

UAI-ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS

Año: 2023

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:	1594 (23%)
Hs. Licencias:	1365	Programables:	5336

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: 01/01/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 112	Productos: 2
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
22	31/05/2023
51	30/11/2023

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Elaborar el Plan Anual de Trabajo para el 2024.

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: 01/10/2023

Fin: 31/10/2023

Horas: 70

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

47

30/10/2023

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 2022 y al 1er semestre 2023.

METAS:

Inicio: 01/01/2023

Fin: 31/07/2023

Horas: 8

Productos: 2

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

5

31/01/2023

32

31/07/2023

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: 01/01/2023

Fin: 31/12/2023

Horas: 83

Productos: 12

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
1	05/01/2023
8	05/02/2023
13	05/03/2023
16	05/04/2023
19	05/05/2023
24	05/06/2023
28	05/07/2023
34	05/08/2023
38	05/09/2023
44	05/10/2023
48	05/11/2023
53	05/12/2023

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 Nº 426/2022 y la Resolución Nº 194/2022-SGYEP

Alcance

Elaborar reportes mensuales respecto del cumplimiento de las restricciones a la contratación de personal, informando la dotación del personal del Organismo al último día del mes anterior.

METAS:

Inicio: 01/01/2023

Fin: 31/12/2023

Horas: 24

Productos: 12

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
3	15/01/2023
10	15/02/2023
15	15/03/2023
18	15/04/2023
21	15/05/2023
26	15/06/2023
30	15/07/2023
36	15/08/2023
40	15/09/2023
46	15/10/2023
50	15/11/2023
55	15/12/2023

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: 01/01/2023

Fin: 31/07/2023

Horas: 6

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
31	15/07/2023
4	15/01/2023

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.Discapitados (Decreto N° 312/2010)

Alcance

Dar cumplimiento a las Circulares e Instructivos de Trabajo emitidos por SIGEN: Herramientas de Control sobre Igualdad de Oportunidades y Derechos Encuesta Nacional de Integridad (ENI) Cumplimiento del Decreto N° 823/2021 y otros ISSOS - 3a. Etapa Tecnologías de la Información y Comunicación Informar semestralmente el cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto N° 312/2010 - Discapitados

METAS:

Inicio: 01/01/2023

Fin: 31/12/2023

Horas: 231

Productos: 7

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
37	31/08/2023
12	28/02/2023
43	30/09/2023
23	31/05/2023
52	30/11/2023
6	31/01/2023
33	31/07/2023

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: 01/01/2023

Fin: 31/12/2023

Horas: 56

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
27	30/06/2023
56	31/12/2023

ACTIVIDAD:

Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

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: 01/01/2023

Fin: 31/01/2023

Horas: 14

Productos: 1

Numero SISAC

7

Fecha estimada de ejecución

31/01/2023

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: 01/01/2023

Fin: 31/12/2023

Horas: 500

Productos: 2

Numero SISAC

11

15/02/2023

41

29/09/2023

ACTIVIDAD:

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

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

Objeto

[Redacted]

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: 01/09/2023	Fin: 29/09/2023	Horas: 56	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
42	29/09/2023

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: 01/01/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 36	Productos: 12
--------------------	-----------------	-----------	---------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
2	13/01/2023
9	14/02/2023
14	14/03/2023
17	14/04/2023
20	12/05/2023
25	14/06/2023
29	14/07/2023
35	14/08/2023
39	14/09/2023
45	13/10/2023
49	14/11/2023



54	14/12/2023

ACTIVIDAD: Administración SISAC

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

Objeto

Realizar tareas vinculadas a la administración del Sistema SISAC.

Alcance

Registrar la formulación, el seguimiento y la regularización de las observaciones en el SISAC.

METAS:

Inicio: 01/01/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 138	Productos: 0
--------------------	-----------------	------------	--------------

PROYECTOS

ACTIVIDAD: Cierre de Ejercicio 2022 y Cierre por finalización de mandato presidencial (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 2022 y por finalización del mandato presidencial, al 10 de diciembre de 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: 01/01/2023	Fin: 29/12/2023	Horas: 101	Productos: 2
--------------------	-----------------	------------	--------------

ETAPAS

Inicio: 01/01/2023	Fin: 31/01/2023	Horas: 49	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

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



		1	31/01/2023
Inicio: 01/12/2023	Fin: 29/12/2023	Horas: 52	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
		14	29/12/2023

ACTIVIDAD: Cuenta de Inversión Ejercicio 2022 (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: 01/01/2023	Fin: 28/04/2023	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		2	28/04/2023

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, 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: 01/11/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 260	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
15	31/12/2023

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 2023, 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 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: 01/07/2023	Fin: 31/07/2023	Horas: 110	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
7	31/07/2023

ACTIVIDAD: Tarifa Social (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar la gestión del ENARGAS, respecto de la comunicación a los beneficiarios de la Tarifa Social, así como la publicidad que se realiza sobre los beneficios.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Protección del Usuario

Lineamientos.

