DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA CORPORATIVA
RESUMEN EJECUTIVO

Informe Interno NºDAIC-RCI-28 JUOR-SC-07/2017, Aspectos de control interno emergentes del relevamiento de información específica a fin de identificar áreas, procesos u operaciones críticas en la comercialización de gas natural domiciliario, comercial e industrial, en el Distrito de Redes de Gas Santa Cruz, en el periodo comprendido entre 1º de julio 2016 y 31 de marzo de 2017.

El objetivo del relevamiento de información específica, fue: ***i)*** identificar áreas, procesos u operaciones críticas en la comercialización de gas natural en el Distrito de Redes de Gas Santa Cruz, a fin de determinar la pertinencia de programar auditoría en el periodo 2018 – 2021; ***ii)*** determinar si la información y documentación sobre los volúmenes de gas natural entregados al Hospital Egüez y Regimientos Abaroa y Boquerón, cumplen con las condiciones de suficiencia y competencia para realizar auditoria especial.

Constituyen objeto del relevamiento, entre otros: manuales, registros, documentación de respaldo sobre el proceso de comercialización de gas natural a usuarios (domiciliario, comercial, industrial), en el Distrito Redes de Gas Santa Cruz.

Como resultado del relevamiento de información específica efectuado, se han identificado los siguientes aspectos de control interno, que constituyen oportunidades de mejora en el Distrito Redes de Gas Santa Cruz.

1. El Distrito Redes de Gas Santa Cruz, no cuenta con Manual de Procedimientos para facturación, lecturación, corte, conexiones, reconexiones, habilitación, rehabilitación.

2. Débitos por volúmenes de gas natural imputados a las instituciones: Regimiento Abaroa, Regimiento Boquerón y Hospital Egüez, por cierre de costos gestiones 2011 a 2016.

3. Diferencia entre saldos al cierre del ejercicio del Sistema Contable SUN y el Sistema de Memphis.

4. Falta de acciones necesarias para efectivizar la recuperación de deudas en DRGSC.

Santa Cruz, 28 de septiembre de 2017