

# **INFORME FINAL DE AUDITORÍA CON INFORME EJECUTIVO**

**PROYECTO N° 1.08.04**

**COORDINACIÓN Y SUPERVISIÓN DEL SISTEMA  
DE SEÑALIZACIÓN**

**EJERCICIO 2007**

Buenos Aires, Junio de 2009

# **AUDITORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

**Av. Corrientes 640 - Piso 5° - Capital Federal**

## **Presidenta**

Dra. Sandra Bergenfeld

## **Auditores Generales**

Dr. Santiago De Estrada

Dr. Alejandro Fernández

Ing. Adriano Jaichenco

Dra. Paula Oliveto Lago

Lic. Josefa Prada

Dr. Juan Carlos Toso

**CODIGO DEL PROYECTO: 1.08.04**

**NOMBRE DEL PROYECTO: Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización**

**PERÍODO BAJO EXAMEN: 2007**

**EQUIPO DESIGNADO:**

**Director de Proyecto:** Jauregui Eduardo

**Auditor Principal a cargo:** Cabrera Ortiz, Manuel Esteban

**JURISDICCIÓN:** N° 34 - Ministerio de Espacio Público

**PROGRAMA:** N° 30043 – Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización

**INCISOS AUDITADOS:** N° 2 – Bienes de Consumo; N° 3 – Servicios no personales; N° 4 – Bienes de Uso; N° 5 – Transferencias

|            | <b>Crédito del programa</b> | <b>N° de Inc.</b> | <b>Crédito del Inciso</b> |
|------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| Sancionado | \$ 37.142.193               | N° 1              | \$ 0                      |
|            |                             | N° 2              | \$ 970.230                |
|            |                             | N° 3              | \$ 29.780.213             |
|            |                             | N° 4              | \$ 6.175.750              |
|            |                             | N° 5              | \$ 216.000                |
| Vigente    | \$ 37.465.521               | N° 1              | \$ 2.446.310              |
|            |                             | N° 2              | \$ 246.752                |
|            |                             | N° 3              | \$ 17.497.842             |
|            |                             | N° 4              | \$ 16.908.617             |
|            |                             | N° 5              | \$ 366.000                |
| Devengado  | \$ 36.677.819               | N° 1              | \$ 2.446.304              |
|            |                             | N° 2              | \$ 127.677                |
|            |                             | N° 3              | \$ 17.173.547             |
|            |                             | N° 4              | \$ 16.599.931             |
|            |                             | N° 5              | \$ 330.360                |

## INFORME EJECUTIVO

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|
| Lugar y fecha de emisión         | Buenos Aires, Junio de 2009                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Código del Proyecto              | 1.08.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Denominación del Proyecto        | Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización.                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Período examinado                | Año 2007                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Programas auditados              | Nº 30043 – Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Unidad Ejecutora                 | Nº 722 – Dirección General del Sistema de Señalización.                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Objeto de la auditoria           | Contrataciones, compras y gastos de la ejecución de las obras de optimización y mantenimiento del Sistema de Señalización Luminosa. Ejercicio 2007.                                                                                                                                                                |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Objetivo de la auditoría         | Controlar los aspectos legales y técnicos del o de los contratos, y su ajuste a los términos contractuales.                                                                                                                                                                                                        |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Presupuesto (expresado en pesos) | <b>PROGRAMA 30043: “COORDINACIÓN Y SUPERVISIÓN DEL SISTEMA DE SEÑALIZACIÓN. JURISDICCIÓN 34 MINISTERIO DE ESPACIO PÚBLICO - EJERCICIO 2007</b>                                                                                                                                                                     |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
|                                  | Inciso                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Concepto                | Crédito Sanción | Modificaciones (Aum-Dismin) | Crédito Vigente | Crédito Devengado | % Devengado/ crédito vigente |
|                                  | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gastos en personal      | \$ 0            | \$ 2.446.310                | \$ 2.446.310    | \$ 2.446.304      | 99,99%                       |
|                                  | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bienes de consumo       | \$ 970.230      | -\$ 723.478                 | \$ 246.752      | \$ 127.677        | 51,74%                       |
|                                  | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Servicios No Personales | \$ 29.780.213   | -\$ 12.282.371              | \$ 17.497.842   | \$ 17.173.547     | 98,15%                       |
|                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bienes de Uso           | \$ 6.175.750    | \$ 10.732.867               | \$ 16.908.617   | \$ 16.599.931     | 98,17%                       |
|                                  | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Transferencias          | \$ 216.000      | \$ 150.000                  | \$ 366.000      | \$ 330.360        | 90,26%                       |
|                                  | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         | \$ 37.142.193   | \$ 323.328                  | \$ 37.465.521   | \$ 36.677.819     | 97,90%                       |
|                                  | Fuente: Elaboración propia en base a Presupuesto sancionado, parametrizado de gestión emitido por la Contaduría General de CABA y Cuenta de Inversión                                                                                                                                                              |                         |                 |                             |                 |                   |                              |
| Alcance                          | Examen de la adecuación legal, financiera y técnica de los procesos de contratación y el ajuste de la realización de las obras, prestación de servicios y/o adquisición de bienes, su liquidación y pago, de acuerdo con la naturaleza del programa. El Universo Total de transacciones presupuestarias devengadas |                         |                 |                             |                 |                   |                              |

|                                                                                                         | durante el ejercicio auditado, ascendió a 703 casos, sin considerar el inciso 1 Gastos en Personal, por no estar contemplado en el objeto del presente informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|---|------------|-----------------|-------|------------------------------------------|---------------|-------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------|--------------------------------------------------------|---------------|-------|-----------------------------|------------------------|---------------|---------------------|--|--|------------------------|--------------|-------|------------------------------------------------|-----------------|--------|------------------------------------|-----------------|-------|-----------------------------------------------------|------------------|--------|---------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| Período de desarrollo de tareas de auditoría                                                            | Del 19/09/08 al 31/03/09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Aclaraciones previas                                                                                    | <p><b>Estructura:</b> La estructura orgánico–funcional de la Dirección General del Sistema de Señalización- se encontraba, en el período auditado, en la órbita de la Subsecretaría de Programación y Coordinación del Espacio Público del Ministerio de Espacio Público. Con la sanción de la Ley de Ministerios del GCBA N° 2506 (BOCBA 2824), reglamentada por el Decreto GCBA N° 2075/07, se aprueba una nueva estructura orgánico funcional del GCBA, vigente a partir del 10/12/07. Mediante dicha norma se ordenó el traspaso de la “ex Dirección General del Sistema de Señalización” del Ministerio de Espacio Público al Ministerio de Desarrollo Urbano. La información recabada nos permitió determinar que la Dirección General de Tránsito, es quien lleva adelante actualmente los expedientes requirientes de obra que se imputaron en el Ejercicio 2007 al Programa 30043, objeto del presente informe.</p> <p><b>Presupuesto:</b> El Programa 30043, comprende las actividades de Optimización del Sistema de Señalización Luminosa y Mantenimiento de Señalización. Estas actividades son realizadas por terceros en su mayoría (87,15% del presupuesto sancionado) como así también hay tareas de mantenimiento desarrolladas por la Administración de la Unidad Ejecutora del programa (12,85%).</p> <p>El análisis realizado sobre la distribución del Crédito Sancionado grafica el grado la significación económica dentro del presupuesto y la participación de cada uno de los agentes involucrados en la ejecución.</p> <p>La distribución del Crédito de Sanción del Presupuesto Programa 30043, en su relación Porcentual de cada Concepto con respecto al total del Programa, se exponen en el cuadro siguiente:</p> <table><tr><th>Administración</th><th>Importes</th><th>%</th></tr><tr><td>Conducción</td><td>\$ 2.402.193,00</td><td>6,47%</td></tr><tr><td>Señalamiento vertical por administración</td><td>\$ 300.000,00</td><td>0,81%</td></tr><tr><td>Mantenimiento señalización vertical por administración</td><td>\$ 1.820.000,00</td><td>4,90%</td></tr><tr><td>Mantenimiento señalamiento vertical por administración</td><td>\$ 250.000,00</td><td>0,67%</td></tr><tr><td><b>Total Administración</b></td><td><b>\$ 4.772.193,00</b></td><td><b>12.85%</b></td></tr><tr><td><b>Por Terceros</b></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Plan de Seguridad Vial</td><td>\$ 10.000,00</td><td>0,03%</td></tr><tr><td>Optimización sistemas de señalización luminosa</td><td>\$ 3.960.000,00</td><td>10,66%</td></tr><tr><td>Señalamiento vertical por terceros</td><td>\$ 1.400.000,00</td><td>3,77%</td></tr><tr><td>Mantenimiento de señalización luminosa por terceros</td><td>\$ 27.000.000,00</td><td>72,69%</td></tr><tr><td><b>Total por terceros</b></td><td><b>\$ 32.370.000,00</b></td><td><b>87,15%</b></td></tr><tr><td><b>Total Programa</b></td><td><b>\$ 37.142.193,00</b></td><td><b>100,00%</b></td></tr></table> | Administración | Importes | % | Conducción | \$ 2.402.193,00 | 6,47% | Señalamiento vertical por administración | \$ 300.000,00 | 0,81% | Mantenimiento señalización vertical por administración | \$ 1.820.000,00 | 4,90% | Mantenimiento señalamiento vertical por administración | \$ 250.000,00 | 0,67% | <b>Total Administración</b> | <b>\$ 4.772.193,00</b> | <b>12.85%</b> | <b>Por Terceros</b> |  |  | Plan de Seguridad Vial | \$ 10.000,00 | 0,03% | Optimización sistemas de señalización luminosa | \$ 3.960.000,00 | 10,66% | Señalamiento vertical por terceros | \$ 1.400.000,00 | 3,77% | Mantenimiento de señalización luminosa por terceros | \$ 27.000.000,00 | 72,69% | <b>Total por terceros</b> | <b>\$ 32.370.000,00</b> | <b>87,15%</b> | <b>Total Programa</b> | <b>\$ 37.142.193,00</b> | <b>100,00%</b> |
| Administración                                                                                          | Importes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | %              |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Conducción                                                                                              | \$ 2.402.193,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 6,47%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Señalamiento vertical por administración                                                                | \$ 300.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,81%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Mantenimiento señalización vertical por administración                                                  | \$ 1.820.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4,90%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Mantenimiento señalamiento vertical por administración                                                  | \$ 250.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,67%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| <b>Total Administración</b>                                                                             | <b>\$ 4.772.193,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>12.85%</b>  |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| <b>Por Terceros</b>                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Plan de Seguridad Vial                                                                                  | \$ 10.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,03%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Optimización sistemas de señalización luminosa                                                          | \$ 3.960.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 10,66%         |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Señalamiento vertical por terceros                                                                      | \$ 1.400.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3,77%          |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Mantenimiento de señalización luminosa por terceros                                                     | \$ 27.000.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 72,69%         |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| <b>Total por terceros</b>                                                                               | <b>\$ 32.370.000,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>87,15%</b>  |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| <b>Total Programa</b>                                                                                   | <b>\$ 37.142.193,00</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>100,00%</b> |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |
| Fuente: Elaboración propia en base a Presupuesto sancionado 2007, planilla de Distribución de créditos. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |   |            |                 |       |                                          |               |       |                                                        |                 |       |                                                        |               |       |                             |                        |               |                     |  |  |                        |              |       |                                                |                 |        |                                    |                 |       |                                                     |                  |        |                           |                         |               |                       |                         |                |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Lo manifestado anteriormente y graficado en el cuadro que antecede, nos muestra que el programa analizado incluye conceptos y actividades diversas, las cuales considerando la magnitud de las mismas implican un potencial riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculados exclusivamente a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa en cuestión.</p> <p>Cabe aclarar, que si bien el inciso 1 Gastos en Personal, no es objeto de la presente auditoría, no podemos dejar de exponerlo y mencionar, que en el Presupuesto Sancionado no se consideró ningún importe para afrontar los mismos.</p> <p>Posteriormente, a través de modificaciones presupuestarias, se verificó un incremento de \$ 2.446.310 para ese inciso que consta en la columna de Crédito Vigente.</p> <p>En el inciso 2 Bienes de Consumo, en el Programa bajo análisis se refiere a gastos en pintura, materiales eléctricos y varios, se advierte una disminución de \$723.478.</p> <p>En el inciso 3 Servicios No Personales, que en el Programa bajo análisis contempla los Gastos de Mantenimiento de Señalización, se puede advertir una disminución de \$ 12.282.371.</p> <p>En el inciso 4 Bienes de Uso, se refiere a los Gastos en Optimización del Sistema de Señalización Luminosa, se verificó un aumento de \$10.732.867.</p> <p>El inciso 5 Transferencias, refleja un aumento de \$150.000 y corresponde a transferencias a universidades, por servicios de asesoramiento y desarrollo técnico.</p> <p>El total de Crédito Devengado correspondiente al ejercicio 2007, ascendió a la suma de \$ 36.677.819, representa el 97,90% del Crédito Vigente.</p> <p><b>Relevamiento de las Carpetas de Pago:</b> De dicha tarea surge que los Partes de Recepción Definitiva<sup>1</sup> (PRD), deberán contar para su aprobación con las firmas autorizantes del Responsable Dependencia Receptoría (Director de Señalización Luminosa); Comisión de Recepción/Inspector (Responsable del Área Contable de la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Espacio Público) y Director Repartición Usaria (Director General del Sistema de Señalización Luminosa). Se relevaron 60 Carpetas de Pago, de las cuales se advirtieron en seis casos, que la documentación respaldatoria, -Partes de Recepción Definitiva, facturas y constancias de aprobación del gasto-, tenían fecha 2008, pero fueron imputados según SIGAF en la imputación presupuestaria del 2007. La suma de los mismos asciende a \$1.351.128,27 que representa el 9,44% del total de la muestra analizada.</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

<sup>1</sup> Decreto GCBA N° 1276/06. BOCBA N° Artículo 4° - El parte de recepción definitiva es el único documento interno para el trámite de pago e implica la aceptación de conformidad, por parte de la repartición usuaria, de los bienes recibidos o el servicio prestado, en los términos de la orden de compra o del acto administrativo aprobatorio, según corresponda.

**Análisis sobre redeterminación de precios:** La Dirección de Tránsito (actual ejecutora del programa) proporcionó al equipo actuante resumen de antecedentes y copias de Actas Acuerdo sobre Redeterminaciones de Precios acordadas con las empresas prestadoras del servicio público -adjudicatarias de la Licitación Pública N° 354/04-. La Información suministrada, se verificó con la ejecución presupuestaria del programa auditado por proveedor y montos de crédito correspondientes.

La sumatoria de las redeterminaciones ascendió a \$ 11.982.836,57, representando el 35% de Crédito Devengado en el año 2007, que fue de \$ 34.231.515, correspondiente a los conceptos Gastos de Mantenimiento de Señalización y Gastos en Optimización del Sistema de Señalización Luminosa. Las referidas redeterminaciones de precios correspondientes al período 2005/2007, se devengaron todas en el ejercicio 2007.

**Ejecución de las obras:** Al momento de licitarse los trabajos del Plan SL 2/04 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa<sup>2</sup>", se dividió el Plan de Trabajo en 6 Secciones, como se grafican a continuación:

| Sección | Áreas       | Contratista              |
|---------|-------------|--------------------------|
| 1       | 1 y 3       | Sutec SA                 |
| 2       | 4 y 7       | Mantelectric SA          |
| 3       | 5 y 6       | Autotrol SA              |
| 4       | 2           | Telvent Argentina SA UTE |
| 5       | Equip. Téc. | Sutec SA                 |
| 6       | Equip. Téc. | Autotrol SA              |
|         | Áreas 8 y 9 | Administración GCBA      |

Fuente: elaboración del equipo de auditoría.

Conforme el Proyecto de auditoría 1.06.07, la cantidad de cruces existentes en las Secciones tercerizadas a fines de 2006 era de 2.812. Según respuesta a Nota AGCBA N° 4.219/08, la cantidad de cruces existentes en las mismas Secciones a fines de 2007 era de 2.900, lo que arroja por diferencia que se han

<sup>2</sup> Tuvo como antecedente inmediato la Licitación Pública SSTyT N° 9/97 "Mantenimiento de Señalización Luminosa", cuyos adjudicatarios resultaron ser: SIEMENS SA; AUTOTROL SACIAFI; SAINCO TRÁFICO SA/TEYMA ABENGOA SA (UTE) Y MANTELECTRIC ICISA. La revisión y análisis de la referida licitación se incluyen en el Proyecto AGCBA N° 1.08.00.01.02.

<sup>3</sup> Es una Actuación Administrativa, que comprende desde la Nota de Inicio requiriendo la obra objeto de contratación y finaliza con la correspondiente contrata; comprende además los Pliegos de bases y Condiciones, pases administrativos entre los diferentes niveles de autorización, dictámenes de la Procuración General, Decretos y Resoluciones, etc.

<sup>4</sup> La Procuración General, en el Dictamen N° 68.052 del 24/11/08, considera "e) ... sin perjuicio del pago de los trabajos efectivamente realizados que le correspondan al contratista ... deberá ordenarse el pertinente sumario administrativo y los procedimientos previstos en el art. 56 del la Constitución de la CABA, respecto de los funcionarios no alcanzados por este instituto, a fin de deslindar las responsabilidades que pudieran existir por haber ordenado la realización de obras adicionales sin respaldo presupuestario..."

ejecutado 88 nuevos cruces en el período bajo análisis. Sin perjuicio de ello, y atento la fecha de cierre del presente informe, la Dirección General de Tránsito informa que a fines de noviembre de 2008, se han ejecutado 64 nuevos cruces.

**Contrataciones:** Debido a la limitación que se exponen en el apartado siguiente, este equipo de auditoría realizó procedimientos alternativos, a los efectos de obtener información sobre las contrataciones del ejercicio bajo examen.

La Dirección General de Tránsito, continuadora de la ejecución del programa "Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización", no nos proporcionó el universo de contrataciones del ejercicio bajo examen, por las razones de modificaciones a la estructura del GCBA, expuestas precedentemente, pero puso a disposición las actuaciones administrativas que documentan la ejecución de las obras devengadas en el ejercicio 2007. La ausencia de información por parte de la DGTyL del Ministerio de Ambiente y Espacio Público, sobre las contrataciones, dificultó las tareas de control del equipo, aumentando el riesgo de auditoría (detección) que está directamente relacionado a la posibilidad de que los procedimientos aplicados no terminen siendo los adecuados. En el ejercicio 2007, se ejecutaron obras correspondientes a cuatro "expedientes requirientes de obra"<sup>3</sup>, los que fueron relevados en su totalidad.

Licitación Pública N° 354/04: "Servicio de mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa". El Plan SL 2/04 se adjudicó el 16/06/05, alcanzando un monto total de \$83.542.723,08, por un período de 4 años, que podrán ser prorrogados a criterio exclusivo del GCBA por un año más.

Licitación Pública N° 310/04. SL 10/04 – 40 Cruces, "Obras de Señalización Luminosa". Cabe señalar que la fecha de inicio del trámite es el 01/04/04, en tanto las respectivas contratas se suscribieron el 22/06/05. Objeto de la contratación: Rubro I: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Norte de la ciudad, con la provisión total de los elementos semafóricos incluido el equipamiento de control, la programación de éste y de la "onda verde" para sincronizarlo con el maestro del sistema o del área. Contratista Mantelectric SA; Monto \$ 1.401.559,53. Rubro II: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Sur de la ciudad. Contratista Lesko SACIFIA; Monto \$1.421.754,15. Plazo de ejecución: 5 meses. Sin perjuicio de que esta obra obtuvo recepción definitiva en el 2005 (rubro I) y 2006 (rubro II), el comitente solicitó una ampliación de 4 cruces, que se ejecutaron en el ejercicio 2007. Esta ampliación, no contaba con la correspondiente afectación presupuestaria, lo que se tradujo en que los trabajos realizados por la contratista entre los meses de abril y mayo del 2007, hasta el cierre del presente informe, no han sido abonados<sup>4</sup>.

Licitación Pública 205/06. SL 11/04 – 40 Cruces, "Obras de Señalización Luminosa". Cabe señalar que entre la fecha de inicio del trámite (27/08/04) y la fecha de la firma de las respectivas contratas (14/03/07), transcurrieron prácticamente dos años y siete meses. Objeto de la contratación: Rubro I:

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Norte de la ciudad que abarca las áreas de control N° 1 macrocentro Norte, N° 3 Norte, N° 4 Central Norte, N° 6 Oeste y N° 7 Villa Urquiza, con la provisión total de los elementos semafóricos incluido el equipamiento de control, la programación de éste y de la "onda verde" para sincronizarlo con el maestro del sistema o del área. Contratista SUTEC SA; Monto \$ 1.705.935,99. Rubro II: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Sur de la ciudad que abarca las áreas de Control N° 2 Macrocentro Sur, N° 5 Central Sur, N° 8 Sur Este y N° 9 Sur Oeste. Contratista AUTOTROL SACIAFEI; Monto \$1.730.301,46. Plazo de ejecución: 5 meses.</p> <p>Licitación Pública N° 140/06. Plan 8. FO/2005 "Obra de ampliación del sistema de supervisión visual de tránsito". Cabe señalar que entre la fecha de inicio del trámite (28/12/04) y la fecha de la firma de la contrata (16/05/07), transcurrieron prácticamente dos años y cinco meses. Objeto de la contratación: Provisión e instalación de cámaras de televisión y tendido de fibra óptica para la ampliación del sistema actual de supervisión visual de tránsito, cuya operación centralizada se efectúa en el 3 CT Buenos Aires (sito en Carlos Pellegrini N° 271). Rubro I: Provisión y montaje de cámaras de TV. Rubro II: Provisión y Tendido de fibra óptica. Contratista Mantelectric SA; Monto \$664.794,70. Plazo de ejecución: 90 días.</p>                                                                                          |
| Limitaciones al Alcance | <p>1) Mediante informe N° 303/MESA-C/08, de fecha 06/11/06, la Dirección General de Contaduría General, en respuesta a la Nota AGCBA N° 3892/08, informa que 35 Carpetas de Pago, sobre 62 requeridas "... se hayan pendientes de localización y serán entregados a la brevedad...". Al concluir el relevamiento de campo el 27/11/08, no fueron puestos a disposición los PRD N° 409.528 y N° 389.364; correspondientes a la empresa Mantelectric S.A. por la suma de \$ 294.967,52 y \$152.527; respectivamente, de lo que se dejó constancia en la referida Dirección General.</p> <p>2) No se obtuvo: el Universo de Compras y Contrataciones del Ejercicio 2007; Plan Anual de Compras correspondiente al ejercicio 2007; Anteproyecto de Presupuesto de gastos, discriminado por inciso y partida principal y detalle y monto de cada una de las obras de mantenimiento imputadas a los incisos 3 y 4 incluidas en el Anteproyecto de Presupuesto de gastos y en el Presupuesto de gastos aprobado para el programa 30043.</p> <p>3) No se pudieron verificar los ajustes al Crédito de Sanción del Programa N° 30043, ni la normativa que dispuso las Modificaciones Presupuestarias del ejercicio 2007, por falta de respuesta a las Notas AGCBA N° 3891 y 4312/08 remitidas a la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Ambiente y Espacio Público.</p> <p>No contar con información sobre las disposiciones modificatorias del Presupuesto Sancionado, trae aparejado la imposibilidad de constatar las fechas de las modificaciones presupuestarias introducidas, a los efectos de conocer en</p> |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | qué medida estuvo financiado el programa durante su ejecución.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Riesgos de Auditoría | <p>El traspaso de Jurisdicción Ministerial, provocó que la Dirección General de Tránsito no cuente con las registraciones presupuestarias efectuadas en el 2007 al Programa 30043. En dicha Dirección indicaron que la información requerida era materia de competencia de la DGTaYL del Ministerio de Ambiente y Espacio Público; ámbito al que pertenecía en el período auditado la Dirección de Señalización Luminosa.</p> <p>Por Nota AGCBA N° 3891/08 y su respectiva reiteratoria N° 4312/08, le solicitamos al Coordinador Administrativo de la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Ambiente y Espacio Público nos brinden toda la información relativa al programa 30043, objeto del presente Proyecto de Auditoría; en la respuesta<sup>5</sup>, manifiesta "... que este Ministerio de Ambiente y Espacio Público no resulta competente para brindar la información requerida, toda vez que el programa 30043 pertenece a la órbita de la entonces Dirección General del Sistema de Señalización, actual Dirección General de Tránsito, dependiente de la Subsecretaría de Transporte del Ministerio de Desarrollo Urbano...". Asimismo, agrega "...no contamos con acceso a la JURISDICCION 34, la cual pertenecía al entonces Ministerio de Espacio Público, toda vez que al ser este un nuevo Ministerio, le ha sido asignada otra Jurisdicción, ella es la N° 35, por lo que la información solicitada no es de imposible cumplimiento...".</p> <p>Cabe señalar también que en la respuesta a la Nota AGCBA N° 3370/08 donde el Director General de Tránsito de la Subsecretaría de Transporte del Ministerio de Desarrollo Urbano, nos informa "... el programa presupuestario sobre el que solicita información perteneció, en el período consultado, a la ex Dirección General del Sistema de Señalización, dependiente de la ex Subsecretaría de Programación y Coordinación del Espacio Público, del entonces Ministerio de Espacio Público, conforme al organigrama dispuesto por el Decreto N° 360/05... Que la Dirección General de Tránsito pertenece al Ministerio de Desarrollo Urbano y si bien las funciones de la ex Dirección General del Sistema de Señalización han sido absorbidas por esta Repartición, se carece de registro que permita emitir informe alguno, dado que conforme el organigrama anterior esa información era materia de competencia de la Dirección General Técnica, Administrativa y Legal del Ministerio de Espacio Público...".</p> <p>Lo antedicho evidencia un riesgo de auditoría inherente, toda vez que los cambios o modificaciones introducidos en la estructura funcional del GCBA, fue el argumento esgrimido por el auditado, como causal para no poner a disposición la información necesaria a los efectos de respaldar el trabajo de auditoría realizado en el presente informe.</p> <p>Por su parte, al contar con un solo Programa Presupuestario, que incluye conceptos y actividades diversas, -Optimización del Sistema de Señalización Luminosa, (inversión en obras nuevas) y Mantenimiento de Señalización</p> |

<sup>5</sup> Nota C.N. N° 160-AGCBA-09, Providencia N° 2097-DGTALMAEP-2009 con fecha 19/02/2009.  
10 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | (correcta operatividad de los sistemas, reparación de daños producidos por accidentes, deterioro de los materiales por el transcurso del tiempo), agrega un potencial riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculado exclusivamente a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa en cuestión. En definitiva, la separación por actividades facilitaría la tarea de control y disminuiría el riesgo de no detección por aplicación de procedimientos de auditoría generales y globales, como el equipo ha tenido que realizar el presente ejercicio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Observaciones principales | <p><b>Al Presupuesto</b></p> <p>1. Incumplimiento del artículo 60 de la Ley 70<sup>6</sup>.</p> <p>a. Se verificó que el Presupuesto Sancionado, no contempló la partida correspondiente al Inciso 1 Gastos en Personal, para el programa auditado.</p> <p>b. Se constató una imputación errónea en el programa bajo examen: un gasto de \$ 20.000 correspondiente al Programa Veredas Limpias y dos gastos de la Dirección General de Cementerios-SIYP- (uno por \$ 2.053 correspondiente a Repuestos y accesorios y otro de \$ 13.394 por Gastos de mantenimiento, reparación y limpieza).</p> <p><b>Al control de carpetas de pago</b></p> <p>2. Incumplimiento del artículo 69 de la Ley 70 y de su reglamentación<sup>7</sup>. Se detectaron en seis casos de la muestra, que el Parte de Recepción Definitiva, factura y aprobación del gasto, todos de fecha 2008, fueron imputados en la ejecución presupuestaria del período 2007.</p> <p><b>A la ejecución de las obras</b></p> <p>3. Incumplimiento del artículo 7º de la Ley de Obras Públicas 13.064<sup>8</sup>. En la Licitación Pública Nº 310/04, Expte. requirente Nº 24.908/04. SL 10/04, se autorizó un incremento contractual del 20%<sup>9</sup>, sin contar con la correspondiente reserva presupuestaria, circunstancia, que provocó que en el período auditado no se efectuare el pago del adicional.</p> <p>4. La versión definitiva de los Pliegos correspondiente a la Licitación Pública Nº 205/06, aprobada por Resolución Nº 47 –Subsecretario Administrativo – SIYP-</p> |

<sup>6</sup> Art. 60 de la Ley 70: “No se pueden adquirir compromisos para los cuales no existan saldos disponibles de créditos presupuestarios, ni disponer de los créditos para una función distinta a la prevista”.

<sup>7</sup> Art. 69 segundo párrafo de la Ley 70: “Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año se afectan automáticamente al ejercicio siguiente, imputando los mismos a los créditos disponibles para ese ejercicio”.

Art. 31 apartado 2.3 reglamentación Ley 70, Dto. 1000/99: “...El gasto devengado implica el surgimiento de una obligación de pago, por la conformidad de bienes o servicios oportunamente contratados...”.

<sup>8</sup> Ley de Obras Públicas Nº 13.064. Art. 7º - “No podrá llamarse a licitación ni adjudicarse obra alguna, ni efectuarse inversiones que no tengan crédito legal...”.

<sup>9</sup> Resolución Nº 384-MEPGC-06, de fecha 25/9/06.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>06, fue desglosada en el Expediente Requirente de Obra N° 75.616/04, sin justificación alguna, vulnerando la integridad documental.</p> <p>5. Con respecto a los Expedientes Requirentes de Obra analizados y sin perjuicio de los cambios de estructura acontecidos, la dilación que se observa en los respectivos trámites administrativos, incumple con las prescripciones del Decreto de Necesidad y Urgencia N° 1510/GCBA/97 (que receptó en el ámbito de la Ciudad la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos N° 19.549 y sus modificatorias) en particular con aquellos incisos contenidos en el Art. 22 – Principios del Procedimiento Administrativo del Capítulo I – Principios Generales del Título III – El Procedimiento Administrativo y, muy especialmente, con el inciso b) por el que la celeridad, la economía, la sencillez y eficacia en los trámites son requisitos exigidos por la norma en los procedimientos administrativos llevados a cabo en el ámbito de aplicación definido por el Art. 1° del citado Decreto (Administración centralizada, desconcentrada y descentralizada).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Conclusiones | <p>Las modificaciones introducidas a la estructura orgánico-funcional del Gobierno de la Ciudad se tradujeron en un impedimento para que los continuadores del Programa bajo análisis, accedan a la información presupuestaria llevada a cabo en ejercicios anteriores.</p> <p>Si consideramos que el Plan SL 2/04 es plurianual (finaliza en agosto del 2009), esta restricción no permite el control del nivel de cumplimiento de los objetivos fijados para cada ejercicio, y no permite realizar las correcciones necesarias para alcanzar las metas fijadas originalmente.</p> <p>Asimismo, cabe señalar que al contar con un solo programa -Optimización del Sistema de Señalización Luminosa y -Mantenimiento de Señalización-, tanto realizados por la Administración como por terceros, dificulta las tareas de control interno y aumenta el riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculado a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa. Atento a ello, la separación en varios programas facilitaría la tarea de control tanto interno como de los organismos de control.</p> <p>Con respecto a la dilación que se verificó en los trámites administrativos, y teniendo en cuenta que es una obra que tiene como objetivo la instalación de señalización luminosa semaforizada en 40 cruces de la Ciudad, ello no permite brindar en tiempo oportuno un marco de mayor seguridad a peatones y vehículos. Por lo tanto, en la medida que la tramitación administrativa se demore, también se demorará la prestación del servicio público.</p> |

**Informe Final de Auditoría  
Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización  
Proyecto N° 1.08.04**

**DESTINATARIO**

**Señor  
Vicepresidente 1°  
Legislatura Ciudad Autónoma de Buenos Aires  
Cdor. Diego César Santilli**  
**S / D**

**1. OBJETO**

Contrataciones, compras y gastos de la ejecución de las obras de optimización y mantenimiento del Sistema de Señalización Luminosa; realizada por la Unidad Ejecutora N° 722 – Dirección General del Sistema de Señalización. Ejercicio 2007.

**2. OBJETIVO**

Controlar los aspectos legales y técnicos del o de los contratos, y su ajuste a los términos contractuales.

**3. ALCANCE**

Examen de la adecuación legal, financiera y técnica de los procesos de contratación y el ajuste de la realización de las obras, prestación de servicios y/o adquisición de bienes, su liquidación y pago, de acuerdo con la naturaleza del programa.

**Procedimientos aplicados**

1. Relevamiento de informes previos de auditoría elaborados por la AGCBA.
2. Relevamiento y análisis de la normativa aplicable.
3. Relevamiento y análisis de la estructura organizativa de la Dirección General auditada.
4. Entrevistas a funcionarios y personal.
5. Requerimiento y análisis de documentación e información relevante solicitada a la Dirección General auditada y a otras reparticiones del GCBA.
6. Selección de la muestra de operaciones financieras. Certificación, liquidación y pago, autorizaciones, control de integridad y adecuación a la normativa de los legajos de pago.

7. Control de legalidad de procesos de contratación de trabajos y obras. Niveles de autorización. Cumplimiento de contratos.
8. Revisión de certificados y actas de recepción de los trabajos.
9. Verificación de actuaciones por modificaciones y adicionales de obra, por actualizaciones de plazos y por redeterminaciones de precios de los contratos.
10. Análisis de la ejecución presupuestaria y verificación de las respectivas imputaciones.

### Universo de operaciones financieras y determinación de la muestra de auditoría.

El Universo Total de transacciones presupuestarias devengadas durante el ejercicio auditado, ascendió a 703 casos, sin considerar el inciso 1 Gastos en Personal, por no estar contemplado en el objeto del presente informe. Para determinar la muestra de carpetas de pago se utilizó la fórmula estadística para poblaciones mayores de 30 elementos con un nivel de confianza del 90% y un margen de error del 10%, determinándose una muestra de 62 elementos (ver **Anexo I**).

A efectos de la selección de los casos de la muestra se ponderaron los montos devengados por inciso combinados con la cantidad de movimientos de cada uno de ellos; tal como se expone en el cuadro siguiente:

| RUBRO    | IMPORTE          | %       | Movim. | %       | % Pond. | Casos Muestra |
|----------|------------------|---------|--------|---------|---------|---------------|
| Inciso 2 | \$ 127.677,40    | 0,37%   | 45     | 6,40%   | 3,39%   | 2             |
| Inciso 3 | \$ 17.173.546,57 | 50,17%  | 534    | 75,96%  | 63,06%  | 39            |
| Inciso 4 | \$ 16.599.930,85 | 48,49%  | 110    | 15,65%  | 32,07%  | 20            |
| Inciso 5 | \$ 330.360,00    | 0,97%   | 14     | 1,99%   | 1,48%   | 1             |
| Total    | \$ 34.231.514,82 | 100,00% | 703    | 100,00% | 100,00% | 62            |

Fuente: Elaboración propia del equipo.

La muestra seleccionada alcanza la suma de \$ 14.752.747,22, lo que representa el 43.10% del monto devengado en el ejercicio bajo análisis, y se presenta en el cuadro siguiente:

| Inc.           | Conceptos               | Crédito Vigente         | (1)<br>Crédito Devengado | (2)<br>Muestra analizada | %<br>(2) / (1) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| 2              | Bienes de Consumo       | \$ 246.752,00           | \$ 127.677,00            | \$ 73.278,54             | 57,39%         |
| 3              | Servicios no Personales | \$ 17.497.842,00        | \$ 17.173.547,00         | \$ 6.301.898,32          | 36,70%         |
| 4              | Bienes de Uso           | \$ 16.908.617,00        | \$ 16.599.931,00         | \$ 8.345.570,36          | 50,27%         |
| 5              | Transferencias          | \$ 366.000,00           | \$ 330.360,00            | \$ 32.000,00             | 9,69%          |
| <b>Totales</b> |                         | <b>\$ 35.019.211,00</b> | <b>\$ 34.231.515,00</b>  | <b>\$ 14.752.747,22</b>  | <b>43,10%</b>  |

Fuente: Elaboración propia del equipo.

#### 4. LIMITACIONES AL ALCANCE

1) Mediante informe N° 303/MESA-C/08, de fecha 06/11/06, la Dirección General de Contaduría General, en respuesta a la Nota AGCBA N° 3892/08, informa que 35 Carpetas de Pago<sup>10</sup>, sobre 62 requeridas "... se hayan pendientes de localización y serán entregados a la brevedad...". Al concluir el relevamiento de campo el 27/11/08, no fueron puestos a disposición los PRD N° 409.528 y N° 389.364; correspondientes a la empresa Mantelectric S.A. por la suma de \$ 294.967,52 y \$152.527; respectivamente, de lo que se dejó constancia en la referida Dirección General.

2) No se obtuvo<sup>11</sup>: el Universo de Compras y Contrataciones del Ejercicio 2007; Plan Anual de Compras correspondiente al ejercicio 2007; Anteproyecto de Presupuesto de gastos, discriminado por inciso y partida principal y detalle y monto de cada una de las obras de mantenimiento imputadas a los incisos 3 y 4 incluidas en el Anteproyecto de Presupuesto de gastos y en el Presupuesto de gastos aprobado para el programa 30043.

3) No se pudieron verificar los ajustes al Crédito de Sanción del Programa N° 30043, ni la normativa que dispuso las Modificaciones Presupuestarias del ejercicio 2007, por falta de respuesta a las Notas AGCBA N° 3891 y 4312/08 remitidas a la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Ambiente y Espacio Público.

No contar con información sobre las disposiciones modificatorias del Presupuesto Sancionado, trae aparejado la imposibilidad de constatar las fechas de las modificaciones presupuestarias introducidas, a los efectos de conocer en qué medida estuvo financiado el programa durante su ejecución.

#### 5. RIESGOS DE AUDITORÍA

El traspaso de Jurisdicción Ministerial, provocó que la Dirección General de Tránsito no cuente con las registraciones presupuestarias efectuadas en el 2007 al Programa 30043<sup>12</sup>. En dicha Dirección indicaron que la información requerida era materia de competencia de la DGTaYL del Ministerio de Ambiente y Espacio Público; ámbito al que pertenecía en el período auditado la Dirección de Señalización Luminosa.

<sup>10</sup> Las Carpetas de Pago, una vez individualizadas por el equipo de auditoría en el SIGAF, son requeridas por el N° de Parte de Recepción Definitiva (PRD) a la Dirección General de Contaduría General.

<sup>11</sup> Ante la respuesta parcial, al requerimiento inicial de auditoría mediante Nota AGCBA N° 3546/08, por parte de la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Espacio Público.

<sup>12</sup> Respuesta a Nota AGCBA N° 3370/08.

15 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

Por Nota AGCBA N° 3891/08 y sus respectiva reiteratoria N° 4312/08, le solicitamos al Coordinador Administrativo de la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Ambiente y Espacio Público, nos brinden toda la información relativa al programa 30043, objeto del presente Proyecto de Auditoría; en la respuesta<sup>13</sup>, manifiesta "... que este Ministerio de Ambiente y Espacio Público no resulta competente para brindar la información requerida, toda vez que el programa 30043 pertenece a la órbita de la entonces Dirección General del Sistema de Señalización, actual Dirección General de Tránsito, dependiente de la Subsecretaría de Transporte del Ministerio de Desarrollo Urbano...". Asimismo, agrega "...no contamos con acceso a la JURISDICCIÓN 34, la cual pertenecía al entonces Ministerio de Espacio Público, toda vez que al ser este un nuevo Ministerio, le ha sido asignada otra Jurisdicción, ella es la N° 35, por lo que la información solicitada no es de imposible cumplimiento...".

Cabe señalar también que en la respuesta a la Nota AGCBA N° 3370/08 donde el Director General de Tránsito de la Subsecretaría de Transporte del Ministerio de Desarrollo Urbano, nos informa "... el programa presupuestario sobre el que solicita información perteneció, en el período consultado, a la ex Dirección General del Sistema de Señalización, dependiente de la ex Subsecretaría de Programación y Coordinación del Espacio Público, del entonces Ministerio de Espacio Público, conforme al organigrama dispuesto por el Decreto N° 360/05... Que la Dirección General de Tránsito pertenece al Ministerio de Desarrollo Urbano y si bien las funciones de la ex Dirección General del Sistema de Señalización han sido absorbidas por esta Repartición, se carece de registro que permita emitir informe alguno, dado que conforme el organigrama anterior esa información era materia de competencia de la Dirección General Técnica, Administrativa y Legal del Ministerio de Espacio Público...".

