

UAI-ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

Año: 2022

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: | 1760 (25%) |
| Hs. Licencias: | 1358 | Programables: | 5282 |

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 y participación en las reuniones de Comité de Control, y seguimiento de las acciones comprometidas en dicho ámbito.

METAS:

Inicio: 02/05/2022

Fin: 30/11/2022

Horas: 112

Productos: 2

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 21 | 31/05/2022 |
| 41 | 30/11/2022 |



ACTIVIDAD: Seguimiento del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Seguimiento de la Ejecución del Plan Anual UAI.

Alcance

Elaboración del reporte de ejecución del Plan Anual UAI correspondiente al Ejercicio 2021 y al 1er semestre 2022.

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 29/07/2022

Horas: 8

Productos: 2

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 4 | 31/01/2022 |
| 28 | 29/07/2022 |

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Elaborar el Plan Anual de Trabajo para el 2023.

Alcance

Definir los proyectos y tareas a ser incluidos en el Planeamiento de Auditoría correspondiente al próximo período de acuerdo a los Lineamientos y las Pautas impartidas por SIGEN.

METAS:

Inicio: 03/10/2022

Fin: 28/10/2022

Horas: 70

Productos: 1

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 37 | 28/10/2022 |

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 la UAI y la información relativa a Contrataciones con Universidades.

Alcance

Elaborar los Reportes Mensuales de la UAI y la información relativa a Contrataciones con Universidades.

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 83

Productos: 12

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 1 | 05/01/2022 |
| 6 | 05/02/2022 |
| 13 | 05/03/2022 |
| 16 | 05/04/2022 |
| 18 | 05/05/2022 |
| 22 | 05/06/2022 |
| 25 | 05/07/2022 |
| 29 | 05/08/2022 |
| 31 | 05/09/2022 |
| 35 | 05/10/2022 |
| 39 | 05/11/2022 |
| 43 | 05/12/2022 |

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° 12/07.

Alcance

Reporte mensual en el Sistema SISREP.

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 36

Productos: 12

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
|--------------|-----------------------------|

| | |
|----|------------|
| | |
| 2 | 14/01/2022 |
| 7 | 14/02/2022 |
| 14 | 14/03/2022 |
| 17 | 14/04/2022 |
| 19 | 13/05/2022 |
| 23 | 14/06/2022 |
| 26 | 14/07/2022 |
| 30 | 12/08/2022 |
| 32 | 14/09/2022 |
| 36 | 14/10/2022 |
| 40 | 14/11/2022 |
| 44 | 14/12/2022 |

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° 1344/2007, artículo 101.

Alcance

Emitir opinión previa sobre los reglamentos y manuales de procedimientos que haya requerido la autoridad superior (Resolución N° 162/14 SGN).

METAS:

Inicio: 01/06/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 56

Productos: 2

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 24 | 30/06/2022 |
| 45 | 30/12/2022 |

ACTIVIDAD: Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

[Redacted]

Elaborar la información a publicar en el Informe Anual ENARGAS

Alcance

Elaborar la información relativa a las tareas de control propios de la UAI y de los Órganos de Control, a ser publicada en el Informe Anual ENARGAS.

METAS:

| | | | |
|--------------------|-----------------|-----------|--------------|
| Inicio: 03/01/2022 | Fin: 31/01/2022 | Horas: 14 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|-----------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 5 | 31/01/2022 |

ACTIVIDAD: Circulares e 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.

Alcance

Dar cumplimiento a las Circulares e Instructivos de Trabajo emitidos por SIGEN. Discapitados (Dto. N° 312/10) Cupo Laboral – IT N° 02/2021 Encuesta Nacional de Integridad (ENI) Ley Micaela - IT N° 4/2021 ISSOS – 2º Etapa Horizontal TIC

METAS:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 03/01/2022 | Fin: 30/12/2022 | Horas: 147 | Productos: 6 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 11 | 28/02/2022 |
| 12 | 28/02/2022 |
| 20 | 31/05/2022 |
| 15 | 31/03/2022 |
| 38 | 31/10/2022 |
| 34 | 30/09/2022 |

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-2018-173-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.

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 15/02/2022

Horas: 340

Productos: 3

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 8 | 15/02/2022 |
| 9 | 15/02/2022 |
| 10 | 15/02/2022 |

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, por parte del ENARGAS, de la normativa relacionada con la presentación ante la Oficina Anticorrupción de la información y documentación relacionada con las Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales anuales de los funcionarios obligados, así como las altas y bajas del período.

Alcance

Verificar el cumplimiento de la presentación de las Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales ante la Oficina Anticorrupción.

