

## UAI-ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

Año: 2025

## COMPOSICION DE AGENTES

AGENTE	CARGO	PERFIL / TITULO
SUÁREZ TRILLO, BEATRÍZ	Auditora Interna Titular (Titular)	Cs. Económicas / Contador Público
BARRAGO, VERÓNICA LORENA	Auditora Contable	Cs. Económicas / Administración Cs. Económicas / Contador Público
CESPÓN, SILVIA BEATRIZ	Jefa de Área (Auditora de Gestión)	Cs. Económicas / Administración
RODRIGUEZ, JUAN MANUEL	Auditor Operativo	Cs. Económicas / Contador Público
ZUNINO, ANA Yael	Auditora Legal	Legal / Abogacía
Total de agentes:		5

## PLANEAMIENTO - RESUMEN DE HORAS.

Hs. Capacitación:	315	Hs. No Programables:	1380 (20%)
Hs. Licencias:	1393	Programables:	5522

## TAREAS

ACTIVIDAD: Comité de Control/Auditoría

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

## Objeto

Propiciar la celebración de las reuniones del Comité de Control.

## Alcance

Preparación, participación, elaboración de Minutas y Actas de las reuniones de Comité de Control, así como el seguimiento de las acciones comprometidas en dicho ámbito.

## METAS:

Inicio: 01/05/2025

Fin: 30/11/2025

Horas: 112

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
13	31/05/2025
29	30/11/2025

## ACTIVIDAD: Elaboración del planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

## Objeto

Elaborar el Plan Anual de Trabajo para el 2026.

## Alcance

Definición de las tareas y proyectos a ser incluidos en el Planeamiento de Auditoría correspondiente al próximo período, de acuerdo a los Lineamientos y las Pautas impartidas por SIGEN y el Plan Ciclo de la UAI.

## METAS:

Inicio: 01/10/2025

Fin: 30/10/2025

Horas: 70

Productos: 1

## Número SISAC

25

## Fecha estimada de ejecución

30/10/2025

## ACTIVIDAD: Seguimiento del planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

## Objeto

Efectuar el seguimiento de la Ejecución del Plan Anual UAI.

## Alcance

Elaboración del reporte de ejecución del Plan Anual UAI correspondiente al Ejercicio 2024 y al 1er. semestre 2025.

## METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/07/2025

Horas: 8

Productos: 2

## Número SISAC

2

## Fecha estimada de ejecución

31/01/2025

17

31/07/2025

## ACTIVIDAD: Administración SISAC



- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

#### Objeto

Mantener actualizado el seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas en el SISAC.

#### Alcance

Carga en el sistema SISAC del seguimiento realizado durante el ejercicio, así como de los Informes que se emitan durante el mismo.

#### METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 120

Productos: 0

#### ACTIVIDAD:

Otras tareas de supervisión del SCI

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

#### Objeto

Elaborar los reportes mensuales de las actividades de la UAI y la información relativa a Contrataciones con Universidades.

#### Alcance

Relevamiento de la ejecución mensual de las actividades de la UAI para informar a la Sindicatura Jurisdiccional.

#### METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 84

Productos: 12

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
1	05/01/2025
7	05/02/2025
9	05/03/2025
10	05/04/2025
12	05/05/2025
14	05/06/2025
16	05/07/2025
21	05/08/2025
23	05/09/2025
24	05/10/2025
28	05/11/2025



30

05/12/2025

**ACTIVIDAD:** Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N° 467/99, Res N° 28/06 SGN)

- Otras Actividades
- Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos

**Objeto**

Dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución SIGEN N.º 12/07.

**Alcance**

Elaborar el Reporte mensual en el Sistema SISREP. Poner en conocimiento de la SIGEN, a través del SISREP, la existencia de novedades, dentro de las 48 hs. de recibida la información.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 24

Productos: 0

**ACTIVIDAD:** Otros - Control de Cumplimiento Normativo

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

**Objeto**

- Verificar el cumplimiento de lo establecido en el Decreto N.º 426/2022 y la Resolución N.º 194/2022-SGYEP-JGM.- Verificar la información relativa al cumplimiento del Decreto N.º 312/2010 (Discapacitados).- Efectuar el tratamiento de las Presentaciones sobre Posibles Irregularidades de Entes u Organismos Sujetos al Control de la Sindicatura General de la Nación -RESOL-2022-399-APN-SIGEN.- Brindar respuesta a los requerimientos de colaboración que realice la SIGEN, en cumplimiento de las tareas asignadas en el marco de la Ley N.º 27.742 – “Ley de Bases y Puntos de Partida para la Libertad de los Argentinos”

**Alcance**

- Informar a la Sindicatura General de la Nación los incumplimientos al deber de información establecido en la normativa vigente, de acuerdo a lo establecido en la Circular SIGEN N.º 8/2022.- Verificar la integridad de la información remitida semestralmente por el Organismo en relación al cumplimiento del cupo de Discapacitados (Decreto N.º 312/2010).- Analizar las derivaciones que eventualmente efectúe la SIGEN en relación a posibles irregularidades, a efectos de realizar tareas de auditoría relacionadas con las presentaciones que pudieran efectuarse.- En función de lo establecido en los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2025, se dará respuesta a los requerimientos de colaboración que, en su caso, realice la SIGEN en relación a:a) Intervención previa a la renegociación o rescisión de contratos, en el marco del Art. 63 de la Ley N.º 27.742.b) Dictamen previo a la celebración de acuerdos transaccionales que surjan de una controversia o reclamo administrativo, judicial y/o arbitral, en el marco del Art. 65 de la Ley N.º 27.742.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 220

Productos: 2

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

4	31/01/2025
18	31/07/2025

## ACTIVIDAD:

Régimen de Adscripciones. Decreto N° 639/02. Res. N° 9/01 SGP

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

## Objeto

Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N° 639/02.

## Alcance

Controlar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Decreto N.º 639/2002 y el deber de informar, semestralmente, el detalle de las novedades que en materia de altas y bajas de personal adscripto se hubieran producido.

## METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/07/2025

Horas: 6

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
3	31/01/2025
19	31/07/2025

## ACTIVIDAD:

Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Decreto N° 1344/2007 art. 101

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

## Objeto

Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto N.º 1344/2007, artículo 101.

## Alcance

Emitir opinión previa sobre los reglamentos y manuales de procedimientos que haya requerido la autoridad superior en el marco de lo dispuesto por el Decreto N.º 1344/2007, reglamentario de la Ley N.º 24.156, y la Resolución N.º 162/14 SGN.

## METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 56

Productos: 0

## ACTIVIDAD:

Etica. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

**Objeto**

Verificar el cumplimiento de la presentación de las Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales por parte de los funcionarios obligados, ante la Oficina Anticorrupción.

**Alcance**

Relevar las obligaciones de los funcionarios sobre la presentación de las Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales correspondiente al último año, así como las altas y bajas producidas, verificando su cumplimiento de acuerdo a la normativa aplicable dictada por la Oficina Anticorrupción.

**METAS:**

Inicio: 01/10/2025

Fin: 31/10/2025

Horas: 56

Productos: 1

Número SISAC

27

Fecha estimada de ejecución

31/10/2025

**ACTIVIDAD:**

Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

**Objeto**

Elaborar la información a publicar en el Informe Anual ENARGAS sobre las actividades de la UAI y el sistema de control.

**Alcance**

Relevar la ejecución del PAT UAI del ejercicio anterior y solicitar la publicación en la web institucional de los Informes de Auditoría Interna emitidos, así como elaborar el texto a publicarse sobre la información relativa a la gestión de la UAI. Relevar e informar sobre los Informes de Auditoría emitidos por los Órganos de Control para su inclusión en el Informe Anual ENARGAS.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/01/2025

Horas: 14

Productos: 1

Número SISAC

6

Fecha estimada de ejecución

31/01/2025

**ACTIVIDAD:**

Instructivos SIGEN

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

### Objeto

Dar cumplimiento a las Circulares e Instructivos de Trabajo emitidos por SIGEN.- Desvinculaciones del SPN: Dar cumplimiento al Instructivo de Trabajo que emita la SIGEN.- Circular N.º 9-2024-SNI - Cumplimiento Sistema Precios Testigo: Dar cumplimiento a lo establecido en la CIRSI-2024-9-APN-SIN#SIGEN.

### Alcance

- Informar respecto de las desvinculaciones acontecidas en el Organismo, considerando, entre otros, los retiros voluntarios dispuestos, despidos, la no renovación de contratos y el acogimiento al beneficio de la jubilación.- Verificar, en forma trimestral, el grado de cumplimiento de la normativa vigente (Decreto N.º 558/1996 y Resolución SIGEN N.º 36-E/2017 y sus modificatorias), constatando que la carga en módulo “Adjudicaciones” del Sistema de Precios Testigo Web sea realizada dentro de los DIEZ (10) días hábiles de notificada la orden de compra o suscripto el contrato respectivo.Se elaborará un informe trimestral que será remitido a la Sindicatura Jurisdiccional.

### METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/10/2025

Horas: 271

Productos: 5

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
15	30/06/2025
5	31/01/2025
11	30/04/2025
20	31/07/2025
26	31/10/2025

### ACTIVIDAD:

Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

### Objeto

Dar cumplimiento a lo establecido en la RESOL-2023-369-APN-SIGEN.

### Alcance

Efectuar el seguimiento de las Observaciones cargadas en el sistema SISAC. Presentar en forma compilada el estado de situación de las observaciones y recomendaciones oportunamente efectuadas por la UAI y otros Órganos de Control.Se priorizarán las observaciones incluidas en el “Informe de Entrega y Recepción”, elaborado en cumplimiento del Decreto N.º 126/2023 y de la Resolución SIGEN N.º 3/2024, y de las áreas/programas/procesos que presenten mayor criticidad e impacto en las finanzas públicas.

### METAS:

Inicio: 01/01/2025

Fin: 31/08/2025

Horas: 520

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
8	15/02/2025

22

15/08/2025

## PROYECTOS

**ACTIVIDAD:** Cierre Ejercicio 2024 (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Verificar el cumplimiento de los lineamientos de control interno que oportunamente dicte la Sindicatura General de la Nación, así como de las normas que emanen de la Secretaría de Hacienda en oportunidad del cierre del Ejercicio 2024.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Sede Central del Organismo y Delegaciones.

**Lineamientos.**

Se realizarán procedimientos de cierre de libros, cortes de documentación, y arqueos de fondos y valores, tanto para la Sede Central del Organismo como para las Delegaciones.

**Tipo de auditoría:** Apoyo. **Enfoque:** Propiamente Dicha. **Selectividad:** Selectiva. **No Selectiva.**

**RESUMEN:**

Inicio: 01/01/2025

Fin: 28/02/2025

Horas: 56

Productos: 1

Número SISAC

1

Fecha planificado ejecución

28/02/2025

**ACTIVIDAD:** Cuenta de Inversión Ejercicio 2024 (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Verificar la veracidad, integridad y confiabilidad de la información contenida en las presentaciones de la Cuenta de Inversión del ejercicio, en cumplimiento de las normas emitidas por la Secretaría de Hacienda, así como de las instrucciones emanadas de la Sindicatura General de la Nación, incluyendo para ello aquellos procedimientos que, a juicio del auditor, se consideren convenientes.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Administración.

**Lineamientos.**

Para el desarrollo del trabajo se tendrá en cuenta, especialmente, la información obtenida por el personal de la UAI al efectuar las tareas de cortes y cierre del ejercicio. Adicionalmente, se verificará el cumplimiento de las normas relacionadas con la presentación de Estados Contables. Se aplicarán, entre otros, los siguientes procedimientos: revisión del funcionamiento de los controles en los circuitos de ingresos y egresos, revisión de la ejecución presupuestaria, revisión de los saldos de las cuentas de Balance (análisis de cuentas), revisión de conciliaciones bancarias, y revisión de la exposición de la información contable y presupuestaria. La labor se complementará con los instructivos de trabajo que oportunamente emita la SIGEN sobre "Certificaciones Contables", "Certificaciones UEPEX" y "Cierre de Ejercicio".



Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Horizontal. Selectividad: No Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/02/2025

Fin: 18/04/2025

Horas: 320

Productos: 1

Numero SISAC

2

Fecha planificado ejecución

18/04/2025

**ACTIVIDAD:** Compras y Contrataciones (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Relevar la gestión de Compras y Contrataciones, evaluando el encuadre normativo y la razonabilidad de los distintos procedimientos escogidos para llevarlas a cabo, desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios, seleccionándose aquellos procedimientos de significancia económica para el Organismo.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Administración.