Lo antedicho evidencia un riesgo de auditoría inherente, toda vez que los cambios o modificaciones introducidos en la estructura funcional del GCBA, fue el argumento esgrimido por el auditado, como causal para no poner a disposición la información necesaria a los efectos de respaldar el trabajo de auditoría realizado en el presente informe.

Por su parte, al contar con un solo Programa Presupuestario, que incluye conceptos y actividades diversas, -Optimización del Sistema de Señalización Luminosa, (inversión en obras nuevas) y Mantenimiento de Señalización (correcta operatividad de los sistemas, reparación de daños producidos por accidentes, deterioro de los materiales por el transcurso del tiempo), agrega un potencial riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculado exclusivamente a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa en cuestión. En

<sup>13</sup> Nota C.N. N° 160-AGCBA-09, Providencia N° 2097-DGTALMAEP-2009 con fecha 19/02/2009.

<sup>16</sup> Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

definitiva, la separación por actividades facilitaría la tarea de control y disminuiría el riesgo de no detección por aplicación de procedimientos de auditoría generales y globales, como el equipo ha tenido que realizar el presente ejercicio.

## 6. ACLARACIONES PREVIAS

### Estructura

La estructura orgánico-funcional de la Unidad Ejecutora N° 722 –Dirección General del Sistema de Señalización- se encontraba, en el período auditado, en la órbita de la Subsecretaría de Programación y Coordinación del Espacio Público del Ministerio de Espacio Público<sup>14</sup>.

Con la sanción de la Ley de Ministerios del GCBA N° 2506 (BOCBA 2824), reglamentada por el Decreto GCBA N° 2075/07, se aprueba una nueva estructura orgánico funcional del GCBA.

Atento la nueva estructura del Gobierno de la Ciudad, vigente a partir del 10/12/07, este equipo verificó que mediante dicha norma se ordenó el traspaso de la "ex Dirección General del Sistema de Señalización" del Ministerio de Espacio Público al Ministerio de Desarrollo Urbano. La información recabada nos permitió determinar que la Dirección General de Tránsito, es quien lleva adelante actualmente los expedientes requirentes de obra que se imputaron en el Ejercicio 2007 al Programa 30043, objeto del presente informe (ver **Anexo II**).

### Responsabilidades Primarias de la Organización<sup>15</sup>. Ver Anexo III.

- Ejecutar las obras de mantenimiento de la señalética y reubicación de señales y refugios peatonales.
- Ejecutar las obras de mantenimiento y reubicación del sistema de señalización luminosa y mejoramiento de cruces.
- Programar y autorizar los cortes de calles y avenidas y el desvío del tránsito vehicular resultante.
- Entender en situaciones que pudiesen afectar el normal funcionamiento del servicio de transporte público en lo inherente a la señalización.
- Atender la consulta de los vecinos.
- Mantener, conservar y mejorar la infraestructura afectada a las vías transitables.
- Programar y ejecutar estudios viales.

<sup>14</sup> Aprobada por el Decreto N° 350/GCBA/06 (BOCBA N° 2416 del 10.04.06).

<sup>15</sup> Anexo 2/13 Decreto GCBA N°350/06 (BOCBA 2416).

17 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

## Presupuesto

El Programa 30043, comprende las actividades de Optimización del Sistema de Señalización Luminosa y Mantenimiento de Señalización:

- Optimización del Sistema de Señalización Luminosa, contempla la inversión en obra para satisfacer la demanda creciente de nuevos cruces de intersecciones semaforicas.
- Mantenimiento de Señalización, tiene por objeto el servicio de mantener la correcta operatividad de los sistemas ante las modificaciones de las condiciones circulatorias, los daños producidos por accidentes y la degradación natural de los materiales causados por el transcurso del tiempo.

Estas actividades son realizadas por terceros en su mayoría (87,15% del presupuesto sancionado) como así también hay tareas de mantenimiento desarrolladas por la Administración de la Unidad Ejecutora del programa (12,85%).

El análisis realizado sobre la distribución del Crédito Sancionado grafica el grado la significación económica dentro del presupuesto y la participación de cada uno de los agentes involucrados en la ejecución.

Distribución del Crédito de Sanción del Presupuesto Programa 30043 –  
Relación Porcentual de cada Concepto con respecto al total del Programa

| Administración                                         | Importes                | %              |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| Conducción                                             | \$ 2.402.193,00         | 6,47%          |
| Señalamiento vertical por administración               | \$ 300.000,00           | 0,81%          |
| Mantenimiento señalización vertical por administración | \$ 1.820.000,00         | 4,90%          |
| Mantenimiento señalamiento vertical por administración | \$ 250.000,00           | 0,67%          |
| <b>Total Administración</b>                            | <b>\$ 4.772.193,00</b>  | <b>12,85%</b>  |
| <b>Por Terceros</b>                                    |                         |                |
| Plan de Seguridad Vial                                 | \$ 10.000,00            | 0,03%          |
| Optimización sistemas de señalización luminosa         | \$ 3.960.000,00         | 10,66%         |
| Señalamiento vertical por terceros                     | \$ 1.400.000,00         | 3,77%          |
| Mantenimiento de señalización luminosa por terceros    | \$ 27.000.000,00        | 72,69%         |
| <b>Total por terceros</b>                              | <b>\$ 32.370.000,00</b> | <b>87,15%</b>  |
| <b>Total Programa</b>                                  | <b>\$ 37.142.193,00</b> | <b>100,00%</b> |

Fuente: Elaboración propia en base a Presupuesto sancionado 2007, planilla de Distribución de créditos.

Lo manifestado anteriormente y graficado en el cuadro precedente, nos muestra que el programa analizado incluye conceptos y actividades diversas, las cuales considerando la magnitud de las mismas implican un potencial

riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculados exclusivamente a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa en cuestión.

Inclusive la separación de actividades, también redundaría en una ventaja a los fines de facilitar la gestión, tal como ha manifestado el auditado en este sentido, señalando la conveniencia de contar con 3 programas porque ello simplificaría y optimizaría la gestión.

Asimismo, podemos mencionar que en el año 2005, en el marco del proyecto de auditoría 1.06.07 Informe Final "Optimización Sistemas de Señalización Luminosa", las actividades se ejecutaban a través de los Programas 43 Optimización Sistemas de Señalización Luminosa y Programa 44 de Mantenimiento Señalización Luminosa por Terceros.

### Con respecto a la ejecución presupuestaria del período auditado:

Se analizaron las distintas etapas del Presupuesto correspondientes al Programa N° 30043 – Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización, ejecutado por la Dirección General del Sistema de Señalización, correspondiente al ejercicio 2007: Crédito Sancionado<sup>16</sup>, Crédito Vigente y Crédito Devengado informado por la Dirección General de Contaduría.

Esto se verificó con la Cuenta de Inversión Ejercicio 2007, a efectos de constatar los importes globales imputados por la Unidad Ejecutora y los informados en la Cuenta de Inversión.

El resumen del ejercicio que se expone en el Cuadro siguiente, muestra la evolución del Crédito Presupuestario en sus distintas etapas:

| Inciso | Concepto                | Crédito Sanción | Modificaciones (Aum-Dismin) | Crédito Vigente | Crédito Devengado | % Devengado/ crédito vigente |
|--------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|
| 1      | Gastos en personal      | \$ 0            | \$ 2.446.310                | \$ 2.446.310    | \$ 2.446.304      | 99,99%                       |
| 2      | Bienes de consumo       | \$ 970.230      | -\$ 723.478                 | \$ 246.752      | \$ 127.677        | 51,74%                       |
| 3      | Servicios No Personales | \$ 29.780.213   | -\$ 12.282.371              | \$ 17.497.842   | \$ 17.173.547     | 98,15%                       |
| 4      | Bienes de Uso           | \$ 6.175.750    | \$ 10.732.867               | \$ 16.908.617   | \$ 16.599.931     | 98,17%                       |
| 5      | Transferencias          | \$ 216.000      | \$ 150.000                  | \$ 366.000      | \$ 330.360        | 90,26%                       |
| Total  |                         | \$ 37.142.193   | \$ 323.328                  | \$ 37.465.521   | \$ 36.677.819     | 97,90%                       |

Fuente: Elaboración propia en base a Presupuesto sancionado, parametrizado de gestión emitido por la Contaduría General de CABA y Cuenta de Inversión

<sup>16</sup> Ley de Presupuesto N° 2180 (BO 2594), "Presupuesto de la Administración del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires".

19 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

Puede señalar que el Crédito de Sanción sufrió modificaciones significativas en cada uno de los Incisos, resultando un aumento neto de \$ 323.328 reflejado en un mayor Crédito Vigente.

Cabe aclarar, que si bien el inciso 1 Gastos en Personal, no es objeto de la presente auditoría, no podemos dejar de exponerlo y mencionar, que en el Presupuesto Sancionado no se consideró ningún importe para afrontar los mismos.

Posteriormente, a través de modificaciones presupuestarias, a las que no tuvimos acceso, por las razones expuestas en el punto 2 de Limitaciones al Alcance, se verificó un incremento de \$ 2.446.310 para ese inciso que consta en la columna de Crédito Vigente.

En el inciso 2 Bienes de Consumo, en el Programa bajo análisis se refiere a gastos en pintura, materiales eléctricos y varios, se advierte una disminución de \$723.478.

En el inciso 3 Servicios No Personales, que en el Programa bajo análisis contempla los Gastos de Mantenimiento de Señalización, se puede advertir una disminución de \$ 12.282.371.

En el inciso 4 Bienes de Uso, se refiere a los Gastos en Optimización del Sistema de Señalización Luminosa, se verificó un aumento de \$10.732.867.

El inciso 5 Transferencias, refleja un aumento de \$150.000 y corresponde a transferencias a universidades, por servicios de asesoramiento y desarrollo técnico.

El total de Crédito Devengado correspondiente al ejercicio 2007, ascendió a la suma de \$ 36.677.819, representa el 97,90% del Crédito Vigente.

El equipo ha realizado un Cuadro con el análisis del Crédito Devengado en el ejercicio 2007, con apertura por Proveedor, Inciso, Partida Principal (PP) y Partida Parcial (PA), excepto del inciso 1 Gastos en Personal; a efectos de graficar las imputaciones presupuestarias correspondientes a Gastos de Mantenimiento de Señalización y Gastos en Optimización del Sistema de Señalización Luminosa.

| Imputación Devengado | Nombre                                    | Inciso | Partida Principal-Partida Parcial                      | Importe Devengado | Clasificador Presupuestario                                     |
|----------------------|-------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 2007                 | Dirección General de Sistema Señalización | 2      | 211, 222, 232 y 292                                    | \$ 8.142          | Útiles oficina y varios                                         |
| 2007                 | Dirección General de Sistema Señalización |        | 251, 255, 261, 269, 271, 274, 279, 291, 293, 296 y 299 | \$ 117.482        | Pinturas, productos ferrosos, materiales eléctricos y repuestos |
| 2007                 | Dirección General de Cementerios-SIYP-    |        | 296                                                    | \$ 2.053          | Repuestos y accesorios                                          |
|                      | Total Inciso 2                            |        |                                                        | \$ 127.677        |                                                                 |
| 2007                 | Dirección General de Sistema Señalización | 3      | 332 y 333                                              | \$ 6.380          | Mantenimiento y reparación de vehículos, maquinaria y equipo    |
| 2007                 | Autotrol SACIAFEI                         |        | 339                                                    | \$ 4.397.660      | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Coop. Mariano Moreno                      |        | 339                                                    | \$ 20.000         | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Dirección General de Cementerios-SIYP-    |        | 339                                                    | \$ 13.394         | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Mantelectric SA                           |        | 339                                                    | \$ 3.101.590      | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Sutec SA                                  |        | 339                                                    | \$ 6.843.965      | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Telvent Argentina SA UTE                  |        | 339                                                    | \$ 2.236.426      | Mantenimiento, reparación y limpieza                            |
| 2007                 | Varios                                    |        | 349                                                    | \$ 547.978        | Servicios profesionales, técnicos y operativos                  |
| 2007                 | Unidad de Servicios Imprenta              |        | 353                                                    | \$ 1.156          | Imprenta, publicaciones                                         |
| 2007                 | Dirección General de Sistema Señalización |        | 378                                                    | \$ 5.000          | Movilidad                                                       |
|                      | Total Inciso 3                            |        |                                                        | \$ 17.173.547     |                                                                 |
| 2007                 | Autotrol SACIAFEI                         | 4      | 422                                                    | \$ 5.098.979      | Construcciones en bienes de dominio público                     |
| 2007                 | Cunumi SA                                 |        | 422                                                    | \$ 84.241         | Construcciones en bienes de dominio público                     |
| 2007                 | Lesko SA                                  |        | 422                                                    | \$ 13.578         | Construcciones en bienes de dominio público                     |
| 2007                 | Mantelectric SA                           |        | 422                                                    | \$ 1.614.405      | Construcciones en bienes de dominio público                     |
| 2007                 | Sutec SA                                  |        | 422                                                    | \$ 7.650.127      | Construcciones en bienes de dominio público                     |

| Imputación Devengado | Nombre                                    | Inciso | Partida Principal-Partida Parcial | Importe Devengado | Clasificador Presupuestario                   |
|----------------------|-------------------------------------------|--------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 2007                 | Telvent Argentina SA                      |        | 422                               | \$ 1.803.598      | Construcciones en bienes de dominio público   |
| 2007                 | Autotrol SACIAFEI                         |        | 434                               | \$ 143.690        | Equipo de comunicación y señalamiento         |
| 2007                 | Tecnotrans SRL                            |        | 434                               | \$ 176.080        | Equipo de comunicación y señalamiento         |
| 2007                 | Coradir SA                                |        | 436                               | \$ 14.857         | Equipo para computación                       |
| 2007                 | Dir Gral Mant y Repar Equipamiento urbano |        | 436 y 438                         | \$ 376            | Herramientas y repuestos, computación         |
|                      | Total Inciso 4                            |        |                                   | \$ 16.599.931     |                                               |
| 2007                 | UBA – Facultad de Ciencias Económicas     | 5      | 561                               | \$ 5.644          | Transf a Universidades para Gastos Corrientes |
| 2007                 | UBA – Facultad de Ingeniería              |        | 561                               | \$ 323.852        | Transf a Universidades para Gastos Corrientes |
| 2007                 | Universidad Tecnológica Nacional          |        | 561                               | \$ 864            | Transf a Universidades para Gastos Corrientes |
|                      | Total Inciso 4                            |        |                                   | \$ 330.360        |                                               |
|                      | Total Devengado                           |        |                                   | \$ 34.231.515     |                                               |

Fuente: Elaboración propia en base a paramentizado de Gestión emitido por la Dirección General de Contaduría.

### Relevamiento de las Carpetas de Pago

De dicha tarea surge que los Partes de Recepción Definitiva<sup>17</sup> (PRD), deberán contar para su aprobación con las firmas autorizantes del Responsable Dependencia Receptoría (Director de Señalización Luminosa); Comisión de Recepción/Inspector (Responsable del Área Contable de la Dirección Técnica Administrativa y Legal del Ministerio de Espacio Público) y Director Repartición Usaria ( Director General del Sistema de Señalización Luminosa).

Se relevaron 60 Carpetas de Pago -ver punto 1) de la sección 4. Aclaraciones previas-, de las cuales se advirtieron en seis casos, que las documentación respaldatoria, -Partes de Recepción Definitiva, facturas y constancias de aprobación del gasto-, tenían fecha 2008, pero fueron imputados según SIGAF en la imputación presupuestaria del 2007. La suma de los mismos asciende a \$1.351.128,27 que representa el 9,44% del total de la muestra analizada.

<sup>17</sup> Decreto GCBA N° 1276/06. BOCBA N° Artículo 4° - El parte de recepción definitiva es el único documento interno para el trámite de pago e implica la aceptación de conformidad, por parte de la repartición usuaria, de los bienes recibidos o el servicio prestado, en los términos de la orden de compra o del acto administrativo aprobatorio, según corresponda.

## Análisis sobre redeterminación de precios

La Dirección de Tránsito (actual ejecutora del programa) proporcionó al equipo actuante resumen de antecedentes y copias de Actas Acuerdo sobre Redeterminaciones de Precios acordadas con las empresas prestadoras del servicio público -adjudicatarias de la Licitación Pública N° 354/04-, durante el ejercicio auditado y devengadas en la ejecución del Programa N° 30043 "Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización Luminosa", ejecutado por la Jurisdicción 34 – Ministerio de Espacio Público, Unidad Ejecutora 722 – Dirección General del Sistema de Señalización del ejercicio 2007.

La Información suministrada, se verificó con la ejecución presupuestaria del programa auditado por proveedor y montos de crédito correspondientes. El resumen elaborado por el equipo se muestra en el Cuadro siguiente:

| Acta Acuerdo aprobada por Decreto N°               | Fecha    | Sección N° | Licitación N° | Empresa prestadora | 2005                   | 2006         | 2007         |
|----------------------------------------------------|----------|------------|---------------|--------------------|------------------------|--------------|--------------|
| 1580                                               | 07/11/07 | 1          | 354/2004      | Sutec SA           | 205.088,29             | 1.379.956,79 | 1.460.677,87 |
| 1579                                               | 07/11/07 | 2          | 354/2004      | Mantelectric SA    | 136.491,60             | 950.742,88   | 870.718,88   |
| 1581                                               | 07/11/07 | 3          | 354/2004      | Autotrol           | 163.256,27             | 1.200.660,35 | 1.082.205,86 |
| 1582                                               | 07/11/07 | 4          | 354/2004      | Telvent SA         | 147.894,19             | 844.126,64   | 730.414,40   |
| 1583                                               | 07/11/07 | 5          | 354/2004      | Sutec SA           | 141.060,11             | 1.133.299,85 | 1.149.089,25 |
| 1561                                               | 05/11/07 | 6          | 354/2004      | Autotrol           | 22.986,04              | 198.094,37   | 160.054,93   |
| Subtotales                                         |          |            |               |                    | 818.781,50             | 5.708.886,88 | 5.455.168,19 |
| <b>Totales redeterminaciones 2005, 2006 y 2007</b> |          |            |               |                    | <b>\$11.982.836,57</b> |              |              |

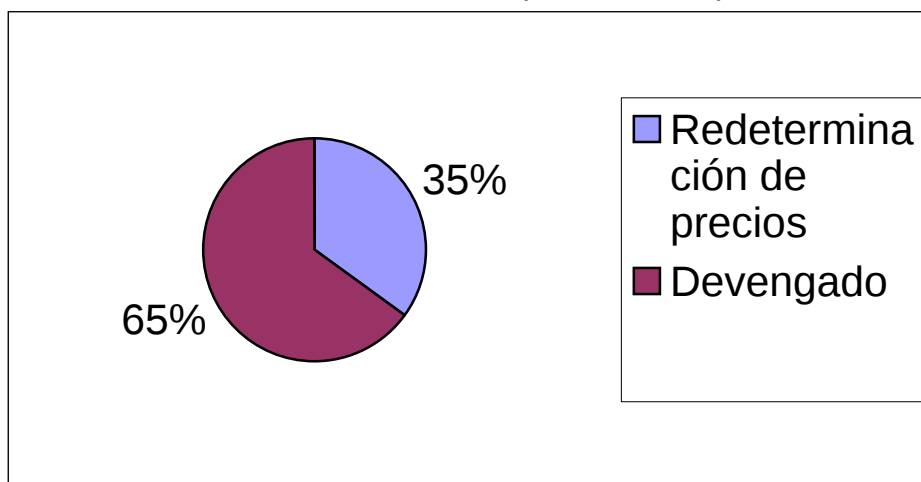
Los importes del cuadro precedente son los correspondientes a ajustes de precios o redeterminaciones del período 2005/2007, que se devengaron todas en el ejercicio 2007.

Las adjudicatarias de la licitación mencionada, solicitaron la aplicación de las Disposiciones del Art. 2.17.9 del Pliego de Condiciones Particulares, sosteniendo que se habían dado los presupuestos allí previstos para realizar la readecuación del precio contractual desde el mes de agosto de 2005, período a partir del cual se produjo la primer certificación de trabajos ejecutados de acuerdo a las disposiciones legales de aplicación al contrato por haber

registrado los precios a dicha fecha una variación superior al 10%<sup>18</sup>, condición prevista como disparador en la readecuación de precios.

La sumatoria de las redeterminaciones asciende a \$ 11.982.836,57 y representa el 35% de Crédito Devengado en el año, que fue de \$ 34.231.515, correspondiente a los conceptos Gastos de Mantenimiento de Señalización y Gastos en Optimización del Sistema de Señalización Luminosa.

El gráfico muestra claramente la incidencia porcentual expresada:



### Ejecución de las obras

Al momento de licitarse los trabajos del Plan SL 2/04 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa"<sup>19</sup>, se dividió el Plan de Trabajo en 6 Secciones<sup>20</sup>, como se grafican a continuación.

| Sección | Áreas       | Contratista              |
|---------|-------------|--------------------------|
| 1       | 1 y 3       | Sutec SA                 |
| 2       | 4 y 7       | Mantelectric SA          |
| 3       | 5 y 6       | Autotrol SA              |
| 4       | 2           | Telvent Argentina SA UTE |
| 5       | Equip. Téc. | Sutec SA                 |
| 6       | Equip. Téc. | Autotrol SA              |
|         | Áreas 8 y 9 | Administración GCBA      |

Fuente: elaboración del equipo de auditoría.

<sup>18</sup> Art. 4º del Decreto Nº 2119-GCBA-03. BO Nº 1817.

<sup>19</sup> Tuvo como antecedente inmediato la Licitación Pública SSTyT Nº 9/97 "Mantenimiento de Señalización Luminosa", cuyos adjudicatarios resultaron ser: SIEMENS SA; AUTOTROL SACIAFI; SAINCO TRÁFICO SA/TEYMA ABENGOA SA (UTE) Y MANTELECTRIC ICISA. La revisión y análisis de la referida licitación se incluyen en el Proyecto AGCBA Nº 1.08.00.01.02.

<sup>20</sup> Ver Anexo I.

Las primeras 4 Secciones (1 a 4) abarcan el servicio de mantenimiento de instalaciones semafóricas<sup>21</sup> y equipamiento de control en 7 de las 9 áreas en que se organizó la Ciudad, para la señalización luminosa, como así también obras complementarias de modernización y ampliación de los sistemas semafóricos, incluidos en las mismas.

En las secciones 5 y 6 se contempla el mantenimiento de los comandos de tránsito y un plan de mejoras para su modernización.

Por su parte, en las áreas 8 y 9 de la división geográfica de la Ciudad para la señalización luminosa, el mantenimiento y las obras de señalización luminosa, son administrados por el GCBA.

Las secciones pueden ser geográficas o tecnológicas. Las secciones geográficas, tienen al menos 1 área. Las secciones tecnológicas, no poseen delimitación.

En aquellos casos en que la sección posee más de un área las mismas son colindantes (ver **Anexo IV**).

El mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones semafóricas de Puerto Madero<sup>22</sup> se encuentra dividido en 2 secciones denominadas sur y norte, y las empresas que se encargan del mismo son Sutech S.A. con 26 cruces y Telvent S.A con 27.

Conforme el Proyecto de auditoría 1.06.07, la cantidad de cruces existentes en las Secciones tercerizadas a fines de 2006 era de 2812. Según respuesta a Nota AGCBA N° 4219/08, la cantidad de cruces existentes en las mismas

<sup>21</sup> El mantenimiento de la Señalización Luminosa comprende todas las acciones necesarias para la conservación técnica preventiva y correctiva de las instalaciones semafóricas y el equipamiento de control emplazados en la vía pública, los ductos y las redes de interconexión que vinculan los cruces con los maestros y/o Comandos de Área, y también en los casos que se lo determine, el equipamiento de ordenadores, periféricos, unidades alternativas, UPS, equipos de aire acondicionado, grupos electrógenos, baterías de acumuladores, etc., ubicados en los mismos, como así también los edificios en que dichos Comandos están emplazados y finalmente todo otro elemento que complemente la operación de los sistemas (carteles de leyenda variable, contactos de estado de barrera en pasos ferroviarios, pórticos de reversibilidad de carriles, etc.).

Las acciones comprenden la vigilancia permanente de las instalaciones, la reparación o recambio in situ o en fábrica de los elementos deteriorados y las modificaciones que se requieran para que todo el conjunto se mantenga y preste el servicio para el cual fue concebido.

<sup>22</sup> El 31 de mayo de 2005 el GCBA recibió las instalaciones semafóricas existentes y en operación de parte de la Corporación Antiguo Puerto Madero S.A. (45 cruces). El GCBA, adjudicó el mantenimiento de los referidos cruces a las empresas mencionadas.

25 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

Secciones a fines de 2007 era de 2900, lo que arroja por diferencia que se han ejecutado 88 nuevos cruces en el período bajo análisis.

Sin perjuicio de ello, y atento la fecha de cierre del presente informe, la Dirección General de Tránsito informa que a fines de noviembre de 2008, se han ejecutado 64 nuevos cruces.

Certificados de obra: Se han verificado la totalidad de los certificados de obra de la muestra contable<sup>23</sup>; los mismos no presentan defectos en su estructura, respondiendo a las respectivas planillas de cotización.

### **Contrataciones**

Debido a la limitación expuesta en el primer párrafo del punto 4. "Limitaciones al Alcance", este equipo de auditoría realizó procedimientos alternativos, a los efectos de obtener información sobre las contrataciones del ejercicio bajo examen.

Esta información fue proporcionada por la actual Dirección General de Tránsito, continuadora de la ejecución del programa "Coordinación y Supervisión del Sistema de Señalización".

Si bien, no nos proporcionó el universo de contrataciones del ejercicio bajo examen, por las razones de modificaciones a la estructura del GCBA, expuestas precedentemente, puso a disposición las actuaciones administrativas que documentan la ejecución de las obras devengadas en el ejercicio 2007.

La ausencia de información por parte de la DGTAYL del Ministerio de Ambiente y Espacio Público, sobre las contrataciones, dificultó las tareas de control del equipo, aumentando el riesgo de auditoría (detección) que está directamente relacionado a la posibilidad de que los procedimientos aplicados no terminen siendo los adecuados.

La Dirección General de Tránsito nos informó que en el ejercicio 2007, se ejecutaron obras correspondientes a cuatro "expedientes requirientes de obra"<sup>24</sup>, los que fueron relevados en su totalidad.

#### **1) Licitación Pública N° 354/04. Expte. N° 61.912/02. SL 2/04 – "Servicio de mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa".**

<sup>23</sup> Se corresponden con los Planes de Señalización Luminosa 2/04; 10/04 y 11/04. Los correspondientes al Plan Fibra Óptica N° 8 "Ampliación del sistema de supervisión visual de tránsito", no fueron alcanzados en el muestreo realizado.

<sup>24</sup> Es una Actuación Administrativa, que comprende desde la Nota de Inicio requiriendo la obra objeto de contratación y finaliza con la correspondiente contrata; comprende además los Pliegos de bases y Condiciones, pases administrativos entre los diferentes niveles de autorización, dictámenes de la Procuración General, Decretos y Resoluciones, etc.

