



**INFORME UAI N° 02-20 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
COMITÉ DE CONTROL**

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO.....	2
INFORME ANALÍTICO.....	4
I.- OBJETO.....	4
II.- ALCANCE	4
III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES.....	4
IV.- OBSERVACIONES.....	8
V.- RECOMENDACIONES.....	8
VI.- CONCLUSIÓN.....	8

INFORME UAI N° 02-20 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA COMITÉ DE CONTROL

INFORME EJECUTIVO

I.- OBJETO

El objeto del presente trabajo consistió en dar cumplimiento a lo dispuesto en el cronograma de actividades del Plan Anual de Trabajo de la UAI 2020, en cuanto a que se debe realizar un informe anual para la autoridad superior relativo al desempeño del Comité de Control Interno (CCI).

II.- ALCANCE

El presente informe se limita a resumir el desempeño y logros del Comité de Control Interno que surgen de las reuniones llevadas a cabo durante el período 2019.

Durante dicho período se realizó una sola reunión del Comité de Control, el día 4/12/19 a las 10.00 horas en las oficinas del ENRE citas en Madero 1020, 10° piso.

Esta fue la primera reunión de Comité de Control Interno, luego de la designación formal del Auditor Interno Titular. Las reuniones de Comité de Control se habían discontinuado desde diciembre de 2015 por diversos motivos relacionados con la designación de los miembros del Directorio y la ausencia del Auditor Interno Titular por licencia.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

Se detallan en el Informe Analítico.

IV.- OBSERVACIONES

Se señala que no aplica la realización de observaciones, ya que no se trata de un informe de auditoría, sino de un informe de gestión del accionar del Comité de Control Interno.

V.- RECOMENDACIONES

Cabe destacar, que no aplica la realización de recomendaciones, ya que no se trata de un informe de auditoría, sino de un informe de gestión del accionar del Comité de Control Interno.

VI.- CONCLUSIÓN



ENTE NACIONAL REGULADOR
DE LA ELECTRICIDAD

"2020 - Año del General Manuel Belgrano"

Se concluye que el Comité de Control Interno ha dado cumplimiento a su obligación de emitir un informe anual para la autoridad superior, resumiendo el desempeño y logros del mismo durante el período 2019.

**INFORME UAI N° 02-20 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
COMITÉ DE CONTROL**

INFORME ANALÍTICO

I.- OBJETO

El objeto del presente trabajo consistió en dar cumplimiento a lo dispuesto en el cronograma de actividades del Plan Anual de Trabajo de la UAI 2020, en cuanto a que se debe realizar un informe anual para la autoridad superior relativo al desempeño del Comité de Control Interno (CCI).

II.- ALCANCE

El presente informe se limita a resumir el desempeño y logros del Comité de Control Interno que surgen de las reuniones llevadas a cabo durante el período 2019.

Durante dicho período se realizó una sola reunión del Comité de Control, el día 4/12/19 a las 10.00 horas en las oficinas del ENRE citas en Madero 1020, 10° piso.

Esta fue la primera reunión de Comité de Control Interno, luego de la designación formal del Auditor Interno Titular. Las reuniones de Comité de Control se habían discontinuado desde diciembre de 2015 por diversos motivos relacionados con la designación de los miembros del Directorio y la ausencia del Auditor Interno Titular por licencia.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Normativa

- Resolución ENRE N° 147/04 de fecha 26/02/04 – Creación del Comité de Control.
- Disposición ENRE N° 22/10 de fecha 18/03/10- Modifica la estructura del Comité de Control.
- Disposición ENRE N° 41/11 de fecha 06/07/11– Dispone participar del Programa de Fortalecimiento del Sistema de Control Interno aprobado por la Resolución SGN N° 36/11.
- Disposición ENRE N° 56/11 de fecha 31/08/11 – Aprueba el Reglamento para el funcionamiento del Comité de Control.
- Disposición ENRE N° 80/14 de fecha 29/12/14 – Modifica la composición del Comité de Control.
- Expediente ENRE N° 15273 – Creación del Comité de Control previsto en las Normas Generales de Control Interno Resolución SGN N° 107/98.



- Decreto N° 72/2018 Incorpora un párrafo al artículo 101 del Anexo al Decreto N° 1344/07- Establece la obligatoriedad de la conformación y funcionamiento de Comités de Control Interno para todos los entes comprendidos en los incisos a) y c) del artículo 8° de la Ley N° 24.156.
- RESOL-2019-290-APN-SIGEN, aprueba el "Reglamento para el funcionamiento del Comité de Control Interno", reemplazando los existentes hasta el momento.

III.2. Antecedentes

El Comité de Control del Ente Nacional Regulador de la Electricidad fue creado mediante Resolución ENRE N° 147/04 del 26/02/04. Al momento de su creación, la composición del mismo, estaba integrada por la máxima autoridad del ENRE, el Síndico Jurisdiccional y el Auditor Interno.

Posteriormente, por Disposición ENRE N° 22/10, se modificó su estructura. El Directorio delegó en el Gabinete de Dirección y Coordinación de Procesos, las atribuciones conferidas al Presidente del Directorio por la mencionada Resolución ENRE N° 147/04.

El ENRE por Disposición N°56/11, adecuó el reglamento del Comité de Control conforme a los lineamientos previstos en el Anexo II de la Resolución SGN N° 36/11.

Cabe señalar, que la estructura del Comité de Control fue modificada nuevamente como consecuencia del dictado de la Disposición ENRE N° 25/14; en la cual se dispuso la disolución del Gabinete de Dirección y Coordinación de Procesos. Posteriormente, el Directorio del Organismo emitió la Disposición ENRE N° 80/14, en la que decidió adecuar la conformación del Comité de Control y su reglamento, estableciendo que dicho comité estaría integrado por el Presidente del Directorio, el Síndico Jurisdiccional, el Auditor Interno y el Secretario de Actas.

En el período 2018, mediante el Decreto N° 72/2018 se incorporó al artículo 101 del Anexo del Decreto N° 1344/2007, como último párrafo, el siguiente texto: "La conformación y funcionamiento de Comités de Control Interno integrados por la máxima autoridad del organismo –o quién lo represente por mandato expreso-, las instancias que le dependan convocadas según los temas a tratar, el titular de la Unidad de Auditoría Interna y la máxima autoridad de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN –o quien lo represente de acuerdo a competencias propias dentro de su estructura- será obligatoria para todos los entes comprendidos en los incisos a) y c) del artículo 8° de la Ley N° 24.156. Estos Comités deberán sesionar de forma ordinaria, al menos DOS (2) veces al año y con un intervalo no mayor de SIETE (7) meses entre cada reunión y tener un Reglamento aprobado de acuerdo a lo que al respecto establece la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN. En caso de que se produzca un cambio de la autoridad máxima del ente de que se trate, dentro de un plazo máximo de SESENTA (60) días, deberá convocarse una sesión extraordinaria del Comité de Control Interno a fin de poner al nuevo titular del organismo en conocimiento del estado de situación respecto del control interno".

Por último, en el año 2019 la SIGEN dictó la RESOL-2019-290-APN-SIGEN, en virtud de la cual se aprobó el "Reglamento para el funcionamiento del Comité de Control Interno", reemplazando los reglamentos vigentes hasta el momento.

III.3. Reglamento del Comité de Control



A continuación, se señalan los puntos más relevantes del Reglamento del Comité de Control vigente:

El Comité de Control:

- Estará integrado por el Ente, su Unidad de Auditoría Interna y la Sindicatura General de la Nación.
- Sus representantes serán: la máxima autoridad del ENRE o quien la represente por mandato expreso; el Auditor Interno Titular o el funcionario a cargo, y el Síndico General de la Nación o quien lo represente y/o el Síndico Jurisdiccional que corresponda al ámbito de control en cuestión.
- Se podrá convocar a participar a las reuniones de comité de control a los titulares de las áreas sustantivas y/o apoyo del ente, a los funcionarios públicos de otras entidades relacionadas con los asuntos a tratar, a fin de resolver los temas propuestos en conjunto. Asimismo, podrá solicitar la colaboración de expertos cuando la relevancia o tecnicidad así lo requiera.
- Sesionará en reuniones de carácter ordinario o extraordinarias al menos dos veces al año y con un intervalo no mayor a 7 meses entre cada reunión.
- El quórum se dará por la presencia de los representantes de sus tres integrantes.
- El temario de cada reunión deberá consensuarse entre los representantes de la SIGEN y de la UAI. Este deberá ser remitido a los miembros del comité por el secretario de actas con una antelación mínima de 3 días a la reunión.
- El secretario de actas es el responsable de convocar a las reuniones ordinarias y extraordinarias por comunicación oficial, de gestionar los recursos necesarios para la celebración de cada reunión, y de registrar en actas los temas tratados en el CCI.
- Al finalizar la reunión se redactará una minuta con la síntesis de los temas tratados que deberá ser firmada en ese momento por un representante de cada uno de los miembros del CCI.
- Por cada reunión se deberá confeccionar un acta donde se detallará el número de la reunión, el carácter, los miembros del Comité y participantes que asistieron a la reunión y una síntesis de los temas tratados y de las manifestaciones vertidas y de las resoluciones adoptadas.
- Dentro de los 10 días hábiles posteriores a la reunión de Comité, el secretario deberá enviar el acta para su firma. Deberán suscribirla las máximas autoridades de cada uno de los miembros del comité que hayan participado de la reunión y el Síndico Jurisdiccional
- Todo lo actuado en relación a las reuniones de comité deberá documentarse a través del GDE.

III.4. Periodo 2019 – Reunión realizada

Durante el período 2019, el Comité de Control del ENRE ha efectuado una reunión de carácter ordinaria el día 04/12/2019.

La reunión fue convocada el pasado 29/11/19 por ME-2019-106380834-APN-UAI#ENRE, con la antelación requerida y de acuerdo con lo establecido en el Reglamento del Comité de Control Interno. Se convocó a los miembros del Comité de Control y a distintas autoridades de

la SIGEN y a determinados responsables de los sectores del ENRE involucrados en los temas del orden del día.