Se relevarán las acciones implementadas por la Gerencia de Protección del Usuario a fin de comunicar y dar publicidad en el sitio web respecto de los beneficios derivados de la aplicación de la Tarifa Social a los usuarios del servicio de distribución de gas.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/07/2023	Fin: 31/10/2023	Horas: 300	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		12	31/10/2023

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 Desempeño y Economía

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 efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/02/2023	Fin: 30/06/2023	Horas: 360	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		6	30/06/2023

ACTIVIDAD: Calidad de Gas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar los controles que se realizan con relación al cumplimiento, por parte de las Licenciatarías, de las especificaciones de calidad que, en función de la normativa vigente, debe reunir el gas natural a ser inyectado en los sistemas de transporte y distribución.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Transmisión y Gerencia de Distribución y Gas Natural Vehicular

Lineamientos.

Se considerarán las especificaciones de Calidad de Gas establecidas en los Reglamentos de Servicio de Transporte y Distribución y lo establecido NAG-602 (2019) "Especificaciones de calidad para el transporte y la distribución de gas natural y otros gases análogos", aprobada por la RESFC-2019-819-DIRECTORIO#ENARGAS y sus modificatorias. Se relevarán los procedimientos implementados por las Gerencias para el control del cumplimiento de las normas técnicas relacionadas con la calidad y medición del gas natural a partir del Punto de Ingreso al Sistema de Transporte y hasta el punto de entrega a los usuarios finales, tanto en sistemas en operación como en la puesta en marcha de nuevos proyectos/expansiones. En caso de detectarse incumplimientos, se verificará la aplicación del régimen sancionatorio y las medidas para el restablecimiento de las condiciones normales de operación. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/09/2023	Fin: 30/11/2023	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		13	30/11/2023

ACTIVIDAD: Protección Ambiental (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Se relevarán las actividades de control que realiza el Organismo, a fin de asegurar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de protección ambiental en los sistemas de transporte y distribución de gas natural, por parte de las empresas Licenciatarías, en particular en lo referido al diseño, construcción, operación, mantenimiento y abandono de instalaciones y equipos afectados a dichos sistemas.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Transmisión

Lineamientos.

Se verificará la realización controles y auditorías a fin de controlar el cumplimiento, por parte de los sujetos regulados, de las pautas dictadas por el ENARGAS en materia de gestión ambiental y, en caso de detectarse incumplimientos, la aplicación del régimen sancionatorio vigente. Asimismo, se verificarán las acciones de control implementadas para efectuar el monitoreo del cumplimiento de los Indicadores de Protección Ambiental para el servicio de Transporte y Distribución de gas natural. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/03/2023	Fin: 31/05/2023	Horas: 280	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución



4	31/05/2023

ACTIVIDAD: Despacho de Gas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Relevar los procedimientos implementados por la Gerencia de Despacho de Gas para el efectuar el control del despacho operativo y administrativo de las prestadoras del Servicio de Transporte y de Distribución de gas natural.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Despacho de Gas

Lineamientos.

Se relevarán las acciones de control implementadas a fin de controlar el cumplimiento de las normas relacionadas con el despacho diario de los Sistemas de Transporte y Distribución, en orden a una eficiente operación y confiabilidad de los activos afectados. Se verificarán las acciones implementadas para controlar la integridad de la información recibida de las Licenciatarias y mantener actualizados los sistemas de información que se utilizan para monitorear las operaciones de despacho diario que realizan las Licenciatarias de Transporte y Distribución. Se verificará la publicación en el sitio web de la información operativa de despacho diario.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/06/2023	Fin: 31/08/2023	Horas: 280	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
10	31/08/2023

ACTIVIDAD: Afectaciones al Dominio (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Relevar los procedimientos implementados por la Gerencia de Transmisión en el marco de lo dispuesto en la "Reglamentación integral de afectaciones al dominio derivadas de instalaciones gasíferas", aprobada como Anexo I de la Resolución ENARGAS Nº 3562/2015 y sus modificatorias.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Transmisión

Lineamientos.

