

**INFORME UAI N° 2/24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
GESTION LEGAL Y ASESORAMIENTO**

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO	I
INFORME ANALÍTICO	4
I.- OBJETO	4
II.- ALCANCE	4
III.- ANALISIS Y CONSIDERACIONES	4
III.1.- Misiones y Funciones de la Asesoría Jurídica	4
III.2.- Normativa de aplicación.....	7
III.3.- Dotación del Personal del Departamento de Contenciosos.....	7
III.4.- Documentación e información analizada.....	7
III.5.- Actividades desarrolladas.....	8
IV.- OBSERVACIONES.....	9
V.- RECOMENDACIONES.....	9
VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO.....	9
VII.- CONCLUSIÓN.....	10
ANEXO I	

INFORME UAI N° 2-24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN LEGAL Y ASESORAMIENTO

INFORME EJECUTIVO

I.OBJETO

El objeto es relevar y evaluar la actuación del Departamento de Contenciosos -dependiente de la Asesoría Jurídica (AJ) del Ente- en el desarrollo de las actividades realizadas para dar cumplimiento con las misiones y funciones asignadas por las autoridades del Ente Nacional Regulador de la Electricidad (ENRE).

II. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Impacto Bajo

- Observación 1: Existen diferencias de criterio de carga al completar el campo denominado "Fecha del Monto" en el sistema SIGEJ. En algunos casos la fecha del monto es la misma que la fecha de inicio de la demanda y en otros la fecha del monto coincide con la fecha de la multa aplicada por el ENRE. - Referencia Informe Analítico página siete (7). (Fj.9)

Recomendación 1: Unificar criterios al indicar la Fecha del Monto cargado en el SIGEJ. Se recomienda que la fecha del monto sea la consignada en el Certificado de Deuda. (Fj.9)

- Observación 2: En el campo Materia (Multas, Cobro de Pesos, Ejecución Fiscal y Ejecución de Títulos) del SIGEJ, los abogados del departamento no tienen un mismo criterio para la denominación de demandas con hechos similares. - Referencia Informe Analítico página siete (7). (Fj.9)

Recomendación 2: Se recomienda a los profesionales del Departamento acordar iguales criterios para cargar el campo Materia del SIGEJ. (Fj.9)

- Observación 3: Se detectó la falta de actualización en la Radicación y del Último Movimiento del Estado Procesal en algunas causas en el SIGEJ con respecto al PJN. - Referencia Informe Analítico página siete (7). (Fj.9)

Recomendación 3: Se recomienda mantener el sistema SIGEJ actualizado. (Fj.9)

III. CONCLUSIÓN



ENTE NACIONAL REGULADOR
DE LA ELECTRICIDAD

2024 - "Año de la Defensa de la Vida, la Libertad y la Propiedad"

Del análisis practicado, se concluye que el Departamento de Contenciosos desarrolla sus actividades razonablemente y por lo tanto cumple con los objetivos establecidos en las Misiones y Funciones que le corresponden. No obstante, lo mencionado, se considera necesario adoptar criterios unificados de incorporación de datos al Sistema Informático de Gestión Judicial (SIGEJ) a los efectos que dicho sistema muestre en forma homogénea la información relativa a cada causa judicial en la que el ENRE es parte.

Sra. MARIA FERNANDA DEROBERTIS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR de la ELECTRICIDAD

INFORME UAI N° 2-24 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA GESTIÓN LEGAL Y ASESORAMIENTO

INFORME ANALÍTICO

I.OBJETO

El objeto es relevar y evaluar la actuación del Departamento de Contenciosos -dependiente de la Asesoría Jurídica (AJ) del Ente- en el desarrollo de las actividades realizadas para dar cumplimiento con las misiones y funciones asignadas por las autoridades del Ente Nacional Regulador de la Electricidad (ENRE).

