



ENARGAS
ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

ANEXO II - INSTRUCTIVO DE TRABAJO N°
11/2015-GNyPE

INFORME DE CERTIFICACIÓN N° 37

Unidad de Auditoría Interna



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE CERTIFICACIÓN N° 37

ANEXO II - INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 11/2015-GNyPE

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 2015 del ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 11/2015-GNyPE, 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

Cuadro 1 - Anexo C "Movimiento de Fondo Rotatorio" del ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS correspondiente al Ejercicio 2015, remitido a esta Unidad de Auditoría Interna por Memorandum GA N° 24/2016, del 25 de Enero de 2016, cuya información se estima definitiva.

III.- TAREA PROFESIONAL REALIZADA

La tarea se circunscribió a certificar que las cifras consignadas en el mencionado anexo, surgen de:

a) Registros presupuestarios y contables:

1. Histórico de la cuenta corriente pertenecientes al Fondo Rotatorios de Sede Central por el ejercicio económico 2015, emitido por el sistema de gestión contable denominado "SOFTLAND",
2. Mayores Analíticos Unificados de las Cuenta Corriente N° 2772/20, CUT Recaudadora, y N° 2184/93, CUT Pagadora,



emitidos ambos por el sistema de gestión contable denominado "SOFTLAND",

3. Formularios C 43 correspondientes a la ampliación del Fondo Rotatorio de Sede Central (nro. 102/2015),

b) Otras Fuentes de Información:

1. Crédito original aprobado por la Decisión Administrativa N° 1/2015, distributivo del Presupuesto 2015, aprobado por L. 27.008,
2. Circular CGN N° 2/2015, límite para la constitución de los Fondos Rotatorios para el ejercicio 2015,
3. Resolución ENRG I N° 3210, de fecha 9/03/2015, sobre adecuación del monto total del Fondo Rotatorio para el ejercicio 2015,
4. Expediente N° 13.067 caratulado "Adecuación del Monto del Fondo Rotatorio",
5. Extracto bancario de la cuenta corriente N° 2184/93, CUT Pagadora,
6. Extracto bancario de la cuenta corriente N° 2772/20, CUT Recaudadora,

IV.- ACLARACIONES PREVIAS A LA CERTIFICACIÓN

Cabe destacar que, en cumplimiento de lo dispuesto en el art. 7° de la Resolución SH N° 363/2014 de fecha 18 de diciembre de 2014, el Organismo comunicó a la Contaduría General de la Nación (Nota ENRG N° 751/2015) la adecuación del Fondo Rotatorio para el Ejercicio 2015, la que se dispuso mediante el dictado de la Resolución ENARGAS I N° 3210 del 9/03/2015.

Asimismo, puede mencionarse que el monto consignado en el citado Cuadro 1 - Anexo C no excede el límite establecido para el S.A.F. N° 651, respecto de la adecuación del Fondo Rotatorio a constituir por el Ejercicio 2015, según lo dispuesto en la Circular N° 02/15-CGN del 21 de Enero de 2015. Dicho monto surge de la ampliación del Fondo Rotatorio del ejercicio bajo análisis respecto del anterior, en base a la aplicación del 3% sobre la sumatoria de los objetos de gasto autorizados, según lo establecido en el Decreto N° 1344/2007 (art. 81° inc. e).

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 las cifras consignadas en el Cuadro 1 - Anexo C "Movimiento de Fondo Rotatorio" del Ejercicio 2015 correspondiente al S.A.F. N° 651, surgen de los registros presupuestarios y



Ente Nacional Regulador del Gas

contables, y de otras fuentes de información suministradas por el ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS descriptas en el apartado III.

BUENOS AIRES, 1 de Febrero de 2016

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

**Cra. BEATRIZ SUAREZ TRILLO
GERENTE
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS**