

INFORME UAI N° 05/18 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Relevamiento General de las Acciones Preventivas Hacia la Corrupción Cero

INFORME ANALÍTICO

Buenos Aires,

A: SEÑORES DIRECTORES
C.c. Secretaría del Directorio

De: UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

I.-Objeto:

El objeto del presente trabajo consiste en relevar y describir las acciones preventivas llevadas a cabo por el Ente Nacional Regulador de la Electricidad (ENRE) tendientes a lograr un sendero hacia la corrupción cero.

II.-Alcance:

La tarea se limitó a relevar, conforme a la Pautas Gerenciales impartidas por la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) la existencia en el ENRE de un Código de Conducta formalizado, así como de procedimientos establecidos en relación a la resolución de conflicto de intereses –Decreto N° 202/2017-, considerando también en la labor la inclusión de los siguientes elementos:

- Mapa de Riesgo;
- Declaraciones Juradas Patrimoniales en Sujetos Obligados;
- Régimen de Obsequios y Viajes; y
- Transparencia Activa.

La verificación fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamentales Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y mediante la aplicación de procedimientos de auditoría, para dar cumplimiento al objeto del presente.

Las tareas de campo fueron realizadas durante el mes de marzo de 2018 y los datos del relevamiento corresponden a la fecha de emisión del presente informe.

III.- Ejecución y Resultados:

III.1.- Detalle de las tareas realizadas.

III.1.1- Identificación de Normativa

Para dar cumplimiento al relevamiento se consideró tomar como eje la Ley N° 25.188 – Ética en el Ejercicio de la Función Pública-.

Cabe señalar que dicha Ley contempla los siguientes capítulos los cuales enmarcan los principales puntos a ser tratados:

Capítulo I: Objeto y Sujetos

Capítulo II: Deberes y Pautas de Comportamiento Ético

Capítulo III: Régimen de Declaraciones Juradas

Capítulo IV: Antecedentes

Capítulo V: Incompatibilidades y Conflicto de Intereses

Capítulo VI: Régimen de Obsequios a Funcionarios Públicos

Asimismo, el Decreto N° 1179/2016 Reglamenta el Capítulo VI relativo al Régimen de Obsequios a Funcionarios Públicos y el Decreto N° 202/2017 establece el procedimiento para aplicar respecto a los Conflictos de Intereses.

Cabe considerar también que con relación a la Ley N° 27.275 “Derechos de Acceso a la Información Pública”, en su Título II “Transparencia Activa” el Organismo tramita en el Expediente ENRE N° 48.728 las actuaciones relativas a las tareas a desarrollar para la implementación de lo dispuesto en la citada norma. Es necesario incluir también el Decreto N° 117/2016 que determina el Plan de Apertura de Datos que detalla los activos de datos a ser publicados por los organismos de acuerdo con los lineamientos del Ministerio de Modernización.

Completando el marco conceptual no debe soslayarse el Decreto N° 1172/2003 que determina los siguientes Reglamentos Generales: -De Audiencias Públicas para el Poder Ejecutivo Nacional, -Para la Publicidad de la Gestión de Intereses en el Ámbito del Poder Ejecutivo Nacional; Para la Elaboración Participativa de Normas, -Del Acceso a la Información Pública para el Poder Ejecutivo Nacional (Modificado por los Decretos N° 117/2016 Plan de Apertura de Datos y N° 79/2017 que actualiza el texto del Reglamento General de Acceso a la Información Pública, para el Poder Ejecutivo Nacional), -De Reuniones Abiertas de los Entes Reguladores de los Servicios Públicos.

En lo que respecta al Mapa de Riesgos debe mencionarse las metodologías de riesgos establecidas por la SIGEN para ser aplicadas por las Unidades de Auditoría Interna en el marco de la formulación de los Planes Anuales de Auditoría y sus Planes Ciclo. Asimismo, debe tenerse en cuenta la Política de Administración de Riesgos, aprobada por el Directorio del ENRE por Disposición N° 64/2015.

III.1.2- Verificación de la Aplicación de la Normativa

Código de Ética

Con respecto a Ley N° 25.188 – Ética en el Ejercicio de la Función Pública-, como fuera comentado ante la SIGEN en oportunidad del relevamiento de 2014 de las Normas Generales de Control Interno (NGCI), particularmente en lo relacionado con el Principio N° 1, denominado “Integridad y Valores Éticos”, se manifestó que el ENRE cumple tanto con la

citada Ley, como con el Decreto N° 41/1999 "Código de Ética de la Función Pública". Asimismo, en esa ocasión también se puso en conocimiento de Sindicatura que el Organismo cuenta con un Reglamento de Personal que fue aprobado por Acta de Directorio N° 199 de fecha 30/11/1995. Dicho reglamento en su Capítulo Segundo, punto 5 del Artículo II menciona dentro de los Objetivos de la Administración del Personal "Velar para que las tareas del ENRE se desarrollen dentro de un marco de respeto hacia el personal, así como de respeto de dicho personal entre sí y hacia terceras personas".

Es dable destacar que todo el personal del Ente es notificado –al momento de su ingreso– del Código de Ética, así como de todas sus normas concordantes a los efectos de su conocimiento y observación. En tal sentido puede citarse como ejemplo que dentro de los legajos de cada trabajador consta:

- Declaración Jurada sobre Incompatibilidades y Conflicto de Intereses,
- Constancia de recepción del Reglamento de Personal y sus modificaciones,
- Constancia de recepción del Código de Ética,
- Constancia de la firma del Compromiso de Confidencialidad,
- Constancia de Recepción de la Resolución SIGEN N° 172/2014 "Normas Generales de Control Interno".

Régimen de Declaraciones Juradas

Tal como fuera expresado en el relevamiento del año 2014 relativo a las NGCI: La División de Recursos Humanos y Capacitación comunica en cada oportunidad, a los funcionarios obligados la fecha de vencimiento de la presentación de las DDJJ Patrimoniales Integrales. Asimismo, la mencionada División controla la efectiva presentación y realiza de corresponder los reclamos pertinentes. Por otra parte, la Unidad de Auditoría Interna controla el proceso en forma anual conforme al cuestionario para la verificación del cumplimiento del "Régimen de Presentación de la Declaración Jurada Patrimonial Integral" provisto por la SIGEN en el banco de metodologías de trabajo de su página Web. (El último informe emitido corresponde a las DDJJ integrales del año 2016 y lleva el número UAI N° 16/2017).

Incompatibilidades y Conflicto de Intereses

Todo funcionario del Ente a su ingreso firma bajo el carácter de DDJJ que no se encuentra alcanzado por los artículos 13, 14, 15 y 16 de la Ley N° 25.188 y sus modificatorias.

En lo que respecta a lo previsto en el artículo 3 del Decreto N° 202/2017 – Conflicto de Interés. Procedimiento- en cuanto a la obligatoriedad de la presentación de la DDJJ de intereses que debe realizarse al momento de la inscripción como proveedor o contratista del Estado Nacional en los registros correspondientes, la División de Compras y Contrataciones del ENRE chequea su cumplimiento como parte de su procedimiento de trabajo.

Régimen de Obsequios a Funcionarios Públicos

Con motivo de la publicación del Decreto N° 1179/2016, la División de Recursos Humanos y Capacitación del ENRE dio a conocer a todo el personal mediante correo electrónico, el

contenido del citado decreto y un folleto explicativo del régimen elaborado por la Oficina Anticorrupción.

Por otra parte, en cuanto al cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 5° del Decreto 1179/2016, el Organismo en su nueva página Web, publica un enlace a los Registros de Obsequios a Funcionarios Públicos y de Viajes Financiados por Terceros que se encuentran disponibles en el Sitio Web de la Oficina Anticorrupción y en el Portal de Datos Abiertos del Ministerio de Modernización.

Mapa de Riesgos:

Como fuera comentado anteriormente, la UAI aplica la metodología impuesta por la SIGEN para la evaluación de riesgos y de esta forma prioriza los procesos a ser revisados. Dentro de los factores de impacto de dicha metodología, se encuentran los recursos económicos administrados por el proceso, es en esa instancia donde se pondera el riesgo de las debilidades de control asociadas a la temática que se trata en el presente informe.

Por otra parte, tal como fuera mencionado, por Disposición ENRE N° 64/2015, el Directorio del Organismo aprobó la Política de Administración de Riesgos con fecha 11/08/2015, la cual se encuentra en proceso de implementación.

Acceso a la información pública:

En el marco de la Ley N° 27.275 "Derechos de Acceso a la Información Pública", el Directorio del ENRE con fecha 8/09/2017 emitió el Instructivo N° 12/2017, por el cual se implementa un procedimiento a ser cumplido por todas las áreas de estructura, para dar trámite a las solicitudes de información pública que ingresan al ENRE. En el mismo acto se dispone la designación del Responsable de Acceso a la Información Pública (RAIP) y se establecen sus funciones.

Otro aspecto a destacar, es que, en el marco del régimen de la Transparencia Activa, también tratado en el Expediente ENRE N° 48728, se realizaron una serie de gestiones a los fines de dar cumplimiento a lo establecido por la Ley N° 27.275. El resultado de las mismas puede validarse en la nueva dirección de internet <https://www.argentina.gob.ar/enre>.

No obstante, la adecuación del sitio web del ENRE se encuentra en etapa de ajuste de la implementación.

Cabe mencionar que por Instructivo del Directorio N° 8/2018 de fecha 22/03/2018, se instruyó a las Áreas de Aplicación y Administración de Normas Regulatorias y de Sistemas de Información, a remitir periódicamente a la Unidad de Relaciones Institucionales, información relacionada con:

- Calidad del Servicio de Distribución: (SAIDI y SAIFI por partido y comuna; Cantidad de usuarios bonificados por partido o comuna; Total de bonificación y promedio de la misma; Evolución del Consumo: por tipo de usuario, categoría tarifaria, etc.).
- Reclamos de usuarios: (Cantidad de reclamos recibidos mes a mes, por categoría de reclamo, desagregado por empresa; Cantidad de reclamos por corte de suministro, mes a mes, por empresa, por partido del Gran Buenos Aires y comuna de CABA).



- Plan de Inversiones: (Listado de obras propuestas por las distribuidoras para el quinquenio 2017 – 2021).
- Cortes de Suministro: (Estadísticas sobre Usuarios fuera de servicio y duración promedio por día, por mes y por empresa).

III.2.- Resultados del Relevamiento.

Del análisis realizado se desprende que el Organismo ha difundido oportunamente la normativa aplicable a todos sus funcionarios y empleados.

Asimismo, se ha verificado una correcta adopción en cuanto a la difusión prevista en la página web del Organismo, respecto a los registros de Obsequios a Funcionarios Públicos y Viajes Financiados por Terceros.

En cuanto a la normativa referida a Transparencia Activa, se visualiza una paulatina adopción de lo previsto por la Ley, encontrándose la adecuación del sitio web del ENRE en etapa de ajuste de la implementación.

IV.-Opinión del Auditado:

No corresponde opinión del auditado ya que el presente es un relevamiento del cual no surgen observaciones.

V.- Conclusión:

De la revisión practicada, se entiende que se ha cumplido con lo solicitado por SIGEN en las pautas para el proyecto relacionado con relevar y describir las acciones preventivas llevadas a cabo por el Ente Nacional Regulador de la Electricidad (ENRE) tendientes a lograr un sendero hacia la corrupción cero.