La reunión se llevó a cabo en las instalaciones del ENRE con el quorum suficiente para sesionar.

En dicha reunión, se trataron los siguientes temas que integraron el orden del día:

- Transferencia de Jurisdicción sobre el Servicio Público de Distribución de Energía Eléctrica a la Provincia de Buenos Aires y a la Ciudad de Buenos Aires. Estado de situación actual y posibles implicancias en el ENRE y en su estructura.
- Colapso del 16/06/19. Actuación del ENRE respecto a la evaluación de las causas del evento y la determinación de responsabilidades de los agentes intervinientes.
- Control físico de inversiones comprometidas por las Empresas de Transporte de Energía Eléctrica por parte de la División Inspección técnica (DIT). Estado de Situación. Adecuación del procedimiento utilizado por la División Inspección técnica (DIT) para realizar el control físico de las inversiones comprometidas por las empresas transportistas. Estado de avance.

Posteriormente a la reunión, se elaboró el proyecto de acta, el que fue sometido a la revisión del Auditor Interno y del Síndico Jurisdiccional, previamente al proceso de firma digital del documento.

Una vez consensuado el contenido del acta, se procedió a su firma digital por parte de los miembros del comité. El acta fue suscripta el 17/12/19 por GDE - IF-2019-110929875-APN-DIRECTORIO#ENRE. El contenido de la misma puede verse a través del acceso a dicho documento en GDE.

Asimismo, se procedió a generar el expediente electrónico: EX-2019-106678896- -APN-SD#ENRE- con la documentación requerida en el punto 7 del "Reglamento para el funcionamiento del Comité de Control".

Se detalla a continuación el estado actual de los temas tratados en la reunión del 4/12/19:

- 1) Transferencia de Jurisdicción sobre el Servicio Público de Distribución de Energía Eléctrica a la Provincia de Buenos Aires y a la Ciudad de Buenos Aires. Estado de situación actual y posibles implicancias en el ENRE y en su estructura.

Como es de público conocimiento con la sanción de la Ley N° 27.541 - Ley de Solidaridad y reactivación productiva en el marco de la emergencia pública, se suspendió por el lapso de un año el traspaso de jurisdicción del servicio público de distribución de energía eléctrica.

A continuación, se transcribe el artículo 7° que establece lo mencionado en el párrafo precedente: "Suspéndase la aplicación de lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 124 de la ley 27.467. Durante la vigencia de la emergencia declarada en la presente, el Ente Nacional Regulador de la Electricidad (ENRE) mantendrá su competencia sobre el servicio público de distribución de energía de las concesionarias Empresa Distribuidora Norte S.A. (Edenor) Empresa Distribuidora Sur S.A. (Edesur)". Por cuanto este punto queda sin efecto hasta tanto se revierta la situación.

- 2) Colapso del 16/06/19. Actuación del ENRE respecto a la evaluación de las causas del evento y la determinación de responsabilidades de los agentes intervinientes.

Como puede consultarse en el acta de la reunión de Comité de Control Interno, el ENRE se encontraba a la espera de un informe realizado por parte de la Universidad de Buenos Aires (UBA) sobre la evaluación de las causas del evento y la determinación de las responsabilidades.

El informe fue recibido por el ENRE en el mes de enero de 2020, fue analizado por el área técnica involucrada y será tratado con el nuevo interventor del organismo.

- 3) Control físico de inversiones comprometidas por las Empresas de Transporte de Energía Eléctrica por parte de la División Inspección técnica (DIT). Estado de Situación. Adecuación del procedimiento utilizado por la División Inspección técnica (DIT) para realizar el control físico de las inversiones comprometidas por las empresas transportistas. Estado de avance.

Con fecha 12/02/2020 se observa en el expediente Ex-2019-107051633- -APN-SD#ENRE, en el cual se tramita el Procedimiento para el control físico del Plan de Inversiones de las transportistas, el Dictamen Jurídico sobre el proyecto de disposición para la aprobación del citado procedimiento. Al respecto la Asesoría Jurídica sugirió realizar unas modificaciones en los considerandos y en el artículo 2° del proyecto de disposición.

En tal sentido corresponde señalar que el procedimiento se encuentra en la etapa final del proceso de aprobación.

IV.- OBSERVACIONES


Se señala que no aplica la realización de observaciones, ya que no se trata de un informe de auditoría, sino de un informe de gestión del accionar del Comité de Control Interno.

V.- RECOMENDACIONES

Cabe destacar, que no aplica la realización de recomendaciones, ya que no se trata de un informe de auditoría, sino de un informe de gestión del accionar del Comité de Control Interno.

VI.- CONCLUSIÓN

Se concluye que el Comité de Control Interno ha dado cumplimiento a su obligación de emitir un informe anual para la autoridad superior, resumiendo el desempeño y logros del mismo durante el período 2019.



Cde. MARIA LAURA RODRIGUEZ SEPPA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD