



**ANEXO VI - RENDICIÓN ADMINISTRATIVA DE COMPROBANTES DE FONDO  
ROTATORIO**

**INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 01/2020 - GNICI**

**Señores**

**S.A.F. N° 651 - ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS**

**I.- INTRODUCCIÓN**

La tarea realizada para emitir la presente certificación forma parte de la auditoría a ejecutar respecto de la información para la Cuenta de Inversión del ejercicio 2019 del ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 1/2020 GNICI, reglamentario de la Resolución N° 10/2006-SGN. En tal sentido, las tareas que se realizan en esta instancia constituyen un adelanto de dicha auditoría.

**II.- INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN**

Información sobre el Fondo Rotatorio respecto de la rendición administrativa con cargo al ejercicio 2019, de todos los comprobantes de Fondo Rotatorio cuyo ejercicio sea 2018 y hayan sido reimputados para al ejercicio 2019.

**III.- TAREA PROFESIONAL REALIZADA**

La tarea se circunscribió a certificar, mediante consultas en el e-SIDIF, la información relativa a los comprobantes de gestión interna del ejercicio 2018 del Fondo Rotatorio, Fondo Rotatorios Internos y Cajas Chicas, que hayan sido reimputados al ejercicio 2019, y verificar que los mismos hayan sido rendidos administrativamente con cargo al ejercicio 2019.

La información a analizar surge del Reporte “Variable de comprobantes de Gestión Interna de FR” que se encuentra en el módulo de Fondo Rotatorio del e-SIDIF, así como de las consultas específicas de cada comprobante de gestión interna y/o comprobantes de rendición administrativa del FR del e-SIDIF.

**IV.- ACLARACIONES PREVIAS A LA CERTIFICACIÓN**

Cabe señalar que, los eventos económico-financieros derivados de la actividad regulatoria se registran contablemente en el sistema denominado “SOFTLAND”. Por ello, se realizaron comprobaciones complementarias a las



*Ente Nacional Regulador del Gas*

citadas en el Apartado III, en base a la documentación detallada a continuación, a saber:

1. Órdenes de Pago y Comprobantes de asiento diario concernientes al evento identificado como reimputado en el reporte "Variable de comprobantes de Gestión interna de FR" del e-SIDIF.
2. Mayor cuenta Pagadora Cta. Cte. 2184/93.
3. Notas al Cuadro 9 - Compatibilidad de Estados Contables - correspondiente a la Cuenta de Inversión del año 2018.

**V.- CERTIFICACIÓN**

En base al Alcance de la tarea definido en el Apartado III, y con las aclaraciones expuestas en el Apartado IV, se certifica que todos los comprobantes de gestión interna del Fondo Rotatorio del Servicio Administrativo Financiero 651 - ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS, cuyo ejercicio es 2018 y fueron reimputados al ejercicio 2019, fueron rendidos administrativamente con cargo al ejercicio 2019.