II.ALCANCE

Las tareas a ser relevadas implican todas aquellas necesarias que, conforme a la normativa vigente, deban llevarse a cabo para la tramitación de los juicios en que el Ente es parte o que el mismo intervenga bajo cualquier carácter, incluyendo las actividades administrativas y organizativas derivadas de esa actividad principal.

Las causas analizadas corresponden a juicios activos al momento del presente informe y las tareas de campo fueron llevadas a cabo durante el período comprendido entre los meses de marzo y junio del año 2024.

Para la confección del presente informe se tuvieron en cuenta las Normas de Auditoría Interna Gubernamentales mencionadas en el Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y se aplicaron procedimientos específicos de auditoría.

III. ANALISIS Y CONSIDERACIONES

III.1.-Misiones y Funciones de la Asesoría Jurídica¹:

Misiones y Funciones

- a) Asesorar al Directorio, al Área de Análisis Regulatorio y Estudios Especiales y demás Unidades del ENTE que así lo requieran en los temas que se diluciden en sede judicial. Dicho asesoramiento deberá efectuarse coordinadamente con los profesionales que tengan a su cargo la cuestión de fondo.

¹ Modificadas por Instructivo del Interventor N° 16/2024.

- b) Asesorar a las Unidades pertinentes en todo lo relacionado con el funcionamiento del Organismo (ej. contrataciones, cuestiones laborales, etc.) ajustando los procedimientos a las normas vigentes.
- c) Ejercer de modo conjunto o indistinto con la Jefatura del Departamento Contenciosos el patrocinio en las causas judiciales originadas en recursos directos contra resoluciones del Directorio, y aquellos otros que tengan importante relevancia institucional o económica.
- d) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos referidos a proyectos de reglamentos de cualquier tipo, proyectos de resolución vinculados al tratamiento de solicitudes de acceso y/o ampliaciones de sistemas eléctricos, cuestiones tarifarias, controversias entre agentes del MEM y/o cualquier otra que le sean requeridas por el Directorio del ENRE.
- e) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos con relación a los proyectos de resolución que sean elevados a consideración del Directorio del ENRE, que tengan por objeto sancionar los incumplimientos verificados a las disposiciones normativas vinculadas con la actividad, que forma parte de las funciones y misiones encomendadas a los Departamentos de Seguridad Pública y Ambiental, que integran el Área de Seguridad Pública y Medio Ambiente (o aquella que la reemplace), como así también, proyectos de resolución que sean elevados a consideración del Directorio del ENRE, que tengan por objeto el tratamiento de los recursos que eventualmente se interpongan contra las sanciones aplicadas con relación a esos mismos incumplimientos.
- f) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos con relación a los proyectos de resolución que sean elevados a consideración del Directorio del ENRE, que tengan por objeto pronunciarse sobre la afectación de predios a Servidumbre Administrativa de Electroducto, como así también, los que tengan por objeto, la aplicación de las sanciones correspondientes por incumplimiento a las disposiciones normativas vinculadas al tratamiento de dicha afectación incluidos los recursos que eventualmente se interpongan contra dichos actos.
- g) Supervisar al personal en lo que respecta a la asignación y ejecución de las tareas que le son encomendadas, como así también, de los recursos materiales con los que cuenta la Asesoría Jurídica para llevar a cabo sus funciones y misiones.

DEPARTAMENTO CONTENCIOSOS

Acciones

- a) Ejercer la representación del ENRE en la figura del Jefe de Departamento y/o a través de la designación de los abogados que deberán actuar en cada caso. Los abogados que ejercen la representación del ENRE, son responsables individualmente de la tramitación de cada proceso judicial que le fuere asignado, debiendo llevar los mismos conforme las pautas y doctrina establecidas por la Procuración del Tesoro de la Nación y su Dirección Nacional de Auditoría, así como mantener actualizado el SIGEJ y cualquier otro registro que le sea requerido.

- b) Realizar las tareas administrativas y organizativas derivadas de esa actividad principal, que podrán ser delegadas al personal administrativo y/o profesional que se designe al efecto.
- c) Ejercer el patrocinio en los juicios salvo en aquellos calificados como de relevante significación económica o institucional por el Asesor Jurídico, en los que éste asuma el patrocinio o lo asigne a la Sub Jefatura.
- d) Administrar por sí y/o por quien designe una "caja chica" a efectos de afrontar los gastos judiciales que demanden los procesos.

Coordinación de Oficios y Pedidos de Informes

Tareas

- a) Dar ingreso a oficios judiciales recibidos mediante sistema "DEOX" en la página web del Poder Judicial de la Nación, así como a los recibidos vía correo electrónico en la casilla oficios@enre.gov.ar, y enviarlos diariamente a la Mesa de Entradas del ENTE para que se generen las respectivas actuaciones administrativas. Efectuar la revisión previa de los oficios que se presenten en formato papel.
- b) Dar ingreso a las demandas judiciales recibidas mediante sistema "DEOX" en la página web del Poder Judicial de la Nación.
- c) Tramitar las actuaciones que se originen en oficios, notas, requerimientos u otros pedidos de informes efectuados por Poder Judicial, Fiscalías, Defensorías del Pueblo (de la Nación, Provinciales o Municipales), remitiéndolas a las distintas Unidades del ENRE a fin de obtener la información necesaria para proceder a su contestación.
- d) Elaborar la contestación de los oficios y pedidos de informes recibidos, suscribirlos y remitir sus respuestas vía sistema DEOX del Poder Judicial de la Nación o a través de la casilla de correo electrónico oficios@enre.gov.ar, según corresponda.
- e) Revisar y contestar los pedidos de información realizados por la Secretaría de Energía y otras dependencias administrativas, vía Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE).

DEPARTAMENTO DICTÁMENES

Acciones

- a) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos con relación a los proyectos de resolución que sean elevados a consideración del Directorio del ENRE, que tengan por objeto la aplicación de sanciones por incumplimientos a reglamentos que rigen la prestación del servicio público de transporte de energía eléctrica, como así también, los proyectos de resolución elevados a consideración de esa misma autoridad, que tengan por objeto el tratamiento y pronunciamiento correspondiente en relación a los recursos que eventualmente se interpongan contra la aplicación de dichas sanciones.
- b) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos en relación a los proyectos de resolución que sean

elevados a consideración del Directorio del ENRE, que tengan por objeto el tratamiento de los recursos jerárquicos interpuestos contra las resoluciones del Área de Atención Integral de Usuarios (o la que en el futuro la sustituya).

- c) Emitir los dictámenes jurídicos previstos en el artículo 7 inciso d) de la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos, en relación a los proyectos de resolución que son suscriptos, por los Jefes de Área y/o de Departamento con motivo de las facultades que le fueran delegadas y/o le sean delegadas por el Directorio del ENRE, así como los que suscribe el Directorio, cuando éstos últimos refieran a sanciones a ser aplicadas a las empresas concesionarias del servicio de Distribución de Energía Eléctrica, a excepción de las referidas a la actividad de los Departamentos Ambiental y de Seguridad Pública. Asimismo, quedan incluidas dentro de las funciones y misiones previstas en este punto, los recursos que eventualmente se interpongan contra las resoluciones que se dicten con motivo de las temáticas referidas.

III.2.-Normativa de aplicación:

- De conformidad a la Ley 12.954, la Asesoría es parte integrante del Cuerpo de Abogados del Estado, debiendo supeditar su acción a las instrucciones que imparta la Procuración del Tesoro de la Nación para unificar criterios (Art. 7º).
- El Código Procesal Civil y Comercial de la Nación.
- Ley 25.344 Artículo 6º (Capítulo IV), Decreto N° 1116/2000 Reglamentación del Capítulo IV de la ley 25.344, Artículo 2º (Anexo III)
- Ley 19.549 Ley de Procedimientos Administrativos y el Reglamento de Procedimientos Administrativos (Decreto N° 1759/72 - T.O. 2017).

III.3.- Dotación del Personal del Departamento de Contenciosos.

El Departamento de Contenciosos, actualmente, se encuentra integrado por diez (10) agentes, ocho (8) letrados – el jefe del departamento y la jefa de la coordinación de oficios- un (1) procurador y un (1) empleado administrativo.

III.3.1.-Coordinación de Oficios y Pedidos de Informes.

La Coordinación de oficios y pedidos de informes, en la actualidad se encuentra conformada por cuatro (4) letrados – la jefa de la coordinación- un (1) procurador (1) empleado administrativo. Dichos agentes asimismo realizan tareas para el Departamento de Contenciosos, sólo 1 (un) letrado está destinado a cumplir únicamente tareas para dicha Coordinación.

III.4.-Documentación e información analizada:

A continuación, se detalla la documentación, información y Base de Datos utilizada y analizada para llevar a cabo el presente informe:

- Sistema Único Informático para la Gestión Judicial (SIGEJ)
- El Sistema de Consultas Web del Poder Judicial de la Nación (PJN)

- Cuestionario confeccionado por esta Unidad relativo a las tareas que debe llevar a cabo el Departamento de Contenciosos.

III.5.-Actividades desarrolladas:

En principio se revisará que todos los requerimientos judiciales sean contestados en tiempo y forma conforme la extracción de una muestra representativa de los expedientes judiciales tramitados por el organismo.

Para la presente auditoría, se procedió a tomar una muestra equivalente al diez por ciento (10%) de la totalidad de los juicios activos que lleva el ENRE al mes de mayo del año 2024. Del total de las cuatrocientas ochenta y cuatro (484) causas judiciales se procedió a analizar cuarenta y nueve (49) de las mismas.

El criterio utilizado para seleccionar la muestra fue ordenar las causas por la significatividad del monto y se escogieron las demandas de mayor monto hasta llegar a considerar cuarenta y nueve (49). La información para dicho análisis fue obtenida del SIGEJ. Y se consideró como el "Último Movimiento" de las causas tanto en el SIGEJ como en el PJN el que se había informado hasta el último día del mes de abril.

A continuación, se detallan las actividades realizadas:

- Se contrastó que la información obtenida del SIGEJ, con respecto a las fechas ingresadas en los campos denominados "inicio" y "fecha monto" de las causas judiciales obrantes en dicho sistema, sean las mismas que las de la información obtenida del PJN.
- Se comparó la información obtenida del SIGEJ con respecto a los estados y a las etapas judiciales de la información obtenida del PJN; con el fin de verificar que las mismas se encuentren en idénticas instancias judiciales.
- Se procedió a verificar la unicidad de criterios de los escritos en la misma temática.

Del análisis surge que falta unidad de criterio en la carga del SIGEJ, esto es tanto en el campo "Fecha del Monto" – en algunos casos coincide la fecha del monto a la fecha de inicio de la demanda y en dieciocho (18) casos la fecha del monto indica la fecha de aplicación de la multa por el ENRE que se encuentra en el Certificado de Deuda-; como así también en el campo "Materia" – en quince (15) casos las demandas se cargan como Cobro de Pesos y en otros como Ejecución de Títulos o Ejecución Fiscal, siendo el mismo objeto de la demanda. Corresponde señalar que, en anteriores oportunidades en las que se habían observado cuestiones similares se informó que la Ejecución de Sanciones se iba a cargar como "Multas".

Por otro lado, cabe destacar la falta de actualización de la radicación y del Último Movimiento del Estado Procesal en el SIGEJ con respecto al PJN. En el primer caso la diferencia existe en diecinueve (19) causas y se encontraron treinta y cuatro (34) causas desactualizadas.

Lo anteriormente mencionado se volcó en una tabla con el fin de concretar los procedimientos y controles enunciados en este apartado, esta Unidad procedió a confeccionar una tabla, utilizando la información que surge de la página web del Poder Judicial de la Nación (PJN) como así también de la información obrante en el sistema SIGEJ.

