

“2011, Buenos Aires Capital Mundial del Libro”

## INFORME EJECUTIVO

| Lugar y fecha de emisión                                                                                                                                                                                   | Buenos Aires, Noviembre de 2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|----------------|---------------|----------------|--|--|---------|------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|----|------|------|------|----------------|------|----------------|----|------|------|------|--------------|------|--------------|-------|------|------|------|----------------|------|----------------|---------|----|------|------|-----------|----------------|---------------|----------------|----|------|------|------|-----------|------|-----------|-------|------|------|-----------|----------------|---------------|----------------|------------|----|------|------|-----------|---------------|---------------|----------------|----|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|-----------|---------------|---------------|----------------|-----------|----|------|------|-----------|---------------|---------------|----------------|----|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| Código del Proyecto                                                                                                                                                                                        | 1.10.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Denominación del Proyecto                                                                                                                                                                                  | Infraestructura de la Red Pluvial – Arroyo Maldonado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Período examinado                                                                                                                                                                                          | Año 2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Programas auditados                                                                                                                                                                                        | Prog. 31 “Desarrollo de la Infraestructura Pluvial” – Proyecto 7 “Cuenca del Arroyo Maldonado”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Unidad Ejecutora                                                                                                                                                                                           | Dirección General Obras de Ingeniería                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Objeto de la auditoria                                                                                                                                                                                     | Proyecto 7 Cuenca Arroyo Maldonado - Obras y Crédito BIRF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Objetivo de la auditoría                                                                                                                                                                                   | Evaluar en términos de eficiencia, eficacia y economía el cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos, la adecuación de los recursos afectados al programa y la normativa vigente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Presupuesto (expresado en pesos)                                                                                                                                                                           | <table><tr><th colspan="8">Ministerio de Desarrollo Urbano (Jur. 30) - Dirección General Obras de Ingeniería (UE 2303 - Programa 31 "Desarrollo de la Infraestructura Pluvial" - Proyecto 7 "Cuenca del Arroyo Maldonado" - Año 2009)</th></tr><tr><th>Crédito</th><th>Obra</th><th>Inciso 1</th><th>Inciso 2</th><th>Inciso 3</th><th>Inciso 4</th><th>Inciso 6</th><th>Total</th></tr><tr><td rowspan="3">Sancción</td><td>51</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>154.684.508.00</td><td>0.00</td><td>154.684.508.00</td></tr><tr><td>52</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>3.480.000.00</td><td>0.00</td><td>3.480.000.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>158.164.508.00</td><td>0.00</td><td>158.164.508.00</td></tr><tr><td rowspan="3">Vigente</td><td>51</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.687.00</td><td>103.845.554.00</td><td>86.087.124.00</td><td>189.970.365.00</td></tr><tr><td>52</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>20.000.00</td><td>0.00</td><td>20.000.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.687.00</td><td>103.865.554.00</td><td>86.087.124.00</td><td>189.990.365.00</td></tr><tr><td rowspan="3">Definitivo</td><td>51</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.686.00</td><td>90.452.862.19</td><td>85.503.730.13</td><td>175.994.278.32</td></tr><tr><td>52</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.686.00</td><td>90.452.862.19</td><td>85.503.730.13</td><td>175.994.278.32</td></tr><tr><td rowspan="3">Devengado</td><td>51</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.686.00</td><td>85.531.549.61</td><td>85.503.730.13</td><td>171.072.965.74</td></tr><tr><td>52</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>Total</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>37.686.00</td><td>85.531.549.61</td><td>85.503.730.13</td><td>171.072.965.74</td></tr></table> | Ministerio de Desarrollo Urbano (Jur. 30) - Dirección General Obras de Ingeniería (UE 2303 - Programa 31 "Desarrollo de la Infraestructura Pluvial" - Proyecto 7 "Cuenca del Arroyo Maldonado" - Año 2009) |          |           |                |               |                |  |  | Crédito | Obra | Inciso 1 | Inciso 2 | Inciso 3 | Inciso 4 | Inciso 6 | Total | Sancción | 51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 154.684.508.00 | 0.00 | 154.684.508.00 | 52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.480.000.00 | 0.00 | 3.480.000.00 | Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 158.164.508.00 | 0.00 | 158.164.508.00 | Vigente | 51 | 0.00 | 0.00 | 37.687.00 | 103.845.554.00 | 86.087.124.00 | 189.970.365.00 | 52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20.000.00 | 0.00 | 20.000.00 | Total | 0.00 | 0.00 | 37.687.00 | 103.865.554.00 | 86.087.124.00 | 189.990.365.00 | Definitivo | 51 | 0.00 | 0.00 | 37.686.00 | 90.452.862.19 | 85.503.730.13 | 175.994.278.32 | 52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Total | 0.00 | 0.00 | 37.686.00 | 90.452.862.19 | 85.503.730.13 | 175.994.278.32 | Devengado | 51 | 0.00 | 0.00 | 37.686.00 | 85.531.549.61 | 85.503.730.13 | 171.072.965.74 | 52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Total | 0.00 | 0.00 | 37.686.00 | 85.531.549.61 | 85.503.730.13 | 171.072.965.74 |
| Ministerio de Desarrollo Urbano (Jur. 30) - Dirección General Obras de Ingeniería (UE 2303 - Programa 31 "Desarrollo de la Infraestructura Pluvial" - Proyecto 7 "Cuenca del Arroyo Maldonado" - Año 2009) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Crédito                                                                                                                                                                                                    | Obra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Inciso 1                                                                                                                                                                                                   | Inciso 2 | Inciso 3  | Inciso 4       | Inciso 6      | Total          |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Sancción                                                                                                                                                                                                   | 51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 154.684.508.00 | 0.00          | 154.684.508.00 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | 52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 3.480.000.00   | 0.00          | 3.480.000.00   |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 158.164.508.00 | 0.00          | 158.164.508.00 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Vigente                                                                                                                                                                                                    | 51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.687.00 | 103.845.554.00 | 86.087.124.00 | 189.970.365.00 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | 52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 20.000.00      | 0.00          | 20.000.00      |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.687.00 | 103.865.554.00 | 86.087.124.00 | 189.990.365.00 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Definitivo                                                                                                                                                                                                 | 51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.686.00 | 90.452.862.19  | 85.503.730.13 | 175.994.278.32 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | 52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 0.00           | 0.00          | 0.00           |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.686.00 | 90.452.862.19  | 85.503.730.13 | 175.994.278.32 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Devengado                                                                                                                                                                                                  | 51                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.686.00 | 85.531.549.61  | 85.503.730.13 | 171.072.965.74 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | 52                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 0.00      | 0.00           | 0.00          | 0.00           |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
|                                                                                                                                                                                                            | Total                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.00                                                                                                                                                                                                       | 0.00     | 37.686.00 | 85.531.549.61  | 85.503.730.13 | 171.072.965.74 |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |
| Alcance                                                                                                                                                                                                    | El examen será realizado de conformidad con las normas de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                            |          |           |                |               |                |  |  |         |      |          |          |          |          |          |       |          |    |      |      |      |                |      |                |    |      |      |      |              |      |              |       |      |      |      |                |      |                |         |    |      |      |           |                |               |                |    |      |      |      |           |      |           |       |      |      |           |                |               |                |            |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |           |    |      |      |           |               |               |                |    |      |      |      |      |      |      |       |      |      |           |               |               |                |

Departamento Actuaciones Colegiadas  
**INFORME FINAL**  
de la  
Auditoría Gral. de la Ciudad de Bs. As.

