 'LN', 'LO', 'LP', 'LQ', 'LR', 'LS', 'LT', 'LU', 'LV', 'LW', 'LX', 'LY', 'LZ', 'MA', 'MB', 'MC', 'MD', 'ME', 'MF', 'MG', 'MH', 'MI', 'MJ', 'MK', 'ML', 'MM', 'MN', 'MO', 'MP', 'MQ', 'MR', 'MS', 'MT', 'MU', 'MV', 'MW', 'MX', 'MY', 'MZ', 'NA', 'NB', 'NC', 'ND', 'NE', 'NF', 'NG', 'NH', 'NI', 'NJ', 'NK', 'NL', 'NM', 'NN', 'NO', 'NP', 'NQ', 'NR', 'NS', 'NT', 'NU', 'NV', 'NW', 'NX', 'NY', 'NZ', 'OA', 'OB', 'OC', 'OD', 'OE', 'OF', 'OG', 'OH', 'OI', 'OJ', 'OK', 'OL', 'OM', 'ON', 'OO', 'OP', 'OQ', 'OR', 'OS', 'OT', 'OU', 'OV', 'OW', 'OX', 'OY', 'OZ', 'PA', 'PB', 'PC', 'PD', 'PE', 'PF', 'PG', 'PH', 'PI', 'PJ', 'PK', 'PL', 'PM', 'PN', 'PO', 'PP', 'PQ', 'PR', 'PS', 'PT', 'PU', 'PV', 'PW', 'PX', 'PY', 'PZ', 'QA', 'QB', 'QC', 'QD', 'QE', 'QF', 'QG', 'QH', 'QI', 'QJ', 'QK', 'QL', 'QM', 'QN', 'QO', 'QP', 'QQ', 'QR', 'QS', 'QT', 'QU', 'QV', 'QW', 'QX', 'QY', 'QZ', 'RA', 'RB', 'RC', 'RD', 'RE', 'RF', 'RG', 'RH', 'RI', 'RJ', 'RK', 'RL', 'RM', 'RN', 'RO', 'RP', 'RQ', 'RR', 'RS', 'RT', 'RU', 'RV', 'RW', 'RX', 'RY', 'RZ', 'SA', 'SB', 'SC', 'SD', 'SE', 'SF', 'SG', 'SH', 'SI', 'SJ', 'SK', 'SL', 'SM', 'SN', 'SO', 'SP', 'SQ', 'SR', 'SS', 'ST', 'SU', 'SV', 'SW', 'SX', 'SY', 'SZ', 'TA', 'TB', 'TC', 'TD', 'TE', 'TF', 'TG', 'TH', 'TI', 'TJ', 'TK', 'TL', 'TM', 'TN', 'TO', 'TP', 'TQ', 'TR', 'TS', 'TT', 'TU', 'TV', 'TW', 'TX', 'TY', 'TZ', 'UA', 'UB', 'UC', 'UD', 'UE', 'UF', 'UG', 'UH', 'UI', 'UJ', 'UK', 'UL', 'UM', 'UN', 'UO', 'UP', 'UQ', 'UR', 'US', 'UT', 'UU', 'UV', 'UW', 'UX', 'UY', 'UZ', 'VA', 'VB', 'VC', 'VD', 'VE', 'VF', 'VG', 'VH', 'VI', 'VJ', 'VK', 'VL', 'VM', 'VN', 'VO', 'VP', 'VQ', 'VR', 'VS', 'VT', 'VU', 'VV', 'VW', 'VX', 'VY', 'VZ', 'WA', 'WB', 'WC', 'WD', 'WE', 'WF', 'WG', 'WH', 'WI', 'WJ', 'WK', 'WL', 'WM', 'WN', 'WO', 'WP', 'WQ', 'WR', 'WS', 'WT', 'WU', 'WV', 'WW', 'WX', 'WY', 'WZ', 'XA', 'XB', 'XC', 'XD', 'XE', 'XF', 'XG', 'XH', 'XI', 'XJ', 'XK', 'XL', 'XM', 'XN', 'XO', 'XP', 'XQ', 'XR', 'XS', 'XT', 'XU', 'XV', 'XW', 'XZ', 'YA', 'YB', 'YC', 'YD', 'YE', 'YF', 'YG', 'YH', 'YI', 'YJ', 'YK', 'YL', 'YM', 'YN', 'YO', 'YP', 'YQ', 'YR', 'YS', 'YT', 'YU', 'YV', 'YW', 'YZ', 'ZA', 'ZB', 'ZC', 'ZD', 'ZE', 'ZF', 'ZG', 'ZH', 'ZI', 'ZJ', 'ZK', 'ZL', 'ZM', 'ZN', 'ZO', 'ZP', 'ZQ', 'ZR', 'ZS', 'ZT', 'ZU', 'ZV', 'ZW', 'ZX', 'ZY', 'ZZ']*

## Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales

Del 2 al 4 de Febrero de 2016  
Horario: 09:00 a 18:00 hrs.  
Hotel Hilton  
Quito, Ecuador.