Cabe agregar que las observaciones citadas ya fueron realizadas en el Informe UAI N° 4-22 y la Asesoría Jurídica oportunamente informó por un lado que procedería a instruir a los letrados responsables a seguir una unicidad de criterios tanto para el campo "Fecha del Monto" y "Materia" y por otro lado informó que subsanó las divergencias advertidas. Por tal motivo la UAI procedió a Regularizar las observaciones de dicho informe.

La mencionada tabla se adjunta como anexo I al presente.

Finalmente, cabe destacar como dato significativo que no se han detectado incumplimiento de ninguna índole en lo que respecta a las respuestas presentadas ante los requerimientos judiciales que fueran analizados en la muestra del presente examen.

IV. OBSERVACIONES

IV.1. Existen diferencias de criterio de carga al completar el campo denominado "Fecha del Monto" en el sistema SIGEJ. En algunos casos la fecha del monto es la misma que la fecha de inicio de la demanda y en otros la fecha del monto coincide con la fecha de la multa aplicada por el ENRE.

IV.2. En el campo Materia (Multas, Cobro de Pesos, Ejecución Fiscal y Ejecución de Títulos) del SIGEJ, los abogados del departamento no tienen un mismo criterio para la denominación de demandas con hechos similares.

IV.3. Se detectó la falta de actualización en la Radicación y del Último Movimiento del Estado Procesal en algunas causas en el SIGEJ con respecto al PJN.

V. RECOMENDACIONES

V.1. Unificar criterios al indicar la Fecha del Monto cargado en el SIGEJ. Se recomienda que la fecha del monto sea la consignada en el Certificado de Deuda.

V.2. Se recomienda a los profesionales del Departamento acordar iguales criterios para cargar el campo Materia del SIGEJ.

V.3. Se recomienda mantener el sistema SIGEJ actualizado.

VII. OPINIÓN DEL AUDITADO

La opinión del auditado fue emitida en el Memorándum ME-2024-87123665-APN-DC#ENRE la que a continuación se transcribe:

- A efectos de lograr uniformidad en la carga de datos. Se instruyó a los letrados responsables de llevar juicios para que, en los nuevos juicios a iniciar se consigne como fecha del "Monto" exclusivamente la fecha de inicio de demanda por considerar esa la fecha más adecuada ante la eventualidad de reunir varios certificados de deuda, con distintas fechas, en una sola demanda. - Se reiterará el requerimiento a fin de evitar la reiteración del error

- Se instruyó a los responsables con juicios a cargo a utilizar, para los nuevos juicios a iniciar en el campo "MATERIA". El término "Multas" para la ejecución de sanciones, reservándose el término "Ejecución fiscal" para los procesos de ejecución de tasas de fiscalización y control.
- En relación a la advertida falta de actualización, en algunos casos, puede obedecer a distintas razones, por ejemplo: suele suceder que, una vez presentado un escrito y cargado en el SIGEJ, se verifique una demora entre ese momento y la petición. Puede, también, obedecer a la presentación de escritos de la contraria, de los que aún no se ha notificado el traslado, entre posibles situaciones que no se agotan con las aquí descriptas..." Sin perjuicio de ello se han tomado los recaudos a fin de garantizar la mayor convergencia entre lo informado en el SIGEJ y el estado del juicio informado en la página del poder judicial de la Nación.

VIII. CONCLUSIÓN

Del análisis practicado, se concluye que el Departamento de Contenciosos desarrolla sus actividades razonablemente y por lo tanto cumple con los objetivos establecidos en las Misiones y Funciones que le corresponden. No obstante, lo mencionado, se considera necesario adoptar criterios unificados de incorporación de datos al Sistema Informático de Gestión Judicial (SIGEJ) a los efectos que dicho sistema muestre en forma homogénea la información relativa a cada causa judicial en la que el ENRE es parte.



Sra. MARIA FERNANDA DEROBERTIS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD