

INFORME UAI N° 18-18 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Sistemas de Información Concesionarias Distribución y Transporte

Proyecto de la Planificación Anual de la UAI

INFORME ANALÍTICO

Buenos Aires,

A: SEÑOR SÍNDICO JURISDICCIONAL
CDOR. JUAN SEVILLA

DE: UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

I.- OBJETO

Dar cumplimiento al proyecto correspondiente de la Planificación Anual de la UAI 2018, referido a analizar la gestión realizada por el Área Auditoría Económica Financiera y Revisión Tarifaria (AEFyRT) en cuanto a su función de "Auditar los Sistemas de Información de las Concesionarias de Distribución y Transporte".

II.- ALCANCE

El presente informe se basa en el análisis de las actividades llevadas a cabo que permitieron Auditar los sistemas de las empresas sujetas a control.

Las tareas se llevaron a cabo con la participación de la Jefatura del Área AEFyRT, la información obtenida en el intercambio de memorandos efectuados, la documentación facilitada y la contenida en las bases de datos del Organismo. Las mismas se desarrollaron durante Diciembre de 2018.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Normativa de Aplicación

- ✓ Resolución N° 152/2002 SGN: Normas de Auditoría Interna Gubernamental.
- ✓ Resolución N° 172/2014 SGN: Normas Generales de Control Interno.

III.2.- Antecedentes.

Se consideraron en el análisis, las misiones y funciones del Área AEFyRT, las que incluyen:

- ✓ Auditar los sistemas, los procesos de relevamiento de datos y de sistematización de información.

III.3.- Tareas realizadas.

La información aportada por la jefatura del Área AEFyRT, en su Memorándum ME-2018-64684856-APN-AAEFYRT#ENRE, y posteriormente constatada por esta UAI, indica que las tareas llevadas adelante en cumplimiento de lo normado, se encuentran incorporadas a las actuaciones de los Exptes ENRE N° 33562 (EDESUR S.A.) y N° 33568 (EDENOR S.A.). Asimismo, comenta que respecto de las transportistas TRANSENER, TRANSBA, TRANSNOA, TRANSPA, TRANSNEA y DISTROCUYO, no se llegó a abrir un expediente en particular por las diferentes situaciones con las que prestan servicios cada una, habiendo actividades aisladas en la carpeta del sistema Lotus Notes N° 31350.

Por otra parte, informan que producto del fallecimiento del profesional a cargo de la tarea, la misma se encuentra suspendida hasta la incorporación de un reemplazo con experiencia en dicha especialidad.

De la revisión de los Exptes. ENRE N° 33562, N° 33568 y de la carpeta en Lotus Notes N° 31350, surge que se han realizado algunos informes, fundamentalmente a los sistemas de EDENOR S.A. y EDESUR S.A., basados en la ISO 27001. Surge también del relevamiento efectuado por esta Unidad, algunos intercambios de información con las empresas transportistas sujetas a control, sin llegar a plasmarse en informes.

En tal sentido, y en concordancia con lo expresado por el Jefe del Área AEFyRT en su Memorándum, se recomienda incorporar un profesional con experiencia que pueda llevar adelante la función de auditar los sistemas y procesos informatizados de las empresas transportistas sujetas a control.

IV.- OBSERVACIONES

Se observa que la tarea de auditar los sistemas, los procesos de relevamiento de datos y de sistematización de información, asignada al AEFyRT, se encuentra suspendida desde 2017.

V.- RECOMENDACIONES

Se recomienda atender la observación formulada.

VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO

Como es habitual, previo a la emisión del informe definitivo, se solicitó la opinión del auditado al Área Auditoría Económico Financiera y Revisión Tarifaria (AEFyRT) mediante el Memorándum ME-2019-01378606-APN-UAI#ENRE junto con el envío del Informe Preliminar.



ENTE NACIONAL REGULADOR
DE LA ELECTRICIDAD

"2018 - Año del Centenario de la Reforma Universitaria"

El Área AEFyRT remitió por medio de su Memorándum ME-2019-03804645-APN-AAEFYRT#ENRE su opinión, la cual se transcribe a continuación.

"De acuerdo en términos generales con lo recomendado por la UAI, continuaremos las gestiones con el Directorio para su resolución".

VII.- CONCLUSIÓN

En el presente informe se sintetizó el relevamiento referido a analizar la gestión realizada por el Área Auditoría Económica Financiera y Revisión Tarifaria (AEFyRT) en cuanto a su función de "Auditar los Sistemas de Información de las Concesionarias de Distribución y Transporte".

En tal sentido el Área AEFyRT ha presentado su acuerdo en cuanto a realizar las gestiones necesarias para retomar la mencionada función la cual a Diciembre de 2018 se encuentra suspendida.

Lic. MONICA PASCUAL
AUDITOR
ENTE NACIONAL REGULADOR de la ELECTRICIDAD