

### INFORME EJECUTIVO

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                   |                         |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Lugar y fecha de emisión</b>  | Buenos Aires, 28 de julio de 2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                   |                         |
| <b>Código del Proyecto</b>       | 5.09.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                   |                         |
| <b>Denominación del Proyecto</b> | Jefatura de Gabinete de Ministros. Actividades centrales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                   |                         |
| <b>Período examinado</b>         | Año 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                   |                         |
| <b>Programas auditados</b>       | 2078 – Sistema de Información Geográfica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                   |                         |
| <b>Unidad Ejecutora</b>          | Unidad de Sistemas de Información Geográfica (Año 2003)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                   |                         |
| <b>Objetivo de la auditoría</b>  | Controlar los aspectos legales de los procedimientos seguidos en el proceso de compras y contrataciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                   |                         |
| <b>Presupuesto</b>               | Programa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Presupuesto Vigente | Devengado         | Porcentaje de ejecución |
|                                  | <b>01</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>34.885.811</b>   | <b>33.514.282</b> | <b>96,07%</b>           |
| <b>Alcance</b>                   | Verificar el cumplimiento de los procedimientos utilizados para el otorgamiento de las adjudicaciones de compras y contrataciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                   |                         |
| <b>Tareas de campo</b>           | <b>15 de agosto de 2009 / 15 de marzo de 2010</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |                   |                         |
| <b>Aclaraciones previas</b>      | <b>Objeto de auditoria: Jurisdicción N° 21. Jefatura de Gabinete de Ministros. Unidad Ejecutora 2051 Jefatura de Gabinete de Ministros. Programa Presupuestario N° 01 Actividades Centrales.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |                   |                         |
|                                  | <p>El concepto de <b>actividad central</b> revela un carácter amplio y de escasa precisión en cuanto a sus alcances operativos.</p> <p>El grueso de las compras y contrataciones efectuadas durante 2008 se concentraron en modalidades expeditivas amparadas bajo los decretos 2143/07; 329/08 y 400/08. De un total de 48 operaciones, 37 se efectuaron bajo las modalidades estipuladas por dichos decretos, es decir el 77.1% de las mismas.</p> <p>Dicho 77.1% de las compras y contrataciones se ejecutaron a través de una modalidad legal prescripta para situaciones particulares. Es el caso de las operaciones</p> |                     |                   |                         |

|                                  | <p>implementadas por los mecanismos del decreto 2143/07.</p> <p><b>Compras y contrataciones.</b></p> <p>Se concretaron 48 operaciones por un total de \$ <b>4.136.228,65</b>. Las compras y contrataciones se detallan a continuación:</p> <table><tr><th>Modalidad</th><th>Monto asignado a<br/>PROG 01 (\$)</th><th>%</th><th>cant.<br/>operacione<br/>s</th><th>%</th></tr><tr><td>LIC. PUBLICA</td><td>105200,0</td><td>2,5</td><td>2</td><td>4,2</td></tr><tr><td>lic. privada</td><td>79271,2</td><td>1,9</td><td>3</td><td>6,3</td></tr><tr><td>Contratación directa</td><td>298496,3</td><td>7,2</td><td>3</td><td>6,3</td></tr><tr><td>Contratación menor</td><td>43426,0</td><td>1</td><td>3</td><td>6,3</td></tr><tr><td>D329</td><td>3233693,2</td><td>78,2</td><td>25</td><td>52,1</td></tr><tr><td>D400</td><td>376142,0</td><td>9,2</td><td>12</td><td>25,0</td></tr><tr><td><b>TOTAL</b></td><td><b>4.136.228,7</b></td><td><b>100.0</b></td><td><b>48</b></td><td><b>100,0</b></td></tr></table> | Modalidad    | Monto asignado a<br>PROG 01 (\$) | %            | cant.<br>operacione<br>s | % | LIC. PUBLICA | 105200,0 | 2,5 | 2 | 4,2 | lic. privada | 79271,2 | 1,9 | 3 | 6,3 | Contratación directa | 298496,3 | 7,2 | 3 | 6,3 | Contratación menor | 43426,0 | 1 | 3 | 6,3 | D329 | 3233693,2 | 78,2 | 25 | 52,1 | D400 | 376142,0 | 9,2 | 12 | 25,0 | <b>TOTAL</b> | <b>4.136.228,7</b> | <b>100.0</b> | <b>48</b> | <b>100,0</b> |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|---|--------------|----------|-----|---|-----|--------------|---------|-----|---|-----|----------------------|----------|-----|---|-----|--------------------|---------|---|---|-----|------|-----------|------|----|------|------|----------|-----|----|------|--------------|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| Modalidad                        | Monto asignado a<br>PROG 01 (\$)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | %            | cant.<br>operacione<br>s         | %            |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| LIC. PUBLICA                     | 105200,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,5          | 2                                | 4,2          |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| lic. privada                     | 79271,2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1,9          | 3                                | 6,3          |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| Contratación directa             | 298496,3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7,2          | 3                                | 6,3          |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| Contratación menor               | 43426,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 1            | 3                                | 6,3          |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| D329                             | 3233693,2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 78,2         | 25                               | 52,1         |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| D400                             | 376142,0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 9,2          | 12                               | 25,0         |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>4.136.228,7</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>100.0</b> | <b>48</b>                        | <b>100,0</b> |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| <b>Marco normativo</b>           | <p>Norma de rigor general:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Ley 2095/07.</b> Ley de Compras y Contrataciones de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. (Aplicable a las contrataciones iniciadas con posterioridad al 1º de mayo de 2007).</li><li>• <b>Decreto N° 754/07</b> . Decreto reglamentario de la Ley 2095.</li></ul> <p>Excepcionalmente</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Decreto nº 2143/07 y sus modificatorios:</li><li>• Decreto nº 329/08</li><li>• Decreto nº 400/08</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |                                  |              |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |
| <b>Observaciones principales</b> | <p><b>5.2 Compras y contrataciones tramitadas a través de modalidades reguladas por la Ley 2095<sup>3</sup></b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• El nivel de incumplimiento global de las diferentes prescripciones establecidas por la normativa regulatoria es del 6.6% .</li></ul> <p><b>5.3 Compras y contrataciones tramitadas a través de modalidades reguladas por el Decreto 2143/07 y sus modificatorios Decretos 329/08 y 400/08</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |                                  |              |                          |   |              |          |     |   |     |              |         |     |   |     |                      |          |     |   |     |                    |         |   |   |     |      |           |      |    |      |      |          |     |    |      |              |                    |              |           |              |

