

UAI-ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

Año: 2024

### 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:	1389 (20%)
Hs. Licencias:	1456	Programables:	5555

### 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: 01/01/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 112	Productos: 2
		Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
		12	31/05/2024
		28	30/11/2024



**ACTIVIDAD:** Elaboración del planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

**Objeto**

Elaborar el Plan Anual de Trabajo para el 2025.

**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: 01/10/2024

Fin: 30/10/2024

Horas: 70

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
25	30/10/2024

**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 2023 y al 1er semestre 2024.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024

Fin: 31/07/2024

Horas: 8

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
2	31/01/2024
16	31/07/2024

**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**

Mantener actualizado el estado de las Observaciones, Recomendaciones y Acciones correctivas mediante la carga en el sistema SISAC del seguimiento realizado durante el ejercicio.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 122	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.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".

**Alcance**

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

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 224	Productos: 12
--------------------	-----------------	------------	---------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
1	05/01/2024
6	05/02/2024
8	05/03/2024
9	05/04/2024
10	05/05/2024
13	05/06/2024
15	05/07/2024
19	05/08/2024
22	05/09/2024



24	05/10/2024
26	05/11/2024
29	05/12/2024

**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: 01/01/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 36	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° 426/2022 y la Resolución N° 194/2022-SGYEP. Verificar de la información relativa al cumplimiento del Decreto N° 312/2010 (Discapitados)

**Alcance**

Informar a la Sindicatura General de la Nación los incumplimientos al deber de información establecido en la norma. Verificar la información remitida semestralmente por el Organismo en relación al cumplimiento del cupo de Discapitados (Dec. N° 312/2010).

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 52	Productos: 2
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
5	31/01/2024
18	31/07/2024

**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° 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: 01/01/2024

Fin: 31/07/2024

Horas: 6

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
3	31/01/2024
17	31/07/2024

**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.

**Alcance**

Dar cumplimiento a las Circulares e Instructivos de Trabajo emitidos por SIGEN. - Cumplimiento del Decreto N° 823/2021 y otros- ISSOS - 4a. Etapa- Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC)

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024

Fin: 31/12/2024

Horas: 140

Productos: 3

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
11	31/05/2024
21	31/08/2024
27	30/11/2024

**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 en el marco de lo dispuesto por el Decreto N° 1344/2007, reglamentario de la Ley N° 24.156, y la Resolución N° 162/14 SGN.

**METAS:**

Inicio: 01/06/2024

Fin: 31/12/2024

Horas: 56

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
30	31/12/2024
14	30/06/2024

**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

**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: 01/01/2024

Fin: 31/01/2024

Horas: 14

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
4	31/01/2024

**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.

**METAS:**

Inicio: 01/01/2024

Fin: 31/08/2024

Horas: 500

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
7	15/02/2024
20	15/08/2024

**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**

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.

**METAS:**

Inicio: 01/09/2024

Fin: 30/09/2024

Horas: 56

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
23	30/09/2024

**PROYECTOS**

**ACTIVIDAD:**

Capital Humano: Discapacitados y Cupo Laboral (Proyectos de Auditoría)



**Objeto**

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

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

Gerencia de Recursos Humanos y Relaciones Institucionales

**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 Ago/2024 dando cuenta del estado de situación al cierre del 1er. Sem/2024.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/08/2024	Fin: 31/08/2024	Horas: 21	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		10	31/08/2024

**ACTIVIDAD:** Cierre Ejercicio 2023 (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 2023.

**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 arquezos 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: 01/01/2024	Fin: 29/02/2024	Horas: 56	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		1	29/02/2024

**ACTIVIDAD:** Cuenta de Inversión Ejercicio 2023 (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: 01/02/2024	Fin: 19/04/2024	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		4	19/04/2024

**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, 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". Se seleccionará y analizará una muestra que, tanto en cantidad de casos, como en valores económicos resulte representativa, a criterio del auditor, incluyendo en la misma aquellos casos en lo que se haya aplicado el concepto de legítimo abono. 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:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	---------------

**RESUMEN:**

Inicio: 01/02/2024	Fin: 31/03/2024	Horas: 280	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		3	31/03/2024

**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 2024, y la interacción con todas las unidades organizativas del Organismo. Se analizará la información registrada en el sistema presupuestario vigente, para el ejercicio 2023, 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: 01/03/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 200	Productos: 2
<b>ETAPAS</b>			
Inicio: 01/03/2024	Fin: 31/03/2024	Horas: 89	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha estimada de ejecución</b>
		2	31/03/2024
Inicio: 01/11/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 111	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha estimada de ejecución</b>
		15	31/12/2024



**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:	No Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	---------------

**RESUMEN:**

Inicio: 01/04/2024	Fin: 30/06/2024	Horas: 240	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		5	30/06/2024

**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: 01/09/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 370	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
16	31/12/2024

**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 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 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 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: 01/05/2024	Fin: 31/07/2024	Horas: 260	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
8	31/07/2024

**ACTIVIDAD:** Incidentes y fugas (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar las acciones llevadas a cabo por la Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular para el registro y seguimiento de los datos relacionados con los Incidentes y Fugas, reportados en el sistema de Distribución de gas.

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

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular

**Lineamientos.**

Relevar las acciones desarrolladas para el seguimiento y tratamiento otorgado a los distintos tipos de incidentes reportados en el Sistema de Distribución, en función de la información agregada por las Distribuidoras al Sistema de Incidentes y Fugas (SIF). Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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



**RESUMEN:**

Inicio: 01/04/2024

Fin: 31/07/2024

Horas: 300

Productos: 1

**Numero SISAC**

**Fecha planificado ejecución**

7

31/07/2024

**ACTIVIDAD:**

Gas Natural Vehicular (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procedimientos de control implementados sobre los sujetos del sistema de Gas Natural Vehicular.

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

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular.

**Lineamientos.**

Se llevará a cabo un relevamiento integral de los procedimientos de control implementados por la Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular para la verificación del cumplimiento, por parte de los sujetos del sistema (Productores de Equipos Completos, Centros de Revisión Periódica de Cilindros, Estaciones de Carga y Talleres de Conversión), de las normas técnicas y de seguridad vigentes en la materia. Se verificará el desarrollo de los procedimientos implementados en las auditorías y/o inspecciones realizadas a los distintos sujetos del sistema, así como el sustento y comunicación de las conclusiones en forma oportuna. Adicionalmente, se verificará el grado de comunicación de la información dentro de la Gerencia, así como el flujo de información con las restantes áreas del Organismo. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

Tipo de auditoría:

Sustantivo.

Enfoque:

Propiamente Dicha.

Selectividad:

Selectiva.

**RESUMEN:**

Inicio: 01/01/2024

Fin: 31/07/2024

Horas: 440

Productos: 1

**Numero SISAC**

**Fecha planificado ejecución**

9

31/07/2024

**ACTIVIDAD:**

Subsidios Zona Fría (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los controles implementados en materia de aprobación previa de las solicitudes de Subsidios por Zona Fría presentadas por las Licenciatarias, y el cumplimiento de los plazos previstos en la normativa vigente en la materia.

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

Gerencia de Desempeño y Economía

**Lineamientos.**

Se efectuará un relevamiento integral a fin de verificar los procedimientos y controles implementados con relación al cumplimiento de la normativa vigente para la aprobación de los montos por reintegro de subsidios a los consumos residenciales de gas, en concepto de compensaciones tarifarias. Se tendrán en cuenta los controles y verificaciones implementadas en materia de presentación y aprobación previa de las Declaraciones Juradas mensuales presentadas por los beneficiarios y el envío de información a la Secretaría de Energía para la determinación de la procedencia o improcedencia del pago total o parcial del subsidio. Se relevarán las metodologías de control implementadas para verificar la veracidad y exactitud de las declaraciones juradas presentadas por los beneficiarios y la realización de auditorías tendientes a verificar la corrección de las declaraciones juradas presentadas por las Distribuidoras y Subdistribuidoras. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/10/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 340	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		17	31/12/2024

**ACTIVIDAD:** Sanciones (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procedimientos implementados para el registro y seguimiento de las sanciones impuestas a los distintos sujetos de la industria.

**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 que impone el Ente a los distintos sujetos de la industria del gas. Se verificará la integridad, exactitud y veracidad de la información existente en la aplicación Base de Datos Unificada de Sanciones, implementada por el Organismo. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/07/2024	Fin: 30/11/2024	Horas: 402	Productos: 1
		<b>Numero SISAC</b>	<b>Fecha planificado ejecución</b>
		12	31/10/2024

**ACTIVIDAD:** Subdistribuidores (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procedimientos de control implementados por el ENARGAS para la autorización y posterior seguimiento de las actividades desarrolladas por los Subdistribuidores del servicio de gas.

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

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular

**Lineamientos.**

Se relevarán los procesos y registros aplicados para el control de los requisitos que deben cumplir las personas físicas o jurídicas, de derecho privado, que aspiren a desempeñarse como agentes de expansión de la actividad de los distribuidores en la venta de gas a usuarios finales (Subdistribuidores), así como para las renovaciones de las autorizaciones otorgadas oportunamente por el Organismo. Para ello, se verificaron los procedimientos de control implementados en la materia para los sujetos autorizados a operar, considerando, además, la información de las auditorías y controles realizados por las Licenciatarias en ejercicio del poder de policía delegado.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/08/2024	Fin: 30/11/2024	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		13	30/11/2024

**ACTIVIDAD:** Instalaciones Internas (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Relevar los procedimientos implementados y las tareas de control que realiza la Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular (GDyGNV), para el control de la ejecución y habilitación de las instalaciones internas por parte de las Prestadoras del Servicio de Distribución de gas, fundamentalmente en los aspectos normativos relativos a seguridad.

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

Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular

**Lineamientos.**

Se relevarán los procedimientos implementados y las tareas de control que realiza la Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular (GDyGNV), para el control de la ejecución y habilitación de las instalaciones internas por parte de las Prestadoras del Servicio de Distribución de gas, fundamentalmente en los aspectos normativos relativos a seguridad. Se verificará también la utilización de los aplicativos informáticos utilizados para el registro de las Auditorías y Sanciones.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/08/2024	Fin: 31/12/2024	Horas: 290	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución

14	31/12/2024

**ACTIVIDAD:** Revisión Tarifaria Integral – Decreto N.º 278/2020 (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procesos llevados a cabo para dar cumplimiento al Art. 5º de la Ley N.º 27.541, de Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el Marco de la Emergencia Pública, y el Decreto N.º 278/2020, en cuanto al inicio de un proceso de renegociación de la Revisión Tarifaria Integral vigente en aquel momento, o de una revisión de carácter extraordinario en los términos de la Ley N.º 24.076, Marco Regulatorio de la Industria del Gas, a partir de la vigencia de la Ley N.º 27.541.

**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.**

Se evaluarán las acciones y procesos llevados a cabo y las decisiones emitidas por el ENARGAS para su cumplimiento.

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

**RESUMEN:**

Inicio: 01/04/2024	Fin: 30/06/2024	Horas: 200	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
6	30/06/2024

**ACTIVIDAD:** Planes de Inversiones Obligatorias - RTI 2017-2022 (Proyectos de Auditoría)

**Objeto**

Verificar los procedimientos llevados a cabo con el fin de dar cumplimiento al Art. 5º del Decreto N° 278/2020, de intervención del ENARGAS y dictado en el marco de la Ley N.º 27.541 de Solidaridad Social y Reactivación Productiva en el Marco de la Emergencia Pública, 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.**

Se evaluará el estado de los Informes emitidos por el Ente sobre el estado de situación del cumplimiento por parte de las Prestadoras de los Planes de Inversión aprobados en la Revisión Tarifaria Integral de marzo de 2017 para las Licenciatarias de Distribución, Transporte y Redengas.

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



RESUMEN:

Inicio: 01/08/2024	Fin: 31/08/2024	Horas: 120	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
11	31/08/2024



Ingrese su firma digital