El Plan SL 2/04 se adjudicó el 16/06/05, alcanzando un monto total de \$83.542.723.08, por un período de 4 años, que podrán ser prorrogados a criterio exclusivo del GCBA por un año más.

La obra está dividida en 3 partes.

Parte A: Servicio de mantenimiento de instalaciones y equipamiento semafórico en la vía pública.

Parte B. Servicio de mantenimiento de comandos de tránsito y equipamiento auxiliar y plan de modernización de ordenadores de control.

Parte C: Obras nuevas y remodelaciones. Comprende los rubros de ejecución de trabajos a desarrollar en la vía pública ya sea en nuevas instalaciones semafóricas a ejecutar, o la reparación y/o remodelación de instalaciones existentes de todo tipo.

La adjudicación por las respectivas Secciones recayó en las siguientes empresas:

- Sección 1 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa", se adjudicó a SUTEC SA, fecha de contrata el 19/07/05 por la suma de \$19.109.700.48.
- Sección 2 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa", se adjudicó a MANTELECTRIC ICISA, fecha de contrata el 1/07/05 por la suma de \$16.115.089.86.
- Sección 3 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa", se adjudicó a AUTOTROL SACIAFEI, suscribiendo contrata el 1/07/05 por la suma de \$18.182.798.96.
- Sección 4 "Servicio de Mantenimiento y Obras de Señalización Luminosa", se adjudicó a TELVENT ARGENTINA SA UTE- TELVENT TRÁFICO Y TRANSPORTE (UTE), suscribiendo contrata el 29/07/05 por la suma de \$11.209.510.98.
- Sección 5 "Servicio de Mantenimiento de Centros de Comando de Tránsito, se adjudicó a SUTEC SA, firma de la contrata el 19/07/05 por la suma de \$15.660.205.80.
- Sección 6 "Servicio de Mantenimiento Centros de Comando de Tránsito", se adjudicó a AUTOTROL SACIAFEI, fecha de contrata el 1/07/05 por la suma de \$3.265.417.

## **2) Licitación Pública N° 310/04. Expte. N° 24.908/04. SL 10/04 – 40 Cruces, "Obras de Señalización Luminosa".**

Cabe señalar que si bien la fecha de inicio del trámite es el 01/04/04, las respectivas contratas se suscribieron el 22/06/05.

Sin perjuicio de que no existe un tiempo estipulado para desarrollar el cúmulo de actividades inherentes en un proceso licitatorio, es menester señalar que el lapso más extensos en el que el trámite no tuvo impulso se evidencia entre la

fecha de elevación del Proyecto de Decreto de aprobación de los Pliegos (27/07/04) y la suscripción del mismo (26/10/04).

Otra situación similar se repite entre la fecha de apertura del sobre N° 1<sup>25</sup> (21/12/04) y el Acta de preselección elaborado por la Comisión de Preadjudicación (11/03/05).

- Objeto de la contratación: Ejecución de obras de señalamiento luminoso en las intersecciones oportunamente detalladas por el GCBA.

- Rubro I: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Norte de la ciudad, con la provisión total de los elementos semafóricos incluido el equipamiento de control, la programación de éste y de la "onda verde" para sincronizarlo con el maestro del sistema o del área.

Contratista Mantelectric SA; Monto \$ 1.401.559,53

- Rubro II: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Sur de la ciudad.

Contratista Lesko SACIFIA; Monto \$1.421.754,15.

- Plazo de ejecución: 5 meses.

La fecha de inicio de los trabajos queda definida por la orden de ejecución.

Firma de las contratas 22/06/05.

Sin perjuicio de que esta obra obtuvo recepción definitiva en el 2005 (rubro I) y 2006 (rubro II), el comitente solicitó una ampliación de 4 cruces, que se ejecutaron en el ejercicio 2007. Esta ampliación, no contaba con la correspondiente afectación presupuestaria, lo que se tradujo en que los trabajos realizados por la contratista entre los meses de abril y mayo del 2007, hasta el cierre del presente informe, no han sido abonados<sup>26</sup>.

### **3) Licitación Pública 205/06. Expte. N° 75.616/04 SL 11/04 – 40 Cruces, "Obras de Señalización Luminosa".**

Si bien entre la fecha de inicio del trámite (27/08/04) y la fecha de la firma de las respectivas contratas (14/03/07), transcurrieron prácticamente dos años y siete meses, surge del expediente analizado que ello obedeció a las siguientes razones:

a) Con la sanción de Ley N° 1.925 (BOCBA N° 2.407) y el Decreto N° 350/GCBA/2006 (BOCBA N° 2.416), del 7 de abril de 2006, se modificó la

<sup>25</sup> Resolución N° 1239- SlyP-04.

<sup>26</sup> La Procuración General, en el Dictamen N° 68.052 del 24/11/08, considera "e) ... sin perjuicio del pago de los trabajos efectivamente realizados que le correspondan al contratista ... deberá ordenarse el pertinente sumario administrativo y los procedimientos previstos en el art. 56 del la Constitución de la CABA, respecto de los funcionario no alcanzados por este instituto, a fin de deslindar las responsabilidades que pudieran existir por haber ordenado la realización de obras adicionales sin respaldo presupuestario..." .

estructura del GCBA, pasando la Dirección General de Señalización Luminosa de pertenecer al Ministerio de Planeamiento y Obras Públicas, al Ministerio de Espacio Público; lo que dio lugar a un recambio de funcionarios y demoras en los procesos licitatorios en trámite.

b) Los informes producidos por la asesoría legal y económica financiera de la Dirección General de Tránsito y Transporte, que recomendaron modificaciones a los Pliegos y readecuaciones a la solicitud del gasto, en consideración a los valores de las ofertas presentadas en el Plan SL. 10/2004. Lo señalado dio lugar a que el llamado a Licitación se fijara para el 17/04/06<sup>27</sup>.

- Objeto de la contratación: Ejecución de obras de señalamiento luminoso en las intersecciones oportunamente detalladas por el GCBA.

- Rubro I: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Norte de la ciudad que abarca las áreas de control N° 1 macrocentro Norte, N° 3 Norte, N° 4 Central Norte, N° 6 Oeste y N° 7 Villa Urquiza, con la provisión total de los elementos semafóricos incluido el equipamiento de control, la programación de éste y de la "onda verde" para sincronizarlo con el maestro del sistema o del área.

Contratista SUTEC SA; Monto \$ 1.705.935,99

- Rubro II: Comprende la instalación de señalización luminosa de 20 cruces del Sector Sur de la ciudad que abarca las áreas de Control N° 2 Macrocentro Sur, N° 5 Central Sur, N° 8 Sur Este y N° 9 Sur Oeste.

Contratista AUTOTROL SACIAFEI; Monto \$1.730.301,46.

- Plazo de ejecución: 5 meses.

La fecha de inicio de los trabajos queda definida por la orden de ejecución.

Firma de las contratas 14/3/07.

#### **4) Licitación Pública N° 140/06. Expte. N° 33.666/05. Plan 8. FO/2005 "Obra de ampliación del sistema de supervisión visual de tránsito".**

Si bien entre la fecha de inicio del trámite (28/12/04) y la fecha de la firma de la contrata (16/05/07), transcurrieron prácticamente dos años y cinco meses, surge del expediente analizado que en razón de diferentes informes producidos por la asesoría legal y económica financiera de la Dirección General de Tránsito y Transporte, que recomendaron modificaciones a los Pliegos se llamó a Licitación para el día 27/03/06<sup>28</sup>.

Asimismo, la modificación en la estructura del GCBA introducida por el Decreto N° 350/06, afectó el normal desarrollo del proceso licitatorio.

<sup>27</sup> Resolución N° 47 –Subsecretario Administrativo – SlyP-06. Un año y siete meses de iniciado el trámite.

<sup>28</sup> Resolución N° 36/SlyP/2006.

29 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

- Objeto de la contratación: Provisión e instalación de cámaras de televisión y tendido de fibra óptica para la ampliación del sistema actual de supervisión visual de tránsito, cuya operación centralizada se efectúa en el 3 CT Buenos Aires (sito en Carlos Pellegrini N° 271).
  - Rubro I: Provisión y montaje de cámaras de TV.
  - Rubro II: Provisión y Tendido de fibra óptica.
- Contratasta Mantelectric SA; Monto \$664.794,70.
- Plazo de ejecución: 90 días.
- Firma de la contrata: 16/5/07.

### **Auditorías previas:**

El programa bajo análisis ha sido auditado por esta AGCBA en el siguiente proyecto:

- Informe Final N° 850. Proyecto 1.06.07 "Optimización Sistemas de Señalización Luminosa", que puede ser consultado en la página web [www.agcba.gov.ar](http://www.agcba.gov.ar), "informes finales".
- Informe Final N° 364. Proyecto 1.08.00.01.02 "Provisión Ingeniería de Tránsito", que puede ser consultado en la página web [www.agcba.gov.ar](http://www.agcba.gov.ar), "informes finales".

## **7. OBSERVACIONES**

### **Al Presupuesto**

1. Incumplimiento del artículo 60 de la Ley 70<sup>29</sup>.
  - a. Se verificó que el Presupuesto Sancionado, no contempló la partida correspondiente al Inciso 1 Gastos en Personal, para el programa auditado.
  - b. Se constató una imputación errónea en el programa bajo examen: un gasto de \$ 20.000 correspondiente al Programa Veredas Limpias y dos gastos de la Dirección General de Cementerios-SIYP- (uno por \$ 2.053 correspondiente a Repuestos y accesorios y otro de \$ 13.394 por Gastos de mantenimiento, reparación y limpieza).

<sup>29</sup> Art. 60 de la Ley 70: "No se pueden adquirir compromisos para los cuales no existan saldos disponibles de créditos presupuestarios, ni disponer de los créditos para una función distinta a la prevista".

## Al control de carpetas de pago

2. La Dirección General de Contaduría General, no puso a disposición de este equipo de auditoría los PRD N° 409.528 y N° 389.364; por lo que no se pudo verificar la documentación respaldatoria de los pagos efectuados a la empresa Mantelectric SA por la suma de \$ 294.967,52 y \$152.527; respectivamente. Esta situación exhibe una falla de control interno en el resguardo de la documentación.

3. Incumplimiento del artículo 69 de la Ley 70 y de su reglamentación<sup>30</sup>. Se detectaron en seis casos de la muestra, que el Parte de Recepción Definitiva, factura y aprobación del gasto, todos de fecha 2008, fueron imputados en la ejecución presupuestaria del período 2007.

4. En el 100% de los casos relevados no consta archivada la copia de la Póliza de Caución.

5. Incumplimiento del artículo 5° del Decreto GCBA N° 1276/06<sup>31</sup>, toda vez que en 6 casos<sup>32</sup> no consta la totalidad de las firmas autorizantes en el Parte de Recepción Definitiva.

## A la ejecución de las obras

6. Incumplimiento del artículo 7° de la Ley de Obras Públicas 13.064. En la Licitación Pública N° 310/04, Expte. requirente N° 24.908/04. SL 10/04, se autorizó un incremento contractual del 20%<sup>33</sup>, sin contar con la correspondiente reserva presupuestaria, circunstancia, que provocó que en el período auditado no se efectuare el pago del adicional.

<sup>30</sup> Art. 69 segundo párrafo de la Ley 70: "Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año se afectan automáticamente al ejercicio siguiente, imputando los mismos a los créditos disponibles para ese ejercicio".

Art. 31 apartado 2.3 reglamentación Ley 70, Dto. 1000/99: "...El gasto devengado implica el surgimiento de una obligación de pago, por la conformidad de bienes o servicios oportunamente contratados..."

<sup>31</sup> Artículo 5°. Los partes de recepción definitiva son emitidos por el Sistema Integrado de Gestión y Administración Financiera (SIGAF) y contienen la firma con sello aclaratorio de los funcionarios en el siguiente orden: a) Encargado de la recepción o, al menos, de la mayoría de los miembros de la Comisión de Recepción Definitiva; b) Titular a cargo de la repartición usuaria; y c) Inspector actuante o, en el caso de contrataciones que involucren la elaboración y distribución de comidas en el ámbito del Ministerio de Educación, el titular a cargo de la Dirección General de Cooperadoras y Comedores Escolares de dicha jurisdicción.

<sup>32</sup> Partes de Recepción Definitiva N° 410.475, 409.529, 377.627, 409.533, 354.818 y 360.339.

<sup>33</sup> Resolución N° 384-MEPGC-06, de fecha 25/9/06.

31 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

7. La versión definitiva de los Pliegos correspondiente a la Licitación Pública N° 205/06, aprobada por Resolución N° 47 –Subsecretario Administrativo – SlyP-06, fue desglosada en el Expediente Requirente de Obra N° 75.616/04, sin justificación alguna, vulnerando la integridad documental.

8. Con respecto a los Expedientes Requirentes de Obra analizados y sin perjuicio de los cambios de estructura acontecidos, la dilación que se observa en los respectivos trámites administrativos, incumple con las prescripciones del Decreto de Necesidad y Urgencia N° 1510/GCBA/97 (que receptó en el ámbito de la Ciudad la Ley Nacional de Procedimientos Administrativos N° 19.549 y sus modificatorias) en particular con aquellos incisos contenidos en el Art. 22 – Principios del Procedimiento Administrativo del Capítulo I – Principios Generales del Título III – El Procedimiento Administrativo y, muy especialmente, con el inciso b) por el que la celeridad, la economía, la sencillez y eficacia en los trámites son requisitos exigidos por la norma en los procedimientos administrativos llevados a cabo en el ámbito de aplicación definido por el Art. 1° del citado Decreto (Administración centralizada, desconcentrada y descentralizada).

## 8. RECOMENDACIONES

### Al Presupuesto

1. Cumplir con lo establecido en el artículo 60 de la Ley 70<sup>34</sup>, con respecto a la imputación del crédito presupuestario.

### Al control de carpetas de pago

2. Arbitrar, por parte de la Dirección General de Contaduría General, las medidas necesarias para garantizar el acceso a la información solicitada en tiempo y forma (localizar los PRD); y en caso de extravío arbitrar los medios administrativos necesarios para su reconstrucción.

3. Cumplir con lo establecido en el artículo 69<sup>35</sup> de la Ley 70 y artículo 31 apartado 2.3 del decreto reglamentario<sup>36</sup>, que establece el momento y

<sup>34</sup> Ver Nota al Pie N° 21.

<sup>35</sup> Art. 69 segundo párrafo de la Ley 70: "Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año se afectan automáticamente al ejercicio siguiente, imputando los mismos a los créditos disponibles para ese ejercicio".

Art 31 apartado 2.3 reglamentación Ley 70, Dto. 1000/99: "...El gasto devengado implica el surgimiento de una obligación de pago, por la conformidad de bienes o servicios oportunamente contratados...".

32 Av. Corrientes 640 – 6to. piso – Ciudad Autónoma de Buenos Aires – Teléfono 4321-3700

documentación que acredita el devengamiento e imputación del crédito presupuestario.

4. Incluir en las respectivas carpetas de pago la documentación respaldatoria correspondiente a las Pólizas de Caución.

5. Incluir en los Partes de Recepción Definitiva (PRD) la totalidad de las firmas autorizantes.

### **A la ejecución de las Obras**

6. Efectuar la correspondiente reserva presupuestaria, previo a ordenar un adicional a la contratación original.

7. Integrar el expediente con los Pliegos desglosados correspondiente a la Licitación Pública N° 205/06.

8. Cumplir con el artículo 22, inciso b) del DNU GCBA N° 1510/97, a fin de evitar demoras, retrasos, innecesarios; que, por otra parte, postergan la satisfacción de las necesidades públicas.

### **9. CONCLUSIONES**

Las modificaciones introducidas a la estructura orgánico-funcional del Gobierno de la Ciudad se tradujeron en un impedimento para que los continuadores del Programa bajo análisis, accedan a la información presupuestaria llevada a cabo en ejercicios anteriores.

Si consideramos que el Plan SL 2/04 es plurianual (finaliza en agosto del 2009), esta restricción no permite el control del nivel de cumplimiento de los objetivos fijados para cada ejercicio, y no permite realizar las correcciones necesarias para alcanzar las metas fijadas originalmente.

Asimismo, cabe señalar que al contar con un solo programa -Optimización del Sistema de Señalización Luminosa y -Mantenimiento de Señalización-, tanto realizados por la Administración como por terceros, dificulta las tareas de control interno y aumenta el riesgo de auditoría (riesgo inherente), vinculado a las características cuantitativas y cualitativas propias del programa. Atento a ello, la separación en varios programas facilitaría la tarea de control tanto interno como de los organismos de control.

Con respecto a la dilación que se verificó en los trámites administrativos, y teniendo en cuenta que es una obra que tiene como objetivo la instalación de señalización luminosa semaforizada en 40 cruces de la Ciudad, ello no permite brindar en tiempo oportuno un marco de mayor seguridad a peatones y

vehículos. Por lo tanto, en la medida que la tramitación administrativa se demore, también se demorará la prestación del servicio público.

## Anexo I

### Muestra Financiera de auditoría

| Nº de PRD | Proveedor                  | Concepto                                                                                | Importe Devengado |
|-----------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 139155    | ANTICH RUBEN ATILIO        | Honorarios Mayo Tramo 5.                                                                | \$ 1.000,00       |
| 253815    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 6                                           | \$ 53.837,00      |
| 122754    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 6                                           | \$ 53.837,00      |
| 89085     | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 3                                           | \$ 53.837,00      |
| 201627    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Reparación daños y remodelaciones varias                                                | \$ 68.146,46      |
| 410475    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 6                                           | \$ 71.204,12      |
| 368788    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 6                                           | \$ 71.204,16      |
| 122702    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 3 | \$ 266.365,00     |
| 89326     | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 4 | \$ 266.365,00     |
| 312963    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 3 | \$ 267.289,00     |
| 215229    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 3 | \$ 267.289,00     |
| 368783    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 3 | \$ 365.713,94     |
| 409529    | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I. | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas Áreas 5 y 6 Sección 3 | \$ 367.477,92     |

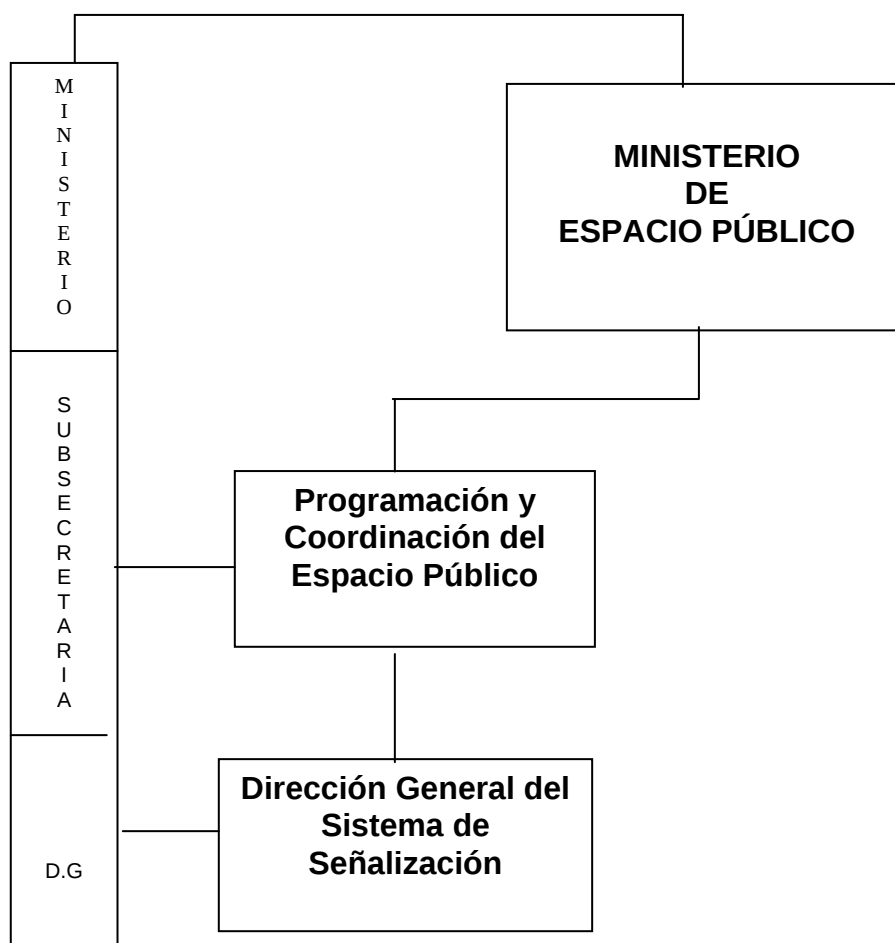
|        |                                                |                                                                                                   |                 |
|--------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|        |                                                |                                                                                                   |                 |
| 360334 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Servicio de mantenimiento y obras de Señalización Luminosa Sección 6 - Redeterminación de precios | \$ 160.054,93   |
| 106570 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Acopio                                                                                            | \$ 172.438,30   |
| 377627 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Mantenimiento Sección 3 - Daños, remodelaciones, reparaciones y obras varias                      | \$ 228.803,88   |
| 137420 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Acopio Rubro 2                                                                                    | \$ 264.257,26   |
| 324243 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Construcción Señalización Luminosa - 20 Nuevos cruces                                             | \$ 328.611,38   |
| 360344 | AUTOTROL S.A.C.I.A.F. E I.                     | Servicio de mantenimiento y obras de Señalización Luminosa Sección 3 - Redeterminación de precios | \$ 1.082.205,86 |
| 139184 | BRESCACIN JESUS ERNESTO                        | Locación de servicios                                                                             | \$ 1.000,00     |
| 182691 | BUCCHERI DANIEL MARCELO                        | Locación de servicios                                                                             | \$ 1.700,00     |
| 184522 | BUENAGA JUAN MARCELO                           | Locación de servicios                                                                             | \$ 900,00       |
| 23483  | CARDOZO RICARDO MARTIN                         | Locación de servicios                                                                             | \$ 2.600,00     |
| 184538 | CASALEGNO VICENTE ENRIQUE                      | Locación de servicios                                                                             | \$ 900,00       |
| 184333 | CHIRINO TROPEA MARIA AZUL                      | Locación de servicios                                                                             | \$ 1.200,00     |
| 409523 | COOPERATIVA DE TRABAJO MARIANO MORENO LIMITADA | Honorarios realizados por trabajo para el Programa Veredas Limpias                                | \$ 20.000,00    |
| 230856 | COPA MARIANA                                   | Locación de servicios                                                                             | \$ 1.000,00     |
| 93212  | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 58.168,62    |
| 93166  | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 202.773,78   |
| 131567 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 202.773,78   |
| 215192 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 202.773,78   |
| 313132 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 202.773,78   |
| 409533 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2 - Nuevos Cruces                                     | \$ 207.410,47   |
| 368640 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 294.967,52   |
| 409528 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                                     | \$ 294.967,52   |
| 368627 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                        | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2 - Nuevos Cruces                                     | \$ 67.193,39    |

|        |                                                             |                                                                               |                 |
|--------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|        |                                                             |                                                                               |                 |
| 93237  | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                                     | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2 - Nuevos Cruces                 | \$ 92.705,48    |
| 389364 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                                     | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 2                                 | \$ 152.527,00   |
| 360341 | MANTELECTRIC I.C.I.S.A.                                     | Redeterminación de precios                                                    | \$ 870.718,88   |
| 89280  | SUTEC S. A.                                                 | Reparación daños y remodelaciones varias                                      | \$ 85.672,93    |
| 89132  | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 5                                 | \$ 213.383,89   |
| 137405 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 5                                 | \$ 213.383,89   |
| 354818 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 5                                 | \$ 213.383,89   |
| 214519 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento preventivo, correctivo de instalaciones semafóricas - Sección 1 | \$ 255.201,65   |
| 354833 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 1                                 | \$ 255.327,93   |
| 131632 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 1                                 | \$ 255.453,04   |
| 253767 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 1                                 | \$ 255.580,49   |
| 409542 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 5                                 | \$ 303.252,86   |
| 409543 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 1                                 | \$ 381.782,90   |
| 182791 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 1                                 | \$ 255.201,65   |
| 274884 | SUTEC S. A.                                                 | Señalización Luminosa - 20 Nuevos cruces                                      | \$ 330.832,35   |
| 262259 | SUTEC S. A.                                                 | Renovación Equipamiento - Sección 5                                           | \$ 503.000,00   |
| 360337 | SUTEC S. A.                                                 | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 5 - Redeterminación de precios    | \$ 1.149.089,25 |
| 360347 | SUTEC S. A.                                                 | Redeterminación de precios                                                    | \$ 1.460.677,87 |
| 118744 | TECNOTRANS SRL                                              | Compra Equipamiento - Comunicación                                            | \$ 91.580,00    |
| 157258 | TELVENT ARGENTINA SA UTE-TELVENT TRÁFICO Y TRANSPORTE (UTE) | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 4 - Nuevos Cruces                 | \$ 108.190,82   |
| 157219 | TELVENT ARGENTINA SA UTE-TELVENT TRÁFICO Y TRANSPORTE (UTE) | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 4                                 | \$ 147.058,30   |
| 221401 | TELVENT ARGENTINA SA UTE-TELVENT TRÁFICO Y TRANSPORTE (UTE) | Mantenimiento Señalización Luminosa Sección 4                                 | \$ 150.009,36   |

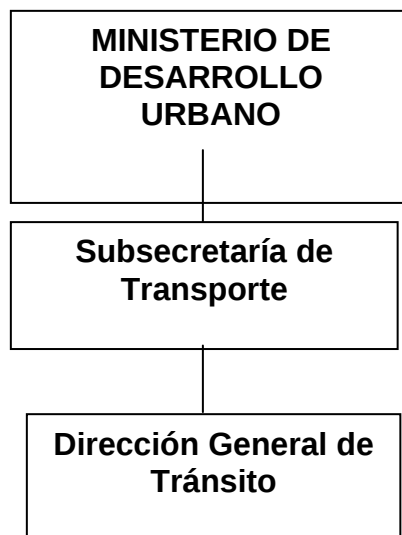
|                |                                                                    |                                                                                  |                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                |                                                                    |                                                                                  |                  |
| 360339         | TELVENT ARGENTINA SA UTE-<br>TELVENT TRÁFICO Y<br>TRANSPORTE (UTE) | Mantenimiento Señalización<br>Luminosa Sección 4 -<br>Redeterminación de precios | \$ 730.414,40    |
| 325897         | TEXXOR PINTURAS SRL                                                | Compra de pintura                                                                | \$ 6.133,74      |
| 368621         | UBA FACULTAD DE INGENIERIA                                         | Desarrollo Sistema                                                               | \$ 32.000,00     |
| 105096         | VERONI LUIS ALBERTO                                                | Compra cables subterráneos                                                       | \$ 67.144,80     |
| Total 62 casos |                                                                    |                                                                                  | \$ 14.752.747,22 |

## ANEXO II

- a) Estructura elaborada a partir del Decreto GCBA N° 350/06, vigente en el período auditado.



- b) Estructura elaborada a partir del Decreto N° 2075/07, vigente en el período de trabajo de campo.



c) Estructura relevada. No se encuentra a la fecha del relevamiento, aprobación formal. Las personas a cargo, lo están por su condición de antigüedad en el trabajo y conocimiento de las tareas a su cargo.



### **ANEXO III**

#### **DIRECCION GENERAL DE TRÁNSITO**

FUNCIONES DE LAS DIRECCIONES (COORDINACIONES), aun no cuenta con Decreto aprobatorio.

#### **DIRECCION (COORDINACION) DE LA SEÑALIZACIÓN LUMINOSA**

- ❖ Programar las obras nuevas o remodelaciones e instalaciones de señalización luminosa
- ❖ Preparar y supervisar los planes para el mantenimiento y conservación de las instalaciones semafóricas a cargo de la industria privada
- ❖ Estudiar e implementar los planes y las programaciones de equipos controladores, como asimismo la coordinación de los sistemas semafóricos
- ❖ Supervisar el funcionamiento y operación de las Centrales de Comando de Tránsito .Verificando su conservación y mantenimiento
- ❖ Confeccionar anteproyectos, proyectos cómputos, presupuestos y especificaciones para semaforizaciones
- ❖ Investigar sobre nuevas tecnologías y entender en el tratamiento de ofertas de nuevos sistemas sobre la especialidad
- ❖ Controlar las actuaciones que tramitan en la Dirección e informar las consultas judiciales que se reciben sobre la temática
- ❖ Fiscalizar los trabajos de señalización luminosa realizados por las empresas contratistas
- ❖ Atender los reclamos de la comunidad cuando se trate de reclamos en la señalización luminosa
- ❖ Controlar y verificar las certificaciones motivo de las obras y/o trabajos a cargo de terceros
- ❖ Aprobar la facturación de consumo de energía eléctrica de las instalaciones de señalización luminosa
- ❖ Observar las erogaciones y la ejecución presupuestaria de las obras de señalización luminosa, solicitando las previsiones con la debida anticipación
- ❖ Evaluar económicamente los proyectos de obras nuevas y de mantenimiento de señalización luminosa
- ❖ Planificar los sistemas coordinados de control de tránsito, supervisando su funcionamiento y ejecutando las correcciones que correspondiere
- ❖ Realizar estudios de investigación y desarrollo de nuevos sistemas de control

- ❖ Preparar el detalle de los trabajos realizados para la memoria anual de las actividades efectuadas por la Dirección General en su especialidad

## **DIRECCIÓN (COORDINACIÓN) DE PLANEAMIENTO Y ORDENAMIENTO DEL TRÁNSITO**

- ❖ Llevar el movimiento de las actuaciones que se tramitan en la Dirección y el registro de la información producida
- ❖ Llevar el registro actualizado de todos los usuarios de las cocheras del Área Peatonal Microcentro, con detalle de los permisos emitidos
- ❖ Entender en todas las consultas judiciales sobre circulación, legislación de tránsito, señalización y ocupación de la vía pública
- ❖ Intervenir en la confección de las normas en materia de tránsito y estacionamiento con información sobre derogaciones y modificaciones de las existentes
- ❖ Entender en las tramitaciones referidas a permisos de reserva de espacio para estacionamiento de vehículos de personas con necesidades especiales y llevar el registro actualizado de todos los usuarios de las reservas aludidas en el punto anterior
- ❖ Entender en las tramitaciones referidas a nuevas aperturas de calles y en aquellas en que se propicia el ensanche de las existentes
- ❖ Participar en las actuaciones vinculadas con la nomenclatura urbana
- ❖ Estudiar y proponer la asignación y/o modificación de las manos únicas de calles y avenidas de la ciudad
- ❖ Entender en la definición de las características de diseño geométrico de nuevos proyectos viales y definir la forma y ubicación de isletas canalizadoras para resolver los problemas de tránsito que así lo requieran
- ❖ Preparar la documentación para realizar obras en materia de señalamiento vertical, conforme al Sistema Uniforme de Señalamiento Vial
- ❖ Entender en las solicitudes de obras de demarcación horizontal y participar en toda actuación relacionada con la pintura de cordones o pavimentos
- ❖ Entender en las solicitudes de reductores de velocidad, preparar los planes de obra que correspondiere y llevar un registro de las mismas y de los elementos colocados
- ❖ Definir las condiciones de tránsito que deben cumplir las aperturas en la vía pública y las actividades culturales, deportivas, escolares o religiosas que afecten al tránsito, estableciendo los requisitos a cumplir

- ❖ Intervenir en el uso y ocupación de la vía pública por actividades y elementos ajenos al tránsito, incluyendo la instalación de carteles de publicidad en la misma o con vista a la circulación de vehículos
- ❖ Recibir, confeccionar, registrar y entregar los permisos que se soliciten de acuerdo a las normas vigentes para la circulación de cargas indivisibles, operación de grúas y para filmaciones en la vía pública
- ❖ Emitir permisos sobre estacionamiento eventual y entender en solicitudes de excepción a las normas que rigen los mismos
- ❖ Entender en las solicitudes de circulación de cargas excepcionales, evaluando las mismas de acuerdo a las reglamentaciones en vigencia y emitiendo el permiso respectivo o el informe negativo pertinente

## **DIRECCIÓN (COORDINACIÓN) SEÑALAMIENTO VIAL**

- ❖ Realizar las tareas de mantenimiento y control de la red de interconexiones e instalaciones de los sistemas semafóricos por administración
- ❖ Coordinar y controlar la correcta realización de las tareas de mantenimiento de las instalaciones de señalización luminosa por administración
- ❖ Mantener un archivo técnico de todas las tareas realizadas por los sectores de la dirección
- ❖ Entender en la concreción de los trabajos de señalamiento vertical preparados para su ejecución por los sectores técnicos
- ❖ Confeccionar los pliegos y cómputos pertinentes cuando las tareas sean preparados para ser realizados por terceros y fiscalizar su ejecución
- ❖ Llevar el control de las actuaciones que tramitan en la dirección y del personal que se desempeña en la misma
- ❖ Atender los reclamos de la comunidad, cuando se trate de deficiencias en la señalización luminosa en la zona de la Ciudad que se halla a su cargo
- ❖ Gestionar la provisión de los insumos que requieren sus sectores dependientes para la correcta ejecución de los trabajos que le competen
- ❖ Controlar la ejecución presupuestaria de los programas asignados a su temática y solicitar con la debida anticipación las previsiones en consonancia con los objetivos finales
- ❖ Preparar los planes de señalamiento vial y proponer los recursos necesarios, correspondientes al año siguiente
- ❖ Efectuar mediante pruebas de laboratorio la aprobación del equipamiento a utilizar en el control de la señalización luminosa
- ❖ Formular los pedidos de compra, intervenir en las preadjudicaciones y llevar el control de las existencias

- ❖ Participar en su especialidad de los proyectos encarados por la Dirección General y confeccionar la memoria anual de las actividades efectuadas

## **DIRECCIÓN (COORDINACIÓN) INGENIERIA VIAL**

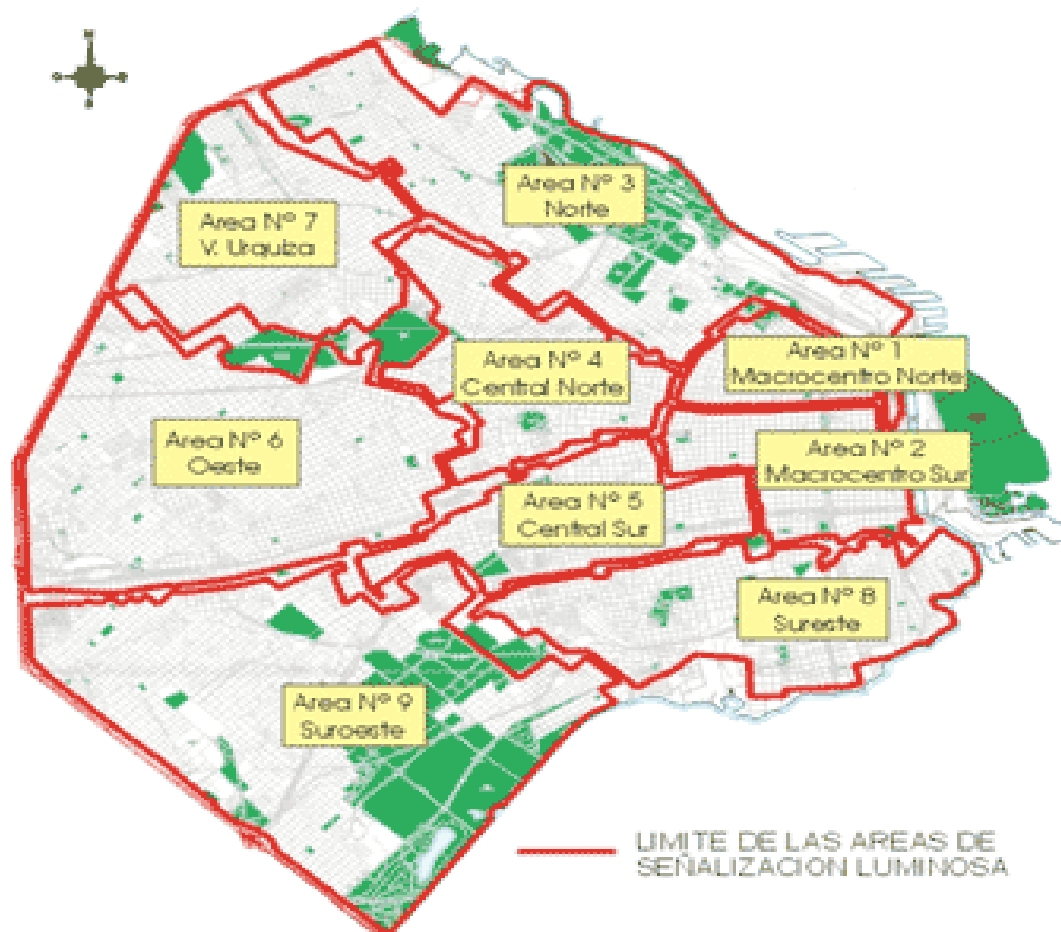
- ❖ Atender los requerimientos que plantea la comunidad relacionados con obras de infraestructura faltantes o deficientes
- ❖ Controlar la ejecución presupuestaria de los programas asignados a su temática y solicitar con la debida anticipación las provisiones en consonancia con los objetivos finales
- ❖ Preparar los proyectos de ingeniería vial que considere de próxima ejecución y proponer los recursos necesarios, correspondientes al año siguiente
- ❖ Formular las licitaciones pertinentes, intervenir en las preadjudicaciones y llevar el control de avance de las mismas
- ❖ Participar en su especialidad de los proyectos encarados por la Dirección General y confeccionar la memoria anual de las actividades efectuadas
- ❖ Analizar y preparar el cálculo de los recursos necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de los objetivos fijados
- ❖ Coordinar con otros organismos la confección y realización de proyectos y obras que hacen a la infraestructura vial de la Ciudad
- ❖ Preparar la documentación técnica de las obras de infraestructura vial que proyecta y mantener un archivo de todos ellos
- ❖ Entender en todas las actuaciones recibidas en la Dirección General en que se tramiten temas relacionados con obras civiles o complementarias de tipo vial
- ❖ Confeccionar los pliegos y cómputos pertinentes cuando se trate de trabajos que deban ser realizados por terceros
- ❖ Llevar el control de las actuaciones que tramitan en la Dirección y del personal que se desempeña en la misma.

## **DIRECCIÓN (COORDINACIÓN) TÉCNICA ADMINISTRATIVA**

- ❖ Coordinar y controlar el correcto trámite y registración de las actuaciones que se tramitan en la Dirección General
- ❖ Organizar y mantener el archivo de todas las informaciones producidas por la Dirección General
- ❖ Atender al público, recibir sus presentaciones, registrarlas y derivarlas para su diligenciamiento

- ❖ Confeccionar y mantener actualizado el registro general de los recursos humanos de la Dirección General
- ❖ Llevar el control de la asistencia del personal, disponer los descuentos que correspondan y solicitar las liquidaciones complementarias de sueldos
- ❖ Entender en el registro de altas, bajas y traslados de los agentes como asimismo en los cómputos de prestación de servicios, antigüedad, licencias, etc.
- ❖ Entender en las liquidaciones y reliquidaciones y en la firma y distribución de los recibos de sueldos, efectuando el registro correspondiente
- ❖ Gestionar la documentación relativa a los familiares a cargo de los agentes, suplementos por escolaridad y otros, nacimiento de hijos, casamientos, etc.
- ❖ Llevar el control de la ejecución presupuestaria del programa y establecer las previsiones en consonancia con los objetivos finales
- ❖ Formular los pedidos de aprovisionamiento, intervenir en las compras y llevar el control de las existencias
- ❖ Efectuar las afectaciones crediticias correspondientes y confeccionar la memoria anual de las actividades efectuadas
- ❖ Analizar y programar el presupuesto necesario para el normal funcionamiento y cumplimiento de los objetivos de la Repartición
- ❖ Entender en el pago y en la contratación de servicios y confeccionar la memoria anual

#### ANEXO IV: Límite de la Áreas de Señalización Luminosa.



#### Denominación de las Áreas:

- Área N° 1: Macrocentro Norte.
- Área N° 2: Macrocentro Sur.
- Área N° 3: Norte.
- Área N° 4: Central Norte.
- Área N° 5: Central Sur.
- Área N° 6: Oeste.
- Área N° 7: Villa Urquiza.
- Área N° 8: Sur Este.
- Área N° 9: Sur Oeste.