<sup>3</sup> 8 operaciones auditadas

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se encuentran especificadas las razones de “urgencia operativa y necesaria celeridad” para una eficaz gestión del presupuesto, esgrimidas por los responsables del programa auditado .</li> </ul> <p><b>5.3.1 Compras y contrataciones por Decreto 329/08 <sup>4</sup></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El nivel de incumplimiento global de las diferentes prescripciones establecidas por la normativa regulatoria es del 6.8% .</li> </ul> <p><b>5.3.2 Compras y contrataciones por Decreto 400/08 <sup>5</sup></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El nivel de incumplimiento global de las diferentes prescripciones establecidas por la normativa regulatoria es del 18.6% .</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
| <b>Recomendaciones Principales</b> | <p><b>5.1 Generales</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Tomar los recaudos necesarios para evitar cualquier clase de incumplimientos sobre la base de la experiencia acumulada en la gestión y el conocimiento de las falencias o contingencias que puedan caracterizar la dinámica global en la que opera el organismo auditado.</li> </ul> <p><b>5.2 Compras y contrataciones tramitadas a través de modalidades reguladas por la Ley 2095 <sup>6</sup></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Intervenir en todos los casos que corresponda a la Comisión de Evaluación de Ofertas.</li> <li>Tomar los recaudos de tiempo y forma necesarios para publicar la s adjudicaciones en los medios pautados por la Ley vigente: página de internet del Gobierno de la Ciudad, en la cartelera correspondiente del organismo licitante y en el Boletín Oficial de la Ciudad de Buenos Aires <sup>7</sup>.</li> </ul> |

<sup>4</sup> 16 operaciones auditadas

<sup>5</sup> Contratación de servicios de tracto sucesivo (9 operaciones auditadas)

<sup>6</sup> 8 operaciones auditadas

<sup>7</sup> Ley 2095; Artículo 110.- PUBLICACIÓN DE LA ADJUDICACIÓN.

El organismo licitante debe publicar la adjudicación en la página de internet del Gobierno de la Ciudad, en la cartelera correspondiente del organismo licitante y en el Boletín Oficial de la Ciudad de Buenos Aires, en el plazo que determine la reglamentación correspondiente.

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Intervenir efectivamente y dejar constancia debida del dictamen de la Comisión de Evaluación de Ofertas<sup>8</sup>.</li> </ul> <p><b>5.3 Compras y contrataciones tramitadas a través de modalidades reguladas por el Decreto 2143/07 y sus modificatorios Decretos 329/08 y 400/08</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En cada operación de compras y contrataciones que se ejecute por vía alternativa a la Ley 2095/95 detallar las motivaciones específicas que a juicio del organismo se encuadren como “urgencia operativa y necesaria celeridad” para una eficaz gestión del presupuesto..</li> </ul>                                                                                                                                                       |
| <b>Conclusión</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ La intervención en el proceso de compras de diversas áreas del organismo genera razonables controles por oposición.</li> <li>▪ Se verifica una tendencia marcada a utilizar los mecanismos de contratación que facilitan la celeridad del proceso de compras</li> <li>▪ No se detallan las motivaciones específicas que fundamentarían la urgencia de las contrataciones por vía del DEC.2143/O7 aunque se cumple el procedimiento legal aprobado por la citada norma.</li> <li>▪ La confección de los expedientes es realizada con prolijidad y su administración y archivo es correcta y eficaz.</li> <li>▪ No obstante lo citado, en términos globales el procedimiento de compras y contrataciones se desarrolla con apego a las pautas legales correspondientes.</li> </ul> |

<sup>8</sup> Ley 2095; Artículo 106.- FUNCIONES DE LA COMISIÓN DE EVALUACIÓN.

La Comisión de Evaluación de Ofertas emite el dictamen, en el plazo que establezca la reglamentación de la presente, el cual no tiene carácter vinculante y proporciona a la autoridad competente para adjudicar, los fundamentos para el dictado del acto administrativo con el cual concluye el procedimiento.