

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, Octubre de 2006
Código del Proyecto	1.05.19
Denominación del Proyecto	SBASE 2004 - Legal y Financiera de Contrataciones
Período examinado	Año 2004
Objetivo de la auditoría	Evaluar y controlar los aspectos legales, operativos y financieros de los procesos de contratación, adjudicación y pago de las compras y contrataciones de bienes y servicios relacionados con la administración y mantenimiento de SBASE.
Alcance	Auditoría Legal y Financiera.
Período de desarrollo de tareas de auditoría	2 de Enero de 2006 - 12 de Abril de 2006
Limitaciones al alcance	✓ Falta de correlatividad numérica y preimpresión de Órdenes de Compra. ✓ Ausencia de Órdenes de Compra en la modalidad de "Compras Menores". En tanto que esta modalidad no cuenta con reglamentación propia.
Aclaraciones previas	El Régimen y su correspondiente Reglamento de Compras y Contrataciones fueron puestos en vigencia el 22/05/80 por medio de la Resolución A.G. N° 344/80 del entonces Administrador General de Subterráneos de Buenos Aires. El Régimen de Contrataciones fue objeto de las siguientes modificaciones resueltas por el Directorio de Sbase: a) <u>Acta de Directorio N° 666 del 19/12/00</u>: tiene por finalidad la actualización de los montos involucrados en las mismas. b) <u>Acta de Directorio N° 807 del 15/02/05</u>: tiene por finalidad la actualización de los montos involucrados en las mismas.
Observaciones principales	✓ Falta de efectivo control sobre la gestión de compras y contrataciones por parte del Directorio y la Comisión Fiscalizadora. ✓ Inconsistencia y desactualización del Régimen de Compras. ✓ Falta de reglamentación del procedimiento de adquisición por Contratación Directa. ✓ Inexistencia de un Plan de Compras anual, Manual de Procedimientos, Régimen de Compras

	Menores, régimen de creación y funcionamiento de las Cajas Chicas. ✓ Debilidad en el ambiente de control referido a la registración, liquidación y pago de facturas. ✓ Incumplimiento al Reglamento con relación a las Licitaciones Privadas y Concursos de Precios. ✓ Falta de adecuación presupuestaria.
Conclusiones	➤ Falta de actualización y adecuación del Reglamento de Compras y Contrataciones. ➤ Falta de procedimiento respecto de las Contrataciones Directas. ➤ Incumplimientos a lo establecido en el Régimen y Reglamento de Contrataciones de la Sociedad. ➤ Debilidades en el ambiente de control.