**Lineamientos.**

Se evaluará el grado de cumplimiento del Decreto N.º 1023/2001 y su reglamentación, así como de las normas y procedimientos internos aplicables a la gestión de compras y contrataciones, logrando así una evaluación integral de la gestión de contratación (desde la detección de la necesidad, el encuadre legal del trámite, hasta la recepción de los bienes o servicios de que se trate). Se aplicarán los procedimientos mínimos establecidos en Programa de Trabajo (IF-2023-54872806-APN-SNI#SIGEN) comunicado por CIRSI-2023-6-APN-SNI#SIGEN. Asimismo, se emitirá opinión con relación al cumplimiento de la normativa de "Precios Testigo". A tal fin, se verificará, en los casos que corresponda, el grado de cumplimiento de la Resolución SIGEN N.º 36/2017 y sus modificatorias, realizando un control especial de la obligatoriedad de informar los resultados de cada adjudicación mediante la carga de toda la documentación respaldatoria en el Módulo Adjudicaciones del Sistema de Precios Testigo WEB. Se seleccionará y analizará una muestra que, tanto en cantidad de casos, como en valores económicos resulte representativa, a criterio del auditor. Se incluirán casos en los que se hayan efectuado pagos bajo la figura de "legítimo abono" y contrataciones interadministrativas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: No Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/08/2025

Fin: 31/10/2025

Horas: 260

Productos: 1

Numero SISAC

10

Fecha planificado ejecución

31/10/2025

**ACTIVIDAD:** Formulación y Ejecución Presupuestaria (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procedimientos implementados para la formulación y ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos del Ente Nacional Regulador del Gas, así como la interacción con las unidades organizativas solicitantes.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Administración.

Lineamientos.

Se relevará y analizará la metodología implementada para la formulación del Presupuesto del ejercicio 2025, y la interacción con todas las unidades organizativas del Organismo. Se analizará la información registrada en el sistema presupuestario vigente, para el primer semestre del ejercicio 2025, a fin de determinar la razonabilidad de su ejecución. Asimismo, se evaluará la ejecución de las metas físicas en función de la programación efectuada para el período señalado y, de corresponder, se analizarán las causas atribuibles a los desvíos detectados. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: No Selectiva.

#### RESUMEN:

Inicio: 01/08/2025 Fin: 30/09/2025 Horas: 240 Productos: 1

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------

9	30/09/2025
---	------------

ACTIVIDAD: Convenios con Universidades (Años 2022 / 2024) (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar el grado de ejecución de los Convenios con Universidades Nacionales celebrados por el Organismo.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencias Técnicas y Gerencia de Asuntos Legales

Lineamientos.

Se evaluará el grado de ejecución de los Convenios celebrados por el Organismo con Universidades Nacionales durante los ejercicios 2022, 2023 y 2024. El análisis se enfocará en el cumplimiento de las obligaciones contraídas por las partes.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Horizontal. Selectividad: No Selectiva.

#### RESUMEN:

Inicio: 01/05/2025 Fin: 31/05/2025 Horas: 70 Productos: 1

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------

5	31/05/2025
---	------------

ACTIVIDAD: Capital Humano: Discapacitados y Cupo Laboral (Dtos. Nros. 312/2010 y 721/2020) (Proyectos

## de Auditoría)

## Objeto

Efectuar el seguimiento de las acciones encaradas para dar cumplimiento a la Ley N.º 22.431, los Decretos N.º 312/2010 (Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad) y N.º 721/2020 (Cupo Laboral en el Sector Público Nacional) y sus potenciales modificaciones.

## Definición del objeto del área a auditar.

Gerencias de Recursos Humanos y Relaciones Institucionales, de Administración y de Tecnologías de la Información y Comunicación.

## Lineamientos.

Se verificarán las acciones encaradas por el Organismo a fin de dar cumplimiento a la normativa vigente en materia de inclusión de personas con discapacidad y cupo laboral. De acuerdo a lo establecido en las Pautas Gerenciales, se presentará un reporte en el mes de Agosto/2025 dando cuenta del estado de situación al cierre del 1er. Sem/2025.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: No Selectiva.

## RESUMEN:

Inicio: 01/08/2025 Fin: 31/08/2025 Horas: 70 Productos: 1

Numero SISAC Fecha planificado ejecución

7

31/08/2025

## ACTIVIDAD: Control de Facturación (Proyectos de Auditoría)

## Objeto

Verificar los procedimientos de revisión y los controles internos implementados para el control de la facturación emitida por las Distribuidoras y Subdistribuidoras a los usuarios del servicio de gas.

## Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Protección del Usuario y Gerencia de Control Económico Regulatorio.

## Lineamientos.

Se verificarán los procedimientos utilizados para la realización de auditorías a las Distribuidoras y Subdistribuidoras, con referencia a la facturación a los usuarios del servicio de gas, en función de los Cuadros Tarifarios vigentes para cada tipo de servicio y consumidor, de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Servicio. Se analizarán los métodos de selección de muestras, los procedimientos de auditoría aplicados, el respaldo fehaciente de las observaciones detectadas en los papeles de trabajo, la comunicación de las conclusiones para la toma de decisiones y, en su caso, la aplicación del régimen sancionatorio vigente. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Sustantivo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: No Selectiva.

## RESUMEN:

Inicio: 01/05/2025 Fin: 31/08/2025 Horas: 360 Productos: 1

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
8	31/08/2025

**ACTIVIDAD:** Gestión de Delegaciones (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Efectuar un relevamiento integral de las funciones desarrolladas por las Delegaciones, en materia de Atención de Usuarios y Auditorías.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Delegaciones dependientes del Departamento de Delegaciones Regionales.

**Lineamientos.**

Se efectuará un relevamiento integral del funcionamiento de las Delegaciones, así como de los canales de información y comunicación con las Gerencias del Organismo. En ese sentido, se abarcarán aspectos relacionados con la gestión de Atención de Usuarios y la realización de Auditorías de las Delegaciones seleccionadas. Las Delegaciones a auditar se seleccionarán sobre la base de las dependencias ya auditadas con anterioridad. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Sustantivo.

Enfoque:

Propiamente Dicha.

Selectividad:

Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/02/2025

Fin: 30/04/2025

Horas: 260

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
3	30/04/2025

**ACTIVIDAD:** Controles económico regulatorios (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los controles implementados por la Gerencia de Control Económico Regulatorio para la realización de auditorías bajo su competencia.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Control Económico Regulatorio

**Lineamientos.**

Se efectuará un relevamiento de las verificaciones llevadas a cabo para el control y seguimiento de la normativa vigente, relacionada con el cumplimiento de las funciones asignadas a la Gerencia. Se verificarán los procedimientos desarrollados en las auditorías y controles, el sustento de las observaciones e irregularidades detectadas, la comunicación de las conclusiones para la toma de decisiones y el grado de sistematización de la información y su cruce con datos relacionados que posean otras áreas del Organismo. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la

gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

#### RESUMEN:

Inicio: 01/06/2025	Fin: 31/10/2025	Horas: 340	Productos: 1
Número SISAC		Fecha planificado ejecución	
11		31/10/2025	

#### ACTIVIDAD: Organismos de Certificación (Proyectos de Auditoría)

##### Objeto

Verificar los procedimientos utilizados para el otorgamiento de autorizaciones y el control del desempeño de los Organismos de Certificación acreditados por el Ente, según lo dispuesto por la Resolución ENARGAS N° 138/95, la RESFC-2019-56-APN-DIRETORIO#ENARGAS, sus modificatorias y complementarias.

##### Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Distribución y Gerencia de Gas Natural Vehicular.

##### Lineamientos.

Se verificarán los procedimientos y registros implementados en el Organismo para el otorgamiento de autorizaciones a los organismos encargados de la aprobación y certificación de artefactos, accesorios, tuberías y demás elementos necesarios para el uso del gas natural. Se verificará la realización de auditorías a los Organismos de Certificación a fin de evaluar su desempeño y, en caso de detectarse irregularidades, la aplicación del régimen sancionatorio vigente. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

#### RESUMEN:

Inicio: 01/05/2025	Fin: 31/10/2025	Horas: 315	Productos: 1
Número SISAC		Fecha planificado ejecución	
12		31/10/2025	

#### ACTIVIDAD: Composición Accionaria (Proyectos de Auditoría)

##### Objeto

Verificar los procedimientos, implementados, para el control y seguimiento de la información relacionada con la Composición Accionaria de las Licenciatarias de Transporte y Distribución, y su adecuación a la norma vigente.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Desempeño y Economía.

