



TAREAS DE CIERRE AL 07 DE DICIEMBRE DE 2023

ALCANCE DE LA TAREA DESARROLLADA

Los procedimientos de cierre de caja y valores, y corte de documentación, se ejecutaron al inicio de las actividades del día 11/12/2023, tanto en la Sede Central como en las Delegaciones.

A continuación, se detallan las actividades desarrolladas, indicándose, en cada caso, la localización de las mismas.

I.- Arqueos de Fondos y Valores

I.a.- Delegaciones - Fondos Rotatorios Internos

Los arqueos de Fondos Rotatorios y Cajas Chicas en las Delegaciones fueron realizados por funcionarios de estas sedes, siguiendo las pautas establecidas por esta Unidad de Auditoría Interna mediante ME-2023-137313679-APN-UAI#ENARGAS, remitido a tal efecto el día 17 de noviembre de 2023.

Los arqueos en cuestión totalizan la suma de \$ 10.240.000, de acuerdo a la última disminución del Fondo Rotatorio aprobada por el Organismo mediante el dictado de la RESOL-2023-468-APN-DIRECTORIO#ENARGAS.

I.b.- Sede Central - Tesorería

Se efectuaron arqueos de fondos, valores y documentación, incluyéndose los siguientes rubros:

- Caja Chica Presidencia
- Caja Chica Administración
- Caja Chica Viáticos
- Caja Chica Mantenimiento
- Caja Chica Gerencia General
- Caja Chica Patrimonio
- Caja Chica RRHH y RRII
- Plazos Fijos - Fondo de Servidumbres
- Valores a depositar (efectivo y cheque)



Ente Nacional Regulador del Gas

- Otros Valores (Depósitos en Garantía y Seguros de Edificio y autos)

Las cajas chicas verificadas ascienden a una suma de \$ 2.980.000, conforme lo reglado en la Resolución citada anteriormente. Con relación a los plazos fijos, se remitieron tres certificados que se encontraban vigentes al cierre del ejercicio; dos de ellos suman un importe total de \$ 116.263.376,49, y el otro por un valor de U\$S 138.182,78.

II.- Corte de documentación

El corte de documentación fue practicado en Sede Central y en las Delegaciones por los propios funcionarios de cada unidad, conforme lo instruido oportunamente por esta Unidad de Auditoría Interna.

II.a.- Corte de Ingresos, egresos y transacciones de fondos

Sede Central

<u>Circuito</u>	<u>Tipo de Documento</u>	<u>Último N.º utilizado</u>	<u>Primer N.º en blanco</u>
<u>Ingresos</u>			
	Recibos de recursos (RECI-REC)	162	163
	Recibo de ingresos (RECIBO)	69891	69892
	Informe de recursos de recaudación (IR)	4928	4929
	Nota de Cargo (NCARGO)	527-165	527-166
	Factura Ventas (FC)	46461	46462
	Nota de Crédito (NOTCRE)	550	551
<u>Egresos</u>			
	OP presupuestaria (PRE)	1592	1593
	OP no presupuestaria (NPR)	135	136
	OP Fondo Rotatorio (OP FR)	126	127
	Orden de Pago (OPAGO)	66636	66637
	Comprobante de Registro Global (CRG)	10	11
	Cheque Cta. Cte. N.º 2184/93	1479332	1479333
	Cheque Cta. Cte. N.º 3280/89	18517706	18517707(*)
	(*) sin movimiento desde 07/2018		
<u>Transacciones</u>			
	Orden de Compra Abierta (OCA)	55-0008-OCA-23	55-0009-OCA-23
	Orden de Compra Cerrada (OC)	55-0086-OC23	55-0087-OC23



Ente Nacional Regulador del Gas

Rendición de Fondo Rotatorio (RENADM)	226	227
Anulación de rendición administrativos de fod. Rotatorio (ARADM)	Sin Movimiento	Sin Movimiento
Boleta de Depósito (BD)	11548	11549
Transferencia bancaria (TRANSF)	527-004	527-005
Retención Ganancias (RG)	4676	4677
Retención I.V.A. (RI)	10837	10838
Retención SUSS Gral. (RSGRAL)	3643	3644
Retención SUSS Seg. (RSSEGU)	287	288
Retención SUSS Limp. (RS)	2041	2042
Modificación de Informes de Recursos (CMIR)	6	7
Comprobante de modificación de Presupuesto (CMC)	94	95
Comprobante de modificación presupuestaria preventiva (CMP)	71	72

Delegaciones Regionales - Corte de Chequeras de Cuenta Corriente

<u>Delegación Regional</u>	<u>Último N° Utilizado</u>	<u>Primer N° en blanco</u>
Centro	63541410	63541411
Cuyo	261666	261667
Noroeste	555652	555653
Rosario	173826	173827
Sur	367276	367277
Bahía Blanca	149875	149876
Bariloche	32317	32318
Concordia	788011	788012
La Plata	699310	699311
Mar del Plata	130936	130937
Santa Cruz	821529	821530
Río Grande	494488	494489
San Juan	645429	645430
Santa Rosa	101241	101242
Trelew	250153	250154
Tucumán	49555	49556

II.b.- Corte de actos administrativos

Sistema GDE - Solapa Sindicatura



Ente Nacional Regulador del Gas

Por medio del GDE, a través de la solapa de Sindicatura, se procedieron a realizar los siguientes cortes de documentación, en formato digital.

<u>Acto Administrativo</u>	<u>Identificación</u>
Resolución	RESOL-2023-692-APN-DIRECTORIO#ENARGAS
Disposición Administrativa	DI-2023-43-APN-GA#ENARGAS
Nota	NO-2023-146553863-APN-GPU#ENARGAS
Acta no Directorio	ACTA-2023-55397539-APN-GA#ENARGAS

Continuando con el corte del GDE, a través del Tableau, se procedió al cierre de los Expedientes iniciados por el Organismo, el cual se corresponde con la siguiente identificación: EX-2023-146540415-APN-SD#ENARGAS.

Registro de Actas de Directorio

Mediante el Decreto N.º 278/2020 el Poder Ejecutivo Nacional dispuso la intervención del ENARGAS hasta el 31 de diciembre de 2020, norma sucesivamente prorrogada por los Decretos Nros. 1020/20, 871/21 y 571/22. En consecuencia, desde el dictado del Decreto N.º 278/2020, no se produjeron cambios en los registros correspondientes a las Actas de Directorio.

Registro de Audiencia de Gestión de Intereses

La Gerencia de Secretaría de Directorio informó sobre la apertura del EX-2023-10831919-APN-SD#ENARGAS para el resguardo, en soporte digital, de las audiencias de gestión de intereses (Decreto N.º 1172/03). Del corte digital de esa documentación se verificó que lo último registrado corresponde con la notificación de la no participación en audiencias de gestión de intereses durante el mes de noviembre 2023 (PV-2023-146396130-APN-SD#ENARGAS).

Registro de Hojas móviles en reemplazo del Libro Especial Art. 52 Ley N.º 20.744 LCT

Respecto del cierre de las hojas móviles empleadas en reemplazo del Libro Especial Art. 52 Ley N.º 20.744 - LCT, se corroboró que el último registro al 11 de diciembre de 2023 consta del Legajo N° 1105 y corresponde al total liquidado por el mes de Noviembre de 2023.

Registro Legajo Multipropósito (RLM)

Por medio del sistema de GDE se procedió al cierre de los Registros de Legajo Multipropósito (RLM) empleados en el Organismo. Con relación al registro de Comercializadores, se identificó que el último registro a la fecha de corte corresponde al RL-2023-146117458-APN-GDYE#ENARGAS de fecha 7 de Diciembre del año en curso. Para el resto de los registros habilitados en RLM



Ente Nacional Regulador del Gas

(Organismos de Certificación y Almacenadores) no se constataron movimientos hasta esa fecha.

III.- Cierre de Registros

Registros Contables

En el Punto II.a del presente Anexo se detallan los cortes de registros de los procesos económico-financieros identificados para los circuitos administrativos de ingresos, egresos y transacciones.

Registros Administrativos en formato digital

En el Punto II.b. del presente Informe se detallan los reportes empleados para el corte de documentación del cierre de ejercicio suministrado por el sistema de Gestión Documental Electrónica.

A su vez, en dicho numeral se especifica el cierre de las hojas móviles empleadas en reemplazo del Libro Especial Art. 52 Ley N.º 20.744 - LCT.