SESIONES ORDINARIAS

2011

ORDEN DEL DÍA N° 2012

COMISIÓN PARLAMENTARIA MIXTA REVISORA
DE CUENTAS

Impreso el día 19 de abril de 2011

Término del artículo 113: 2 de mayo de 2011

SUMARIO: **Pedido** de informes al Poder Ejecutivo sobre las medidas adoptadas en atención a las observaciones formuladas por la Auditoría General de la Nación, con motivo del examen realizado en el ámbito de la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN), con el objeto de verificar la gestión en Instalaciones Clase II. (39-S.-2011.)

Buenos Aires, 30 de marzo de 2011.

Al señor presidente de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación.

Tengo el honor de dirigirme al señor presidente, a fin de llevar a su conocimiento que el Honorable Senado, en la fecha, ha sancionado el siguiente

Proyecto de resolución

El Senado y la Cámara de Diputados de la Nación

RESUELVEN:

1) Dirigirse al Poder Ejecutivo nacional, solicitándole informe sobre las medidas adoptadas en atención a las observaciones formuladas por la Auditoría General de la Nación, con motivo del examen realizado en el ámbito de la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN), con el objeto de verificar la gestión de la ARN en instalaciones clase II.

2) Comuníquese al Poder Ejecutivo nacional y a la Auditoría General de la Nación, juntamente con sus fundamentos.

Saludo a usted muy atentamente.

JOSÉ J. B. PAMPURO.
Juan Estrada.

FUNDAMENTOS

La Auditoría General de la Nación (AGN) procedió a realizar un examen en el ámbito de la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN), con el objeto de verificar

la gestión de la ARN en instalaciones clase II en lo relativo al otorgamiento, renovación y control de las licencias de operación, aplicación del régimen sancionatorio, recaudación de la tasa por licenciamiento e inspección, durante el período comprendido entre enero de 2006 y febrero de 2007.

La tarea realizada arrojó los comentarios y observaciones que a continuación se detallan:

La información procedente de las inspecciones declaradas durante el año 2006, presenta inconsistencias entre los registros informáticos del sistema USUA, sistema de información utilizado por la ARN para registrar la totalidad de sus operaciones, y el libro de actas de inspecciones, el que incluye numeraciones de actas de inspección no utilizadas, sin que exista constancia de su anulación, alteraciones cronológicas, y detectado de faltantes de copias de actas registradas.

La ARN emplea para el otorgamiento de licencias un listado de propósitos, algunos de los cuales no se encuentran incluidos en la normativa que los regula.

En el sistema de información USUA y en la documentación verificada no surgen las actividades y clases a las que corresponden las inspecciones, ya que en ellas, sólo se indica el propósito, sin especificar la actividad y clase de la instalación inspeccionada.

Por otra parte, se informan entre las inspecciones otras tareas distintas a las definidas por la ARN para la clasificación de las mismas (rutinarias y no rutinarias), que no formarían parte de las actividades relacionadas con tareas de fiscalización y control, tales como "Toma de exámenes".

El no contar con información homogénea impide efectuar análisis comparativos entre las inspecciones programadas para el año 2006 y las efectivamente ejecutadas y el posible desvío.

Sobre los requerimientos, observaciones y recomendaciones resultantes de las inspecciones realizadas a las instalaciones, según surgen de las actas agregadas en los expedientes, informa la AGN que no se observan por parte de la ARN los procedimientos de control tendientes a verificar el cumplimiento de dichas observaciones y/o las intimaciones que pudieren corresponder.

El plazo transcurrido entre la fecha de realización de la inspección que acredita el procedimiento de control por parte de la ARN y la fecha de la inspección inmediata posterior, supera ampliamente los dos años de actividad de las instalaciones analizadas, promediando 1.014 días. A su vez, la falta de un adecuado resguardo de la documentación relacionada con las inspecciones realizadas no permite verificar su integridad.

El sistema por el que se procesa la recaudación en concepto de tasa de licenciamiento e inspección, utilizado por la ARN adolece de las siguientes deficiencias: no consta sello de intervención o control por parte de las áreas contables, de registro y control interno; la documentación se encuentra incompleta; facturas informadas como emitidas por el sistema no obran en los archivos correspondientes, de ellas algunas se reportan como “pagadas”; el 10 % del total de facturas emitidas consta como anuladas, no consta el sello de “Caja-Pagado” de Tesorería; algunas se agregan completas (original y copias) sin que se informe si fueron anuladas o se encuentran pendientes de pago; facturas cuya fecha de pago y/o transferencia difiere de la fecha de emisión, siendo las primeras anteriores a la segunda; tampoco se identifica la clase y/o actividad a la que pertenecen, esta omisión no permite relacionar la recaudación con los responsables conforme a su clase y actividad.

Señala la AGN que se verificaron facturas abonadas fuera de término por las instalaciones por un total de \$ 6.829.687,96, y facturas pendientes de pago a la fecha del informe de la AGN, por un total de \$ 95.703,55, sin que conste en ambos casos el correspondiente cálculo y percepción de intereses.

Además, informa la AGN que se verifica en los expedientes relevados la presencia de comprobantes de facturas impagas correspondientes a años anteriores, o cuyas facturas agregadas son de antigua data, o por el contrario no constan agregadas las efectivamente abonadas; tampoco se observan evidencias que acrediten el requerimiento de pago y de corresponder, los procedimientos legales tendientes a hacer efectivos el ingreso y percepción de la tasa regulatoria como recurso propio de la ARN.

En relación al proceso sancionatorio y de inspección, observa la AGN, que ante la comisión de omisiones o desvíos, no se verifica la adopción de medidas correctivas por parte de la ARN tendientes a regularizar las situaciones verificadas o modificar la conducta de los responsables de las instalaciones inspeccionadas. La AGN verificó además la inobservancia de ciertos plazos y otras formalidades reglados en los procesos sancionatorios.

En los casos en que se dio cumplimiento al proceso sancionatorio llevado a cabo por la ARN, señala la

AGN, que si bien se observan mecanismos de intimaciones, no se hace efectiva la sanción dispuesta en consecuencia de dicho proceso, y en el caso en que se dio cumplimiento a dicho proceso, no se hizo efectiva la sanción dispuesta en consecuencia.

Del Manual de Procedimientos no es posible identificar, dentro de las áreas competentes a clase II, los procesos operativos que conllevan a la realización, evaluación y resultados de las inspecciones efectuadas en el marco de las funciones que al ente como autoridad regulatoria le competen, así como tampoco la normativa que se debe verificar en cada caso, según la actividad y propósito de que se trate.

No se encuentra contemplado el proceso por el cual se deben establecer los requerimientos, modalidad de confección y suscripción de las actas elaboradas por los inspectores, así como los plazos establecidos al responsable para dar respuesta a los posibles requerimientos, análisis de dicha respuesta y de la documentación aportada, evaluación de los resultados que, de corresponder, puedan dar lugar al inicio del respectivo proceso sancionatorio.

Con relación al control que debe ejercer el ente regulador en lo que respecta a la protección y seguridad física y a la fiscalización de uso de fuentes radiactivas o radioisótopos para uso medicinal, existen debilidades dada la carencia de un procedimiento debidamente reglamentado, que incluya el control y la fiscalización de los procedimientos relacionados con la seguridad física al momento de realizar las inspecciones.

La AGN informa que por nota 102/08-AO5 de fecha 18/11/08, recibida en el ente el 20/11/08, remitió al señor presidente de la Autoridad Regulatoria Nuclear copia del proyecto de informe de auditoría a fin de que presente las consideraciones que estime pertinentes. Con fecha 20 de enero de 2009 la AGN recibió la nota ARN 243/2009 suscrita por el señor vicepresidente 2° del directorio dando respuesta a la vista. Señala la AGN que habiendo analizado dicha respuesta, se mantienen las observaciones del proyecto de informe.

Atento ello la AGN formuló las siguientes recomendaciones:

En relación con la información procedente de las actas de inspección realizadas durante el año 2006, deberá implementar los mecanismos de registro y control adecuados, a efectos de conciliar y ajustar los datos incluidos en el Libro de Actas y en el sistema - USUA.

Adecuar la modalidad de identificación de las actas de inspección, respetando la cronología de las inspecciones realizadas, conforme a su fecha y numeración de actas, así como la expresa anulación de los números de actas no utilizados, con el fin de evitar el ingreso de errores al sistema de registro.

Deberá adoptar los recaudos y medidas de seguridad tendientes al debido resguardo y protección de la documentación, permitiendo de ese modo la verificación de la totalidad de la información procedente de las inspecciones realizadas.

Adecuar y actualizar la normativa que define y aprueba la nomenclatura de los denominados “propósitos” utilizados para autorizar los permisos y habilitaciones de cada instalación, con el fin de que la totalidad de los mismos se encuentre debidamente aprobadas y en vigencia.

Adoptar las medidas tendientes a permitir la identificación del propósito con la actividad y clase de la instalación en el sistema de información, de modo de posibilitar estudios comparativos entre las inspecciones programadas con las efectivamente ejecutadas, y el correspondiente análisis de desvíos.

Incluir en los registros de inspecciones sólo aquella información que sea pertinente a dichos registros.

Implementar los mecanismos que acrediten el control y seguimiento en tiempo y forma de las instalaciones clase II, y agregar a los expedientes respectivos las constancias que acrediten el cumplimiento o regularización en tiempo y forma de los requerimientos efectuados resultantes de las inspecciones oportunamente realizadas a las instalaciones, así como la totalidad de la información pertinente, ya sea presentada por las instalaciones o emitida por la propia ARN.

Dados los plazos registrados entre las distintas inspecciones realizadas a una misma instalación, implementar los procedimientos adecuados a efectos de lograr el seguimiento y control oportuno a las instalaciones que operan bajo su órbita.

Adecuar el sistema por el que se procesa la recaudación en concepto de tasa de licenciamiento e inspección, utilizado por la ARN, a las necesidades operativas y de control, conforme a las actividades y obligaciones del ente, e identificar en las facturas, además, la clase y/o actividad a la que corresponde.

Dar cumplimiento al artículo 26 de la ley 24.084, por el que se deben calcular y hacer efectivos los montos devengados en concepto de intereses por pago fuera de término por parte de las instalaciones obligadas a abonar la tasa de licenciamiento e inspección en tiempo y forma.

Determinar al 31/12/2006 y al 28/2/2007 el monto total adeudado por las instalaciones con licencia de operación vigente en concepto de tasa de licenciamiento e inspección, ejecutando las acciones tendientes a efectivizar su recaudación.

Adoptar las medidas correctivas y/o disciplinarias que permitan regularizar requerimientos formulados en las actas de inspección y hacer efectiva la sanción dispuesta como consecuencia del cumplimiento al proceso sancionatorio llevado a cabo por la ARN.

Dar cabal cumplimiento al régimen aplicable, conforme al proceso sancionatorio instruido por la ARN.

Adecuar el Manual de Procedimientos aprobado por resolución ARN 75/99 de modo de incluir la totalidad de actividades, operaciones, misiones y funciones necesarias para llevar a cabo tanto las inspecciones a realizar como el proceso inherente a la determinación de posibles incumplimientos.

Encarar acciones eficientes tendientes a cumplir con las funciones y obligaciones derivadas y relativas

a los fines del artículo 8°, inciso *d*) de la ley 24.804, a fin de resguardar la seguridad y la prevención respecto del destino indebido de todos los materiales o equipos medicinales, sujetos a regulación, contando para ello con procedimientos de inspección que incluyan expresamente el control sobre el cumplimiento de lo regulado en materia de seguridad física.

Nicolás A. Fernández. – Ernesto R. Sanz. – José J. B. Pampuro. – Gerardo R. Morales. – Juan J. Álvarez. – José M. A. Mayans. – Beatriz E. Guerci. – María L. Leguizamón. – Carlos D. Snopek.

ANTECEDENTES

1

Dictamen de comisión

Honorable Cámara:

Vuestra Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, ha considerado el expediente O.V.-113/09, mediante el cual la Auditoría General de la Nación remite resolución aprobando una auditoría de gestión en relación con las actividades desarrolladas por la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN) correspondientes a clase II - control de instalaciones radiactivas; y, por las razones expuestas en sus fundamentos, os aconseja la aprobación del siguiente

Proyecto de resolución

El Senado y la Cámara de Diputados de la Nación

RESUELVEN:

1) Dirigirse al Poder Ejecutivo nacional, solicitándole informe sobre las medidas adoptadas en atención a las observaciones formuladas por la Auditoría General de la Nación, con motivo del examen realizado en el ámbito de la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN), con el objeto de verificar la gestión de la ARN en instalaciones clase II.

2) Comuníquese al Poder Ejecutivo nacional, y a la Auditoría General de la Nación, conjuntamente con sus fundamentos.*

De acuerdo con las disposiciones pertinentes del Reglamento del Honorable Senado de la Nación, este dictamen pasa directamente al orden del día.

Sala de la comisión, 5 de noviembre de 2009.

Nicolás A. Fernández. – Ernesto R. Sanz. – José J. B. Pampuro. – Gerardo R. Morales. – Juan J. Álvarez. – José M. A. Mayans. – Beatriz E. Guerci. – María L. Leguizamón. – Carlos D. Snopek.

2

Ver expediente 39-S.-2011.

* Los fundamentos corresponden a los publicados con la comunicación del Honorable Senado.