**Lineamientos.**

Se verificará la existencia de registros suficientes que permitan efectuar el control de la información periódica que deben remitir los sujetos de la industria, a fin de detectar las modificaciones que se produzcan en la composición accionaria de las empresas. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Asimismo, se relevará el procedimiento utilizado para imputar y, en su caso, sancionar los incumplimientos que se observen a lo dispuesto por la normativa vigente en la materia. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

**RESUMEN:**

Inicio: 01/09/2025	Fin: 30/11/2025	Horas: 310	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------

13	30/11/2025
----	------------

**ACTIVIDAD:** Casos Formales - Reclamos MJ (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Verificar la gestión desarrollada para la resolución de los Recursos Jerárquicos interpuestos con motivo de Reclamos de Usuarios.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Asuntos Legales

**Lineamientos.**

Se llevará a cabo un relevamiento integral del circuito de gestión de los reclamos de usuarios en los cuales alguno de los sujetos interesados haya presentado un Recurso Jerárquico ante la máxima autoridad, manifestando disconformidad con la resolución emitida por el Funcionario Responsable. Se evaluará el grado de resolución de los Casos Formales y los plazos empleados por la Gerencia de Asuntos Legales para su resolución, efectuándose el seguimiento de las observaciones y recomendaciones efectuadas en auditorías anteriores. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

**RESUMEN:**

Inicio: 01/01/2025	Fin: 30/04/2025	Horas: 260	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------

4	30/04/2025
---	------------

**ACTIVIDAD:** Revisiones Tarifarias (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Verificar el cumplimiento de las políticas, planes y procedimientos establecidos con relación a la metodología a aplicar en materia de Revisiones Tarifarias de acuerdo al Art. 42 de la Ley N.º 24.076.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Desempeño y Economía, Gerencia de Control Económico Regulatorio, Gerencia de Transmisión, Gerencia de Distribución y Gerencia de Asuntos Legales

**Lineamientos.**

Relevar los procedimientos y tareas implementadas por el Organismo para la elaboración, en el marco de lo establecido por el Decreto de Necesidad y Urgencia N.º 55/2023 sobre Emergencia del Sector Energético Nacional. La citada norma determina en su Art. 3º el inicio de la revisión tarifaria conforme el Art. 42 de la Ley N.º 24.076, para las prestadoras de transporte y distribución de gas natural, estableciendo que la entrada en vigencia de los cuadros tarifarios resultantes no podrá exceder del 31 de diciembre de 2024. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Sustantivo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/10/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 700

Productos: 1

Número SISAC

Fecha planificado ejecución

15

31/12/2025

**ACTIVIDAD:** Tecnología de Información y Comunicación (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Verificar la política, procedimientos y medidas implementadas por la Gerencia de Tecnologías de la Información y Comunicación en materia de Gestión de Incidentes de Ciberseguridad.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Tecnologías de la Información y Comunicación

**Lineamientos.**

Se efectuará el seguimiento de los compromisos asumidos por el Organismo en materia de seguridad de la información, de acuerdo al relevamiento efectuado y las conclusiones arribadas en oportunidad de dar cumplimiento esta UAI al IT SIGEN N.º 7/2024 sobre Gestión de Incidentes de Ciberseguridad.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/03/2025

Fin: 30/06/2025

Horas: 200

Productos: 1

Número SISAC

6

Fecha planificado ejecución

30/06/2025

**ACTIVIDAD:** Gestión de Recursos Humanos (Proyectos de Auditoría)**Objeto**

Efectuar un relevamiento de las actividades llevadas a cabo por la Gerencia de Recursos Humanos y Relaciones Institucionales, con el objeto de evaluar el sistema de control interno, principalmente en lo referente a liquidaciones de haberes, y el cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en materia de Seguridad e Higiene en el ámbito laboral.

**Definición del objeto del área a auditar.**

Gerencia de Recursos Humanos y Relaciones Institucionales

**Lineamientos.**

Se efectuará una muestra al azar que resulte representativa de la nómina, a fin de verificar el procedimiento de liquidación de haberes. Se verificará el cumplimiento de la normativa vigente en materia de Seguridad e Higiene en el ámbito laboral, verificando la aplicación de los protocolos implementados por el Ente en el marco de la emergencia sanitaria. Se efectuarán verificaciones de los datos relevantes para la gestión, verificándose la exactitud, integridad y confiabilidad de las bases de datos utilizadas, efectuándose, de corresponder, cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros Organismos, a partir de interacciones debidamente acordadas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones pendientes de regularización de Informes anteriores.

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/12/2025

Fin: 31/12/2025

Horas: 200

Productos: 1

Número SISAC

14

Fecha planificado ejecución

31/12/2025



Ingrese su firma digital