Se relevarán las acciones implementadas a fin de revisar las mensuras y planos, e intervenir en las gestiones de registración catastral, dominial y de minería de inmuebles afectados por servidumbres de paso de gasoducto y restricciones al dominio, que se originen como consecuencia de la operación de instalaciones destinadas a la prestación de los servicios públicos de transporte y distribución de gas por cañerías. Se verificará a aplicación de controles de las condiciones técnicas, a fin de otorgar permisos de paso y determinar indemnizaciones por servidumbres, daño edafológico y daños y perjuicios derivados de las afectaciones al dominio. Se verificará la realización de auditorías respecto de la documentación de las Licenciatarias en materia de servidumbres y restricciones al dominio, y/o daños producidos en inmuebles.

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



RESUMEN:

Inicio: 01/10/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 280	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
16	31/12/2023

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 Nº 138/95, la RESFC-2019-56-APN-DIRETORIO#ENARGAS, sus modificatorias y complementarias.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Distribución y 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; así como de los controles para la acreditación de Sujetos del Sistema de Gas Natural Vehicular. 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 efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2023	Fin: 30/04/2023	Horas: 320	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
3	30/04/2023

ACTIVIDAD: Activos Esenciales (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Se examinarán los procedimientos implementados por el Ente para el control de los inventarios de Activos Esenciales de las Licenciatarias.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Desempeño y Economía

Lineamientos.

Se examinarán los procedimientos internos implementados por la Gerencia de Desempeño y Economía a fin de controlar los inventarios de Activos Esenciales de las Licenciatarias, verificándose el cumplimiento de las normas dictadas en la materia. Se efectuará el seguimiento de las



observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2023	Fin: 31/10/2023	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		11	31/10/2023

ACTIVIDAD: Comercializadores (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar los procedimientos implementados para la inscripción y baja de los sujetos en el Registro de Comercializadores, así como las actividades de control llevadas a cabo respecto de los requisitos exigidos a los sujetos, en función de la normativa vigente.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Desempeño y Economía

Lineamientos.

Se efectuarán verificaciones respecto de los procedimientos y registros utilizados por la Gerencia de Desempeño y Economía para la tramitación de las solicitudes de inscripción y baja del Registro de Comercializadores, relevándose los controles dispuestos para verificar la información que deben remitir los sujetos. Asimismo, se tendrán en cuenta los procedimientos implementados para el seguimiento de la gestión de los Comercializadores, en función de lo dispuesto en el Reglamento de Comercializadores aprobado por RESFC-2020-94-APN-DIRECTORIO#ENARGAS. Se relevarán las auditorías y/o controles llevados a cabo por la Gerencia y, en caso de detectarse incumplimientos, se verificará la aplicación del régimen sancionatorio correspondiente. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/05/2023	Fin: 31/08/2023	Horas: 320	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		8	31/08/2023

ACTIVIDAD: Seguros (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar los procedimientos implementados por el Ente para verificar el cumplimiento, por parte de los Sujetos de la Industria del Gas, de la obligación de contratar los seguros exigidos por las normas vigentes.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Desempeño y Economía

Lineamientos.

[Redacted]

Se analizarán los procedimientos implementados para el control y seguimiento del cumplimiento por parte de las Licenciatarias de su obligación de mantener adecuadamente asegurados los Activos Esenciales y niveles razonables de seguros de responsabilidad civil hacia terceros, así como de las pólizas contratadas por los Subdistribuidores, los Organismos de Certificación, los Sujetos inscriptos en el Registro de Matrículas Habilitantes y los Almacenadores de Gas. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/04/2023	Fin: 30/06/2023	Horas: 250	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		5	30/06/2023

ACTIVIDAD: Audiencias Públicas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución ENARGAS N° I-4089/2016, mediante la cual se aprobó el "Procedimiento de Audiencias Públicas" que deberá observarse en la realización de las Audiencias Públicas convocadas por el ENARGAS.

Definición del objeto del área a auditar.

Gerencia de Asuntos Legales Secretaría del Directorio

Lineamientos.

Se evaluará el cumplimiento de la Resolución ENARGAS N° I-4089/2016 en las Audiencias convocadas por la Autoridad Regulatoria. Se verificarán aspectos relacionados con la convocatoria, publicación, registros habilitados para la inscripción de participantes, organización y desarrollo de las Audiencias. Se efectuará el seguimiento de las observaciones y recomendaciones volcadas en Informes anteriores.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/11/2023	Fin: 31/12/2023	Horas: 160	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		17	31/12/2023

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

Objeto

Efectuar el seguimiento de las acciones encaradas por el Organismo a fin de dar cumplimiento a 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).

Definición del objeto del área a auditar.



Gerencia de Recursos Humanos y Relaciones Institucionales

Lineamientos.

Se efectuará el seguimiento de las las acciones encaradas por el Organismo durante el primer semestre del ejercicio, a fin de dar cumplimiento a 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).

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

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2023	Fin: 31/08/2023	Horas: 21	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
9	31/08/2023



Ingrese su firma digital