METAS:

Inicio: 01/09/2022

Fin: 30/09/2022

Horas: 35

Productos: 1

| Numero SISAC | Fecha estimada de ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 33 | 30/09/2022 |

ACTIVIDAD:

Acceso a la Información Pública. Ley N° 27.275 y Decreto Reglamentario N° 206/2017 (Ex Decreto N° 1172/2003)

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

[Redacted]

Controlar el grado de cumplimiento del ENARGAS en materia de acceso a la información pública - Ley Nº 27.275 y Decreto Reglamentario Nº 206/2017.

Alcance

Dar cumplimiento al Instructivo de Trabajo Nº 6/2021 - SNI o el que en el futuro lo reemplace.

METAS:

| Inicio: 01/11/2022 | Fin: 30/11/2022 | Horas: 70 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Numero SISAC | | Fecha estimada de ejecución | |
| 42 | | 30/11/2022 | |

ACTIVIDAD: Régimen de Adscripciones. Decreto Nº 639/02. Res. Nº 9/01 SGP

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

Objeto

Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto Nº 639/02.

Alcance

Controlar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Decreto Nº 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: 03/01/2022 | Fin: 15/07/2022 | Horas: 6 | Productos: 2 |
|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Numero SISAC | | Fecha estimada de ejecución | |
| 3 | | 15/01/2022 | |
| 27 | | 15/07/2022 | |

PROYECTOS

ACTIVIDAD: Cierre de Ejercicio 2021 (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Efectuar las tareas de recuento, cierre de cuentas y de registros con motivo de la finalización del ejercicio 2021, en 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.

Definición del objeto del área a auditar.



[Redacted]

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: | No Selectiva. |
|--------------------|--------|----------|--------------------|---------------|---------------|

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|-----------|--------------|
| Inicio: 03/01/2022 | Fin: 28/02/2022 | Horas: 49 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|-----------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 1 | 28/02/2022 |

ACTIVIDAD: Cuenta de Inversión 2021 (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar la veracidad, integridad y confiabilidad de la información contenida en la presentación de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2021, 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 al cierre del ejercicio. 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. Se emitirán los Informes de Certificación que oportunamente requiera la Autoridad de Aplicación (Adecuación del Fondo Rotatorio, Rendición administrativa con cargo al ejercicio de todos los comprobantes de Fondo Rotatorio del ejercicio anterior que hayan sido reimputados al ejercicio y ratificación del Remanente Provisorio).

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 01/02/2022 | Fin: 20/04/2022 | Horas: 320 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 2 | 20/04/2022 |

ACTIVIDAD: Compras y Contrataciones (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Relevar la gestión de Compras y Contrataciones, evaluando la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos en todas sus etapas -desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios involucrados-, considerando también aquellas adquisiciones efectuadas bajo la modalidad de legítimo abono.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Administración

Lineamientos.

Se evaluará el grado de cumplimiento del Decreto N° 1023/2001 y su reglamentación Decreto N° 1030/2016, 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 verificará, asimismo, el funcionamiento de los controles internos aplicables. Se aplicarán los procedimientos mínimos establecidos en el Instructivo de Trabajo N° 4/2014 – “Programa de Verificación para el Proceso de Compras y Contrataciones”, comunicado por Circular N° 2/2014-SGN. Asimismo, se emitirá opinión con relación al cumplimiento de la normativa de “Precios Testigo”. Se seleccionará y analizará una muestra que, tanto en cantidad de casos, como en valores económicos resulte representativa, a criterio del auditor. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Inicio: 01/11/2022 | Fin: 30/12/2022 | Horas: 260 | Productos: 1 |
| | Numero SISAC | Fecha planificado ejecución | |
| | 12 | 30/12/2022 | |

ACTIVIDAD: Atención de Usuarios (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar el cumplimiento de las normas y procedimientos dictados por la Máxima Autoridad, así como el funcionamiento de los controles internos relacionados con la gestión de Atención de Reclamos de los usuarios.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Protección del Usuario

Lineamientos.

Se verificará la eficiencia de la gestión, el cumplimiento de la normativa vigente, así como la integridad, congruencia, confiabilidad y oportunidad de las registraciones volcadas en el aplicativo “Gestión de Reclamos” por parte de los Funcionarios Responsables, dependientes de la Gerencia de Protección del Usuario. Asimismo, se verificará el proceso de generación de los datos estadísticos asociados, así como su oportuna comunicación a las unidades organizativas correspondientes. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 02/05/2022 | Fin: 31/08/2022 | Horas: 350 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|



| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 7 | 31/08/2022 |

ACTIVIDAD: Indicadores de Calidad y Control de la Gestión Comercial (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar el funcionamiento del sistema de control mediante Indicadores de Calidad de Servicio Comercial, establecido mediante las Resolución ENRG N° 1192/99, sus modificatorias y complementarias, los que evalúan los siguientes aspectos de la gestión de las empresas Distribuidoras: a) Gestión de Facturación, b) Inconvenientes en el Suministro de Gas Domiciliario, c) Gestión de Prestaciones, d) Reclamos ante las Licenciatarias, e) Satisfacción del Usuario, f) Demora en la Atención Telefónica de Reclamos, g) Demora en Acusar Recibo de Reclamos por libro de quejas o vía postal.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Protección del Usuario

Lineamientos.

Se considerarán especialmente los registros utilizados por la Gerencia de Protección del Usuario para el procesamiento de la información recibida, los recaudos tomados para su resguardo y la pertinente comunicación y publicación de los Indicadores resultantes. A fin de verificar la veracidad, consistencia e integridad de la información proporcionada por las Licenciatarias, se constatará la realización de las auditorías y controles establecidos por la reglamentación, verificándose, en caso de detectarse incumplimientos, la aplicación del régimen sancionatorio establecido en la normativa vigente. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de la propia gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/02/2022

Fin: 31/05/2022

Horas: 460

Productos: 1

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 4 | 31/05/2022 |

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, Auditorías y organización administrativa.

Definición del objeto del área a auditar.

Delegaciones, dependientes de la Unidad de Coordinación Regional, en el ámbito de la Gerencia Regional Delegaciones

Lineamientos.

Se efectuará un relevamiento integral del funcionamiento de las Delegaciones, así como de los canales de información y comunicación con la Unidad de Coordinación Regional y las demás Gerencias del Organismo. En ese sentido, se abarcarán aspectos relacionados con la gestión de Atención de Usuarios, realización de Auditorías y organización administrativa de las Delegaciones seleccionadas. Las Delegaciones a auditar se seleccionarán sobre la base de las dependencias ya auditadas con anterioridad. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión.



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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 02/05/2022 | Fin: 29/07/2022 | Horas: 230 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 5 | 29/07/2022 |

ACTIVIDAD: Ampliación de Redes (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar los procedimientos de gestión implementados por el Organismo para el tratamiento de los proyectos presentados por los sujetos para la expansión de las redes de distribución de gas, así como también para el cumplimiento de las normas dictadas por el Ente en la materia.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular, Gerencia de Desempeño y Economía y Gerencia de Asuntos Legales

Lineamientos.

Se verificarán los procedimientos empleados por la Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular, para el análisis técnico, control y seguimiento de los proyectos de expansión del sistema de distribución de gas, presentados por las Distribuidoras, Subdistribuidoras y/o terceros interesados. Se considerará la metodología dispuesta por la Resolución ENARGAS N° I-910/09, sus complementarias y/o modificatorias, en lo concerniente a los requisitos de índole técnico, económico y legal que deben cumplimentar las Prestadoras y/o terceros interesados a fin de solicitar la autorización para la expansión del sistema de distribución de gas, o bien, para informar la ejecución de un emprendimiento, según corresponda. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 01/08/2022 | Fin: 31/10/2022 | Horas: 380 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 9 | 31/10/2022 |

ACTIVIDAD: Indicadores de Calidad Técnicos (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Se evaluará el funcionamiento del sistema de regulación y control mediante Indicadores de Calidad del Servicio Técnico establecido mediante la Resolución ENRG N° 1192/99, sus modificatorias y complementarias. Los Indicadores de Calidad de los Servicios Técnicos de Distribución y Transmisión abarcan los siguientes aspectos: a) Transparencia del Mercado, b) Protección Ambiental, y c) Operación y Mantenimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular, Gerencia de Transmisión y Gerencia de Desempeño y Economía

Lineamientos.

Se considerarán especialmente los registros creados en las Gerencias involucradas para el procesamiento de la información recibida, los recaudos tomados para su resguardo y la pertinente comunicación y publicación de los indicadores resultantes. A fin de verificar la veracidad, consistencia e integridad de la información proporcionada por las Licenciatarias, se constatará la realización de las auditorías y controles establecidos por la reglamentación, verificándose, en caso de detectarse incumplimientos, la aplicación del régimen sancionatorio establecido en la normativa vigente. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| Inicio: 03/01/2022 | Fin: 29/04/2022 | Horas: 420 | Productos: 1 |
| | Numero SISAC | Fecha planificado ejecución | |
| | 3 | 29/04/2022 | |

ACTIVIDAD: Expansiones de Transporte (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar los procedimientos implementados por el Ente respecto a su intervención técnica en el seguimiento y control de las obras de ampliación de transporte de gas, efectuadas para atender inversiones de Transporte y Distribución de gas cuyo objeto exclusivo sea la financiación de obras para la expansión y/o extensión en el marco del Art. 2º Inc. b) de la Ley Nº 24.076.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Transmisión

Lineamientos.

Se efectuará un relevamiento de la metodología de trabajo implementada por la Gerencia de Transmisión para controlar los aspectos técnicos de las obras y su seguimiento. Se seleccionará una muestra de las obras de expansión autorizadas, a fin de verificar la ejecución de auditorías de campo, el sustento de las observaciones e irregularidades detectadas, la comunicación de las conclusiones y el grado de sistematización de la información. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| Inicio: 02/05/2022 | Fin: 30/09/2022 | Horas: 522 | Productos: 1 |
| | Numero SISAC | Fecha planificado ejecución | |
| | 8 | 30/09/2022 | |

ACTIVIDAD: Tarifas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

[Redacted]

Efectuar un análisis de los procedimientos llevados a cabo por la Gerencia de Desempeño y Economía para la aprobación de los Cuadros Tarifarios, a fin de verificar la correspondencia de la información tenida en consideración para la aprobación de las Tarifas por parte del ENARGAS.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Desempeño y Economía

Lineamientos.

Se efectuará un relevamiento integral de la normativa aplicable en materia de Tarifas, así como de los procedimientos implementados para la elaboración y aprobación de los Cuadros Tarifarios, considerando para ello la normativa vigente derivada de la Ley N.º 27.541, mediante la cual se declaró la emergencia pública en materia económica, financiera, fiscal, administrativa, previsional, tarifaria, energética, sanitaria y social, y se facultó al Poder Ejecutivo Nacional a mantener las tarifas de gas natural, y a iniciar un proceso de renegociación de la revisión tarifaria integral vigente o iniciar una revisión de carácter extraordinario, en los términos de la Ley N.º 24.076. Se realizará un estado de situación de la temática, en base a la información obtenida en el relevamiento y el cumplimiento de la normativa.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 01/09/2022 | Fin: 30/12/2022 | Horas: 600 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

| Numero SISAC | Fecha planificado ejecución |
|--------------|-----------------------------|
| 11 | 30/12/2022 |

ACTIVIDAD: Sanciones (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Relevar los procedimientos para el registro y seguimiento de las sanciones impuestas a los distintos sujetos de la industria, así como los procedimientos implementados para asegurar su cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Asuntos Legales

Lineamientos.

Se llevará a cabo un relevamiento de los procedimientos utilizados para el registro y seguimiento de las sanciones impuestas por el Ente a los distintos sujetos de la industria del gas. En este sentido, se verificará la integridad, exactitud y veracidad de la información existente en la aplicación Base de Datos Unificada de Sanciones, implementada por el Organismo, así como la eficiencia en la gestión del proceso. Se relevará y analizará, en caso de existir, la aplicación de indicadores de gestión. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

| | | | |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|
| Inicio: 01/06/2022 | Fin: 31/08/2022 | Horas: 360 | Productos: 1 |
|--------------------|-----------------|------------|--------------|

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



6

31/08/2022

ACTIVIDAD: Inversiones Obligatorias (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Informar sobre el estado de situación del cumplimiento de los Planes de Inversión aprobados en la Revisión Tarifaria Integral de marzo-2017 para las Licenciatarias de Distribución, Transporte y Redengas, a partir de las acciones encaradas por el Ente en cumplimiento de lo dispuesto por la Ley N° 27.541 y el Decreto N° 278/2020. Verificar los procedimientos llevados a cabo con el fin de dar cumplimiento al Art. 5° del Decreto N° 278/2020, acerca de la realización de una auditoría y revisión técnica, jurídica y económica que evalúe los aspectos regulados por la Ley de Emergencia en materia energética.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular, Gerencia de Transmisión, Gerencia de Desempeño y Economía, Gerencia de Tecnologías de la Información y Comunicación, y Departamento de Planificación Regulatoria – Revisión Tarifaria Decreto N° 278/2020

Lineamientos.

A fin de cumplir el objeto propuesto se relevarán las actividades desarrolladas por las Gerencias intervinientes, para la revisión de la ejecución de las inversiones informadas correspondientes a los años 1 y 2, así como las tareas para verificar el cumplimiento de las pendientes de realización de los años regulatorios 3, 4 y 5. Para ello se analizarán tanto las auditorías propias realizadas, como las contrataciones con terceros, los Informes Finales presentados y la comunicación a la Máxima Autoridad.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2022

Fin: 30/11/2022

Horas: 354

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

10

30/11/2022



Ingrese su firma digital