Código del Proy.: 1.10.04. Nombre del Proy.: Infraestructura de la Red Pluvial-Arroyo Maldonado  
Corrientes 640, Piso 5º - C1043AAT- Ciudad Autónoma de Buenos Aires  
Tel. 4321-3700 / 4323-3388/6967/1796 – Fax 4325-5047

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              | AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES, aprobadas por Ley N° 325 y las normas básicas de Auditoría Externa, aprobadas por el Colegio de Auditores de la Ciudad de Buenos Aires según Resolución N° 161/00 AGC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Período de desarrollo de tareas de auditoría | Del 30/06/10 al 23/11/10.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Limitaciones al alcance                      | El desarrollo del presente Informe no ha verificado limitaciones al alcance.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Aclaraciones previas                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>La Obra auditada es el resultado de un conjunto de actos de Gobierno producidos en distintas gestiones, por lo cual debe considerársela como parte de una Política de Estado integral.</li> <li>Tiene su origen en la Ley N° 93 que dispuso la elaboración del Plan Director de Ordenamiento Hidráulico y Control de las Inundaciones, el Proyecto Ejecutivo de las obras para la cuenca del Arroyo Maldonado y el Sistema de Gestión Sectorial del Plan Director, financiado por el Convenio de Préstamo N° 4117-AR del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF).</li> <li>La Ley N° 1660 autorizó a suscribir el Convenio de Préstamo N° 7289-AR con el BIRF, destinado a la ejecución de las obras de readecuación de la red de desagües pluviales de la cuenca del Arroyo Maldonado y medidas complementarias, resultantes del Proyecto de Protección contra Inundaciones aprobado por la Ley N° 93.</li> <li>Las obras consisten en la construcción de dos túneles de aproximadamente 6,90 metros de diámetro, cuya extensión total suma 14.500 metros (denominados Túnel Corto, cuyo largo aproximado es de 4.600 metros, y Túnel Largo de 9.900 metros aproximadamente).</li> </ul> <p>Las Obras Conexas consisten en la construcción de tres estructuras de derivación y conexión, por las cuales se encauzan los caudales provenientes del emisario principal del Arroyo Maldonado hacia los dos túneles de alivio y dos cámaras de ventilación (una para cada túnel). Ambos túneles aliviadores descargan en el Río de La Plata.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incluye una serie de Medidas no Estructurales que constituyen</li> </ul> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>la primera etapa de implementación del Plan Director de Ordenamiento Hidráulico que comprende a toda la CABA. Implica un tratamiento integral de la problemática de las inundaciones a través de la prevención, la normativa, la comunicación y educación ambiental hídrica y la planificación de la gestión de los residuos y asimismo de los espacios verdes, complementando las inversiones en infraestructura.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por Decreto N° 314/06 del 23/03/06 se aprueba el modelo de Convenio de Préstamo para financiar parcialmente el PGRH, denominándose Contrato de Préstamo (Proyecto de Prevención de Inundaciones y Drenaje Urbano), y el modelo de Contrato de Contragarantía a suscribir entre la Nación Argentina y la CABA.</li> </ul> <p>El Contrato de Préstamo se realiza por un monto de Euros noventa y ocho millones (€ 98.000.000), el cual, al momento de suscribirse el Convenio, equivalía a ciento treinta millones de dólares estadounidenses (US\$ 130.000.000).</p> <p>Cabe destacar que el costo total estimado del PGRH es de doscientos nueve millones de dólares estadounidenses (\$209.000.000). En el Cuadro 2 se detallan los costos estimados para cada uno de los componentes y contingencias.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El Manual Operativo del Programa de Gestión del Riesgo Hídrico de la CABA (MO), fue elaborado conforme la Ley N° 1660 y el Convenio de Préstamo BIRF 7289/AR, siendo su objetivo “precisar las normas, condiciones y procedimientos, y organización institucional convenidos para ejecutar el PGRH”. El GCBA lo aprobó mediante el dictado del Decreto N° 1149/06 del 14/08/06.</li> <li>• La Obra auditada se encuentra clasificada en el tipo Infraestructura Hidráulico-Sanitaria, estando proyectada con la finalidad de mitigar los impactos de las inundaciones producidas en la Cuenca del Arroyo Maldonado, recolectando, conduciendo y descargando las aguas pluviales que no pueden ser escurridas o absorbidas por el terreno en condiciones naturales. La dimensión y envergadura de esta Obra, destinada a mitigar el impacto ambiental de las inundaciones, como consecuencia de su ejecución y operación puede producir, eventualmente, impactos ambientales no deseados.</li> <li>• El 21/03/05 se dicta la Resolución N° 17-SSMA-05 otorgando “[...] el Certificado de Aptitud Ambiental (Etapa de Operación) y</li> </ul> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>la Declaración de Impacto Ambiental para las ‘Obras de Readecuación de la Red de Drenaje para la Cuenca del Arroyo Maldonado’, categorizada como impacto Ambiental con Relevante Efecto y encuadrada en el Art. 40 (Régimen de Adecuación) de la Ley N° 123”, disponiendo el cumplimiento de seis condiciones y adjudicando la titularidad del mismo al responsable (de ese entonces) de la Dirección General de Hidráulica. El 25/04/05, por Resolución N° 29-SSMA-05, se otorga el Certificado de Aptitud Ambiental N° 2405 y la Declaración de Impacto Ambiental, a nombre del titular (de ese entonces) de la SUPCE, para las “Obras de Readecuación de la Red de Drenaje para la Cuenca del Arroyo Maldonado” (Etapas de Construcción), con veintiocho condiciones enunciadas en los informes técnicos. Nótese que se emite el Certificado para la Etapa de Operación antes que el de la Etapa de Construcción.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La Obra auditada durante el año 2009 tuvo ejecución presupuestaria en el Programa 31 - Proyecto 7 – Obra 51 de la Unidad Ejecutora DG de Obras e Ingeniería (2303) – Jurisdicción Ministerio de Desarrollo Urbano (30). No obstante, otros gastos vinculados con la Obra (Convenio con la Universidad Nacional de la Plata, Locaciones de Servicio o de Obra para la administración del Préstamo BIRF, Auditoría Externa, Panel de Expertos, Panel de Conciliación, etc.) se registraron en el Programa 51 - Proyecto 1- Unidad Ejecutora Dirección General de Crédito Público - SDG Relaciones con el Banco Mundial (615) – Jurisdicción Ministerio de Hacienda (60). Por lo tanto, desde el punto de vista presupuestario se analizaron ambos programas para verificar la aplicación del Convenio del Préstamo BIRF 7289-AR en forma integral.</li> <li>• No se verifica una unidad de gestión respecto de la Obra y su correlato con el Préstamo BIRF. La Unidad Ejecutora, de acuerdo con el Convenio de Préstamo firmado, es la SBDRBM (heredera de la SUPCE); no obstante, el control de la ejecución de los trabajos y la administración de los recursos presupuestarios fueron asignados a la DGOING quedando para la SDGRBM solamente la administración del Préstamo. A partir de agosto/10 se transfiere a la UPEAM el personal, el patrimonio y presupuesto correspondiente a la SDGRBM, siendo suprimida ésta última.</li> <li>• Todo el proceso licitatorio se rigió por las normas, condiciones y procedimientos del BIRF relativas a adquisición de bienes y</li> </ul> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>contratación de obras, de conformidad con lo autorizado por la Ley N° 1660.</p> <p>La obra se adjudica a la firma Ghella S.p.A., por un monto total de pesos doscientos setenta y nueve millones trescientos cincuenta y tres mil setecientos veinte con 73/100 (\$279.353.720,73), con más dólares estadounidenses cincuenta y seis millones ochocientos setenta y cuatro mil doscientos veinticinco con 59/100 (USD 56.874.225,59), a través del dictado del Decreto N° 121/08 del 14/02/08.</p> <p>El plazo total de la obra es de 48 meses, operando su vencimiento el 21/05/12. No obstante, la obra correspondiente al Túnel Corto y sus obras conexas tienen un plazo de ejecución de 36 meses, debiendo finalizar el 21/05/11. Se establece un período de garantía de 12 meses.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Las Condiciones Generales y Específicas del Contrato contienen la intervención de un Panel de Expertos Internacionales y un Panel de Conciliación de Controversias.</li> <li>• La documentación de la Licitación contempla que para la realización de las obras la Contratista debe tomar “las medidas de mitigación de los impactos ambientales y de higiene y seguridad requeridos para su ejecución”. En consecuencia, conjuntamente con la presentación de la oferta, se debe presentar el Plan de Gestión Ambiental (PGA) de la Obra y Programa de Seguridad e Higiene de acuerdo a las especificaciones técnicas.</li> <li>• Dada la complejidad, envergadura y características de la Obra auditada se requirió la contratación de un servicio de consultoría para su inspección y control. El objetivo general del Contrato es la Inspección de la construcción de las “Obras Túneles Aliviadores del Emisario Principal del Arroyo Maldonado y Obras Complementarias”, que incluyen obras civiles, eléctricas y mecánicas para la ejecución de túneles, obras de captación y desagüe, estación de bombeo, y obras complementarias, comprendiendo asimismo los correspondientes controles Ambientales, de Higiene y Seguridad, de Medicina del Trabajo y de todas aquellas tareas necesarias para la puesta en servicio de las obras.</li> </ul> <p>El 13/05/08, por Decreto N° 542/08, se adjudicó la “Inspección de la Construcción de las Obras: Túneles Aliviadores del Emisario Principal del Arroyo Maldonado y Obras</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Complementarias, de acuerdo al Pedido de Propuestas N° 2/07, en el marco del Programa de Gestión de Riesgo Hídrico de la Ciudad de Buenos Aires, las Leyes N° 93 y N° 1.660 y sus respectivas reglamentaciones, el Convenio de Préstamo BIRF N° 7.289-AR, y demás normas de la Ciudad de Buenos Aires y de la República Argentina”, al Consorcio integrado por las firmas Geodata S.p.A. y Consultores Argentinos Asociados SA (CADIA) por un monto total de Euros Cuatro Millones Ciento Setenta y Ocho Mil Ciento Treinta (€ 4.178.130) y Pesos Siete Millones Seiscientos Ocho Mil Cuatrocientos Ochenta (\$7.608.480) .

- Al 31/12/09 se habían certificados obras por los montos expuestos en el siguiente cuadro:

|                       | Pesos (\$)     | Dólares (U\$S) | Pesos (\$)    | Dólares (U\$S) |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 299.650.539,14 | 62.256.375,51  |               |                |
| Año 2008              |                |                | 888.228,51    | 2%             |
| Año 2009              |                |                | 39.254.425,57 | 98%            |
| Total                 |                |                | 40.142.654,08 | 100%           |
| Ejecutado al 31/12/09 | 13%            | 10%            |               |                |

- Conforme a lo estipulado en las CGC, los precios del Contrato son fijos y no podrán ajustarse a menos que ello se especifique expresamente en las CEC. En tal sentido, se establece una fórmula mediante la cual se determina el coeficiente de ajuste para cada una de las monedas de pago. La fórmula contiene una parte fija (no ajustable) y los parámetros de ponderación de los factores sujetos a ajuste sobre la base de los valores de los índices. Los valores de los índices de precios correspondientes a los factores incluidos en la fórmula serán los que están vigentes durante el mes en que se produce el gasto, aplicándose los índices del país de origen de los gastos por cada tipo de moneda. El coeficiente de ajuste se aplica mensualmente y el monto del ajuste se paga en las mismas condiciones que los certificados.
- Durante el desarrollo de las obras se realizó una modificación de proyecto del Pozo 1 - Punta Carrasco, consistente en el reemplazo del pozo de tres lóbulos iguales de quince metros de diámetro (trifolio) por un pozo de cuarenta y dos metros de diámetro (pozo único). Se aumenta la profundidad de los muros colados perimetrales en más de diez metros y se cambia su procedimiento constructivo. Esta modificación se acordó mediante una Adenda Contractual, suscripta el 11/08/09, por la

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | <p>cual las partes convienen en dar de baja el Ítem 1.1 “Pozo de Acceso N° 1 – Punta Carrasco” y crear un nuevo ítem 1.4 “Pozo Único Punta Carrasco”. El monto total del Contrato se modifica como resultado de la Adenda, suscripta el 11/08/09, pasando a ser de \$299.650.539,14 y U\$S 62.256.375,51 (un incremento del 7,26% y 9,46%, respectivamente, respecto del monto original).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Observaciones principales | <p>Respecto de la ejecución de las obras se observa que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El GCBA suscribió una Adenda Contractual con la Contratista modificando el Contrato e incrementándolo en un 8% (\$20.296.818,41 y U\$S 5.382.149,92, a valores de junio/07) como consecuencia de una propuesta de alternativa constructiva de la Contratista.</li> <li>• Se optó por modificar el Contrato dando de baja el Ítem 1.1. y creando el Ítem 1.4 en lugar de aplicar las soluciones previstas en las Condiciones Generales del Contrato y las Condiciones Especiales del Contrato para el caso de modificaciones de la Obra.</li> <li>• La Adenda Contractual ni la Resolución N° 39/09 convalidan la autorización para iniciar los trabajos correspondientes al Pozo Único, aprobando solamente la propuesta técnica, dispuesta por Memorando N° 22 (22/12/08) de la Dirección de Obra y por la Orden de Ejecución N° 126 (05/01/09).</li> <li>• Falta de integridad en la documentación licitatoria de la Obra auditada toda vez que la suscripción y aprobación de la Adenda tramitó por separado del Expediente N° 29812/05 no constando su incorporación al mismo.</li> <li>• No hay constancia en la documentación presentada del valor de la resistencia a la compresión a los 28 días, respecto de la mezcla propuesta (por Nota de Pedido N° 1076) de la Contratista para el relleno anular de los túneles, que fuera aprobada por la Inspección (por Orden de Ejecución N° 682).</li> <li>• El GCBA no ha rechazado los reclamos realizados por la Contratista, respecto de la metodología de ajuste de precios contractual y de la irrepresentatividad de los índices de ajuste aplicados, no obstante las recomendaciones de la Inspección y del Panel de Expertos en tal sentido.</li> <li>• Las Medidas no Estructurales previstas en el Plan de Gestión del Riesgo Hídrico y financiadas por el Convenio de Préstamo</li> </ul> |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>7289-AR, no han evidenciado avances significativos, estando la mayor parte de ellas en proceso de estudio o análisis, sin haberse iniciado acciones concretas.</p> <p>En cuanto a la aprobación de los Certificados de Aptitud Ambiental se observa que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La emisión y renovación de los Certificados de Aptitud Ambiental, para la Etapa de Operación (Nº 2319) y para la Etapa de Construcción (Nº 2405), tramitadas por Expediente Nº 63925/04, presentaron las siguientes características: <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se dio intervención a otras áreas especializadas.</li> <li>- Proceso con trámite sumarísimo.</li> <li>- Otorgamiento del Certificado de Aptitud Ambiental sin Audiencia Pública.</li> </ul> </li> <li>• Categorización de la obra auditada en el Régimen de Readecuación (Artículo 40º) de la Ley Nº 123.</li> <li>• El ejercicio de Contralor por parte de la Autoridad de Aplicación, respecto de los Certificados de Aptitud Ambiental otorgados, resulta insuficiente.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Conclusiones | <p>La Obra auditada es una de las principales Obras de Infraestructura Hídrica de la CABA y su culminación exitosa está destinada a mitigar, reducir y prevenir las inundaciones producidas por fenómenos meteorológicos, en el área de la Cuenca del Arroyo Maldonado. La Documentación de la Licitación exige que las obras que se contratan deban garantizar una vida útil estimada de 100 (cien) años.</p> <p>Se ha verificado que la suscripción de la Adenda del 11/08/09, entre la Contratista y el GCBA, no ha estado claramente justificada. No obstante las observaciones realizadas por la Inspección y por los integrantes del Panel de Expertos, el GCBA optó modificar el Contrato, aceptando la propuesta constructiva de la Contratista. Si bien la puesta en marcha del Túnel Corto se adelantaría en, aproximadamente, 60 días, ello significa un monto adicional, a pagar por el GCBA, de alrededor de 40 millones de pesos (a valores de Contrato de Junio/07).</p> <p>Respecto de las cuestiones ambientales, se ha verificado que la emisión del Certificado de Aptitud Ambiental ha tenido una serie de irregularidades, lo cual va en desmedro de la aplicación y el cumplimiento de la Ley Nº 123 de Protección Ambiental. Se ha evidenciado en este examen la realización de un rápido análisis de la documentación técnica ambiental (Estudio de Impacto</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Ambiental) y una llamativa celeridad en la elaboración de dictámenes e informes técnicos (los mismos se han desarrollado en tres o cuatro días, lo cual, para estos casos, es una deficiencia). También se verificó una participación acotada de los organismos o áreas especializadas en aspectos sustanciales del Proyecto, vinculados con la interrelación de la obra con la estabilidad de los suelos y con los cuerpos subterráneos de agua. La convocatoria a Audiencias Públicas se realiza bajo el concepto de “conveniencia” y no por apego a lo que exige la norma; además, de la escasa difusión y, por lo tanto, repercusión de dichas Audiencias.</p> <p>Se ha verificado, además, que otro conjunto de medidas vinculadas directamente con la Obra de los Túneles Aliviadores del Arroyo Maldonado y con el Programa de Gestión del Riesgo Hídrico tienen un ritmo de avance bajo, no obstante, tener financiamiento del BIRF. Las obras de Desagües Secundarios previstos conectarse con las zonas de influencia de los Túneles Aliviadores se encuentran en proceso de llamado. Las Medidas no Estructurales están prácticamente paralizadas con excepción de las actividades referidas a Espacios Verdes y Arbolado de Alineación cuya Licitación ya ha sido adjudicada. Estas Obras constituyen la primera etapa del Plan Director y su falta de realización impacta en la concreción de la visión estratégica del mismo; a la vez que, desnaturaliza el carácter de Política de Estado Integral en el que se encuentra enmarcada esta Obra.</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|