

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Ciudad Autónoma de Buenos Aires, noviembre 2011.																																																																										
Código del Proyecto	4.11.11																																																																										
Denominación	Unidad de Gestión de Intervención Social – Auditoría Legal y Financiera.																																																																										
Período examinado	Ejercicio 2010.																																																																										
Programa auditado	Programa 16 / Actividad 1 / Inciso 3 / Partida 3.2.2.																																																																										
Unidad Ejecutora	N° 9470.																																																																										
Objetivo de la auditoría	Controlar los aspectos legales, técnicos y financieros de los procedimientos licitatorios correspondientes a las Licitaciones Públicas N° 567/10 – SIGAF N° 969/10 y N° 568/10 – SIGAF N° 967/10.																																																																										
Presupuesto (expresado en pesos)	Licitación Pública N° 567/10:																																																																										
	<table><tr><th colspan="9">JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1</th></tr><tr><th rowspan="2">RENGLON</th><th rowspan="2">ADJUDICADO</th><th colspan="4">IMPUTACION</th><th rowspan="2">EJERCICIO</th><th rowspan="2">MONTO</th><th rowspan="2">MONTO TOTAL</th></tr><tr><th>I</th><th>PP</th><th>Pp</th><th>FF</th></tr><tr><td rowspan="5">1 y 3</td><td rowspan="5">Ashira S.E.</td><td rowspan="5">3</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">11</td><td>2010</td><td>4.420.000,00</td><td rowspan="5">42.432.000,00</td></tr><tr><td>2011</td><td>10.608.000,00</td></tr><tr><td>2012</td><td>10.608.000,00</td></tr><tr><td>2013</td><td>10.608.000,00</td></tr><tr><td>2014</td><td>6.188.000,00</td></tr><tr><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">Reconstrucción</td><td rowspan="5">3</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">11</td><td>2010</td><td>1.366.975,00</td><td rowspan="5">13.132.800,00</td></tr><tr><td>2011</td><td>3.283.200,00</td></tr><tr><td>2012</td><td>3.283.200,00</td></tr><tr><td>2013</td><td>3.283.200,00</td></tr><tr><td>2014</td><td>1.916.225,00</td></tr><tr><td colspan="8">TOTAL</td><td>55.564.800,00</td></tr></table>										JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1									RENGLON	ADJUDICADO	IMPUTACION				EJERCICIO	MONTO	MONTO TOTAL	I	PP	Pp	FF	1 y 3	Ashira S.E.	3	2	2	11	2010	4.420.000,00	42.432.000,00	2011	10.608.000,00	2012	10.608.000,00	2013	10.608.000,00	2014	6.188.000,00	2	Reconstrucción	3	2	2	11	2010	1.366.975,00	13.132.800,00	2011	3.283.200,00	2012	3.283.200,00	2013	3.283.200,00	2014	1.916.225,00	TOTAL								55.564.800,00
	JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1																																																																										
	RENGLON	ADJUDICADO	IMPUTACION				EJERCICIO	MONTO	MONTO TOTAL																																																																		
			I	PP	Pp	FF																																																																					
	1 y 3	Ashira S.E.	3	2	2	11	2010	4.420.000,00	42.432.000,00																																																																		
							2011	10.608.000,00																																																																			
							2012	10.608.000,00																																																																			
							2013	10.608.000,00																																																																			
							2014	6.188.000,00																																																																			
	2	Reconstrucción	3	2	2	11	2010	1.366.975,00	13.132.800,00																																																																		
							2011	3.283.200,00																																																																			
							2012	3.283.200,00																																																																			
							2013	3.283.200,00																																																																			
							2014	1.916.225,00																																																																			
	TOTAL								55.564.800,00																																																																		
	Licitación Pública N° 568/10:																																																																										
	<table><tr><th colspan="9">JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1</th></tr><tr><th rowspan="2">RENGLON</th><th rowspan="2">ADJUDICADO</th><th colspan="4">IMPUTACION</th><th rowspan="2">EJERCICIO</th><th rowspan="2">MONTO</th><th rowspan="2">MONTO TOTAL</th></tr><tr><th>I</th><th>PP</th><th>Pp</th><th>FF</th></tr><tr><td rowspan="5">1</td><td rowspan="5">Automat Argentina</td><td rowspan="5">3</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">11</td><td>2010</td><td>1.825.200,00</td><td rowspan="5">17.521.920,00</td></tr><tr><td>2011</td><td>4.380.480,00</td></tr><tr><td>2012</td><td>4.380.480,00</td></tr><tr><td>2013</td><td>4.380.480,00</td></tr><tr><td>2014</td><td>2.555.280,00</td></tr><tr><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">Ibarra Oscar</td><td rowspan="5">3</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">2</td><td rowspan="5">11</td><td>2010</td><td>1.834.560,00</td><td rowspan="5">17.611.776,00</td></tr><tr><td>2011</td><td>4.402.944,00</td></tr><tr><td>2012</td><td>4.402.944,00</td></tr><tr><td>2013</td><td>4.402.944,00</td></tr><tr><td>2014</td><td>2.568.384,00</td></tr><tr><td colspan="8">TOTAL</td><td>35.133.696,00</td></tr></table>										JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1									RENGLON	ADJUDICADO	IMPUTACION				EJERCICIO	MONTO	MONTO TOTAL	I	PP	Pp	FF	1	Automat Argentina	3	2	2	11	2010	1.825.200,00	17.521.920,00	2011	4.380.480,00	2012	4.380.480,00	2013	4.380.480,00	2014	2.555.280,00	2	Ibarra Oscar	3	2	2	11	2010	1.834.560,00	17.611.776,00	2011	4.402.944,00	2012	4.402.944,00	2013	4.402.944,00	2014	2.568.384,00	TOTAL								35.133.696,00
	JURISDICCION 65 / UNIDAD EJECUTORA 9470 / PROGRAMA 16 / ACTIVIDAD 1																																																																										
	RENGLON	ADJUDICADO	IMPUTACION				EJERCICIO	MONTO	MONTO TOTAL																																																																		
			I	PP	Pp	FF																																																																					
	1	Automat Argentina	3	2	2	11	2010	1.825.200,00	17.521.920,00																																																																		
							2011	4.380.480,00																																																																			
							2012	4.380.480,00																																																																			
							2013	4.380.480,00																																																																			
2014							2.555.280,00																																																																				
2	Ibarra Oscar	3	2	2	11	2010	1.834.560,00	17.611.776,00																																																																			
						2011	4.402.944,00																																																																				
						2012	4.402.944,00																																																																				
						2013	4.402.944,00																																																																				
						2014	2.568.384,00																																																																				
TOTAL								35.133.696,00																																																																			
Objeto	Licitaciones Públicas N° 567/10 y N° 568/10.																																																																										
Alcance	Examen de los procedimientos aplicados en las Licitaciones Públicas y su ejecución financiera en el periodo 2010.																																																																										
Desarrollo de tareas	Desde el 14 de marzo hasta el 13 de junio de 2011.																																																																										

Aclaraciones previas	Se abordaron los siguientes temas: ✓ Generalidades de la UGIS. Referencia al Proyecto 4.10.13 – Ejercicio 2009. ✓ Aspectos financieros: programa, objetivos, presupuesto 2010 financiero y físico, impacto de las licitaciones públicas en la partida 3.2.2. y su ejecución. ✓ Aspectos sustanciales de las licitaciones: objeto, servicios que comprenden, rubro, duración del contrato, etapas, normativa de aplicación (encuadre), renglones, valor del pliego, condiciones, invitaciones, circulares, cotizantes y propuestas económicas presentadas, seguros, acta de comisión y adjudicación.
Observaciones principales	Licitación Pública N° 567/10: ✓ Inconsistencias en la cobertura horaria necesaria y suficiente que se solicitó. No fue realizado el informe técnico al respecto solicitado por la Procuración General de la Ciudad (Dictamen N° 77877 del 14/05/10). ✓ La adjudicación superó en un 23,68% al presupuesto oficial. ✓ Operaciones pendientes de registro 2010. Fueron tres PRD por servicios de noviembre y diciembre 2010 que totalizaron \$1.365.536.-. Licitación Pública N° 568/10: ✓ Fue adjudicado un oferente bajo la condición de persona física, hecho expresamente prohibido por el artículo 12° del Pliego de Bases y Condiciones Particulares. ✓ Operaciones pendientes de registro 2010. Fueron dos PRD por servicios del mes de diciembre 2010 que totalizaron \$ 731.952.-. Observaciones comunes a ambas licitaciones: ✓ Incumplimiento del inciso d) del artículo 78 de la Ley de Compras y Contrataciones. ✓ Inconsistencia en el valor y fecha de la solicitud de gasto entre el expediente y los registros del SIGAF. ✓ Inconsistencias entre el valor de la orden de compra y el compromiso definitivo 2010 registrado en el SIGAF. ✓ No se conformó el 84,86% de los remitos diarios de rendición de cuentas en la Licitación Pública N° 567/10 y el 8,75% en la Licitación Pública N° 568/10, exigencia del Pliego de Bases y Condiciones Particulares de ambas. ✓ No se ha cumplimentado con la totalidad de la documentación exigida a proveedores según pliegos y orden de compra.
Conclusión	Los procedimientos correspondientes a las Licitaciones Públicas N° 567/10 y 568/10 y su ejecución han cumplido parcialmente los aspectos legales y financieros. No se han cumplido con los criterios que fija la Ley 70 y su reglamentación en relación al registro del gasto, hechos que denotan deficiencias en la gestión financiera.