EFS	Estado de la Auditoría	Fecha estimada de término
Honorable Tribunal de Cuentas de Buenos Aires	CONCLUIDA	
Tribunal de Cuentas de Santa Fé	EN PROCESO	26 de febrero de 2016
Tribunal de Cuentas Unión Brasil	EN PROCESO	20 de mayo de 2016
EFS Colombia	EN PROCESO	18 de marzo de 2016
EFS Chile	EN PROCESO	04 de marzo de 2016
EFS Ecuador	EN PROCESO	29 de febrero de 2016
EFS Honduras	CONCLUIDA	
EFS México	CONCLUIDA	
EFS Paraguay	EN PROCESO	31 de marzo de 2016
EFS República Dominicana	EN PROCESO	28 de marzo de 2016
EFS Perú	CONCLUIDA	

No asistieron a la reunión los representantes de la EFS de Argentina (AGN).

A continuación, se distribuyó la Matriz de Planeamiento a cada EFS de control a fin de contestar las treinta y ocho (38) preguntas contenidas en el citado documento, en lo que resultare aplicable; indicándose que las respuestas podrían ser: Si, No, En avance, No aplicó la comisión de auditoría, No aplicable, Auditoría en proceso.

Se realizaron los ajustes y se solicitaron explicaciones complementarias.

### Compromisos y Acuerdos

- Las Entidades de control participantes se comprometen a remitir, en las fechas previstas, a los coordinadores los informes finales resultantes de las auditorías, los que al igual que las matrices de hallazgos y sus respuestas a las preguntas específicas, servirán para la redacción del informe consolidado.
- Los representantes de las Entidades de control sostendrán comunicaciones por vía telefónica, video conferencia o correo electrónico, con los coordinadores de la Auditoría, con el fin de completar la información que resulte necesaria para la redacción del informe consolidado.
- Los coordinadores consolidarán las propuestas de mejora para el desarrollo de las auditorías coordinadas, con el fin de ser alcanzadas a las instancias pertinentes de la OLACEFS.

*[Handwritten signatures and initials are present throughout the page, including a large signature on the left margin and several initials at the bottom.]*



## Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales

**Del 2 al 4 de Febrero de 2016**  
**Horario: 09:00 a 18:00 hrs.**  
**Hotel Hilton**  
**Quito, Ecuador.**

Previamente la consolidación será puesta en conocimiento de las Entidades de control participantes para recibir los aportes complementarios.

- Las Entidades de control participantes se compromete a realizar acciones de seguimiento a las acciones que hubieran adoptado las administraciones de las entidades como resultado de los informes nacionales emitidos por cada entidad de control, en el marco de la auditoría coordinada. Este reporte deberá ser remitido a la COMTEMA.
- Los coordinadores remitirán a las Entidades de control participantes un borrador de informe consolidado a más tardar el 17 de junio de 2016, debiendo recibir los aportes correspondientes a más tardar el 01 de julio de 2016, para emitir el informe final el 15 de julio de 2016.

### Participantes:

EFS Brasil:	Bruno Oliveira Tavares de Lyra	
	Tiago Modesto Carneiro Costa	
EFS Colombia:	Bibiana Guevara Aldana	
	Olga Isabel Garzón Pérez	
EFS Chile:	Karen Viviana Cámpora Contreras	
	Benjamín Andrés Reyes Riesco	
EFS Ecuador:	Marco Terán Santa María	
	Viviana Guzmán	
EFS Honduras:	Francisco Edgardo Tercero.	
	Lourdes Lorena Rivera Rodríguez.	

B. Oliveira  
 T. Modesto  
 Bibiana  
 Olga  
 Karen  
 Benjamín  
 Marco  
 Viviana  
 Francisco  
 Lourdes

Ly  
 303  
 R  
 R

## Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales

Del 2 al 4 de Febrero de 2016  
Horario: 09:00 a 18:00 hrs.  
Hotel Hilton  
Quito, Ecuador.

EFS México:	Carlos Epifanio Zacatenco Cruz.	
	Nadia Sánchez Villegas.	
EFS Perú:	Flabio García Esquivel.	
	Iván Sotero Laynes.	
EFS Paraguay:	Humberto Franco Bazán	
	Roberto José Penayo Martí.	
	Iván Balmori Rodríguez	
	Analía Gómez Vanni	
EFS República Dominicana:	José Rafael de León	
	Alfredo Cruz Polanco	
Honorable Tribunal de Cuentas de la provincia de Buenos Aires:	Mariano Francisco Filiberto	
Tribunal de Cuentas de la provincia de Santa Fé:	Alicia Galli	
Equipo de Coordinación EFS del Perú:	Enrique Mejía Zuloeta	
	Anne García Cagna.	

*[Handwritten signatures and initials on the left margin]*

*[Handwritten signature and initials at the bottom center]*

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*



## Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada de Pasivos Ambientales

Del 2 al 4 de Febrero de 2016  
Horario: 09:00 a 18:00 hrs.  
Hotel Hilton  
Quito, Ecuador.

\*\*\*\*\*