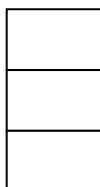
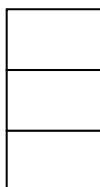


## INFORME EJECUTIVO

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lugar y fecha de emisión</b>  | Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Agosto de 2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Código del Proyecto</b>       | 11.17.04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Denominación</b>              | Banco de la Ciudad - Contrataciones de Estudios Jurídicos Externos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Tipo de Auditoría</b>         | Legal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Período examinado</b>         | Ejercicio 2016                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Programa auditado</b>         | Sin reflejo presupuestario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Unidad Ejecutora</b>          | Sin reflejo presupuestario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Objetivo de la auditoría</b>  | Controlar los aspectos legales de los procedimientos seguidos en el proceso de contrataciones de Estudios Jurídicos Externos del Banco Ciudad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Objeto</b>                    | Contrataciones de Estudios Jurídicos Externos del Banco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Alcance</b>                   | Verificar el cumplimiento de los procedimientos legales y administrativos utilizados en el proceso de contrataciones de Estudios Jurídicos Externos del Banco Ciudad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Desarrollo de tareas</b>      | Desde Julio 2017 hasta Febrero 2018.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Aclaraciones previas</b>      | <p>Se realizaron aclaraciones sobre los siguientes temas:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ El rol de la institución según lo indicado en la Constitución de la Ciudad de Buenos Aires, la Ley N° 70, por la que se aprobó el “Sistema de Gestión, Administración Financiera y Control del Sector Público de la Ciudad” y la Carta Orgánica del BCBA, en relación con su administración, atribuciones del Directorio, el Reglamento de Contrataciones y sus modificaciones.</li><li>✓ Procedimientos de contratación: procedimientos de selección, Pliegos de Bases y Condiciones Generales, Particulares y Especificaciones Técnicas, garantías y formas de integración.</li><li>✓ Sistema de información de contrataciones: generalidades, Registro de Proveedores, Manuales de Procedimiento.</li><li>✓ Las contrataciones en el BCBA: contrataciones que se tramitan a través del sistema de información del B Banco, Plan Anual de Compras, contrataciones que se tramitan por fuera del sistema de información del Banco (excepciones, reglamentación del Artículo 9° del Reglamento de Contrataciones - Resolución de Directorio N° 746 del 17/10/12.</li></ul> |
| <b>Observaciones principales</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ El organismo no cuenta con un “Registro de Excepciones”, convalidado por autoridad competente, para aquellas contrataciones que se gestionen y aprueben por fuera del Sistema de Información.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ No se consideran atendibles los motivos aludidos por la Gerencia de Asuntos Legales y la Gerencia de Recupero de Créditos, en relación a los motivos por los cuales las contrataciones que ellos maneja deben tramitarse por fuera del sistema de información, ni los motivos por los cuales estas contrataciones no pueden planificarse anualmente para su incorporación al Plan Anual de Compras.</li> <li>✓ Respecto de las contrataciones de la Gerencia de Legales: en un 100% (7 casos) no se puso a disposición la carpeta por la cual fue tramitada, en un 42,85% de los casos (3 casos) no se puso a disposición la contratación 2016 y en ninguno de estos casos constó el encuadre de la contratación ni el acto administrativo correspondiente, en el 57,15% restante (4 casos), no obstante haber contado con el contrato 2016, en ningún caso se contó con el acto administrativo correspondiente, en la mitad de los casos (2 casos) no constó el encuadre, asimismo, se observaron inconsistencias y ausencia de firmas.</li> <li>✓ Respecto de las contrataciones de la Gerencia de Recupero de Créditos se observó ausencia de: un informe técnico que respalde la propuesta de actualización de montos de los contratos, de la solicitud de dictamen, de aprobación por Acta de Comisión de Gestión de Recupero, de contrato, falta de fecha de suscripción, de firmas y errores formales, ausencia de requisitos de competencia y experiencia que el Banco exige para la contratación de un Estudio Jurídico, ausencia de estudios que respalden la propuesta de ajustes de alícuotas, sumas fijas y topes que indican los contratos, entre otros temas destacados.</li> <li>✓ Respecto de las contrataciones que se tramitan a través del sistema de información se observó: ausencia de publicación en el sistema de información de Notas Aclaratorias, del llamado y de la adjudicación, ausencia de registro de vigencia de proveedores en el Registro de Proveedores, de Dictamen Legal previo a la adjudicación, de fecha y firma en Acta de Adjudicación, de cumplimiento de requisitos que surgen de los pliegos, de garantía de oferta, de garantía de cumplimiento de contrato, demoras en los procedimientos, inconsistencias en la emisión de la orden de compra, ausencia de documentación respaldatoria de la contratación, ausencia de informes técnicos, de acto administrativo que aprobara el procedimiento de selección los pliegos, entre otros temas observados.</li> </ul> |
| <b>Conclusión</b> | <p>De las tareas de relevamiento, procedimientos de auditoría y test de transacciones, con el Alcance definido en el acápite II, su limitación y las Observaciones incorporadas al punto IV, las evidencias obtenidas han indicado que las Contrataciones de Estudios Jurídicos Externos del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, durante el Ejercicio 2016, han cumplido parcialmente los aspectos legales.</p> <p>Es menester destacar que los procedimientos de contratación verificados, se tramitan por medio del sistema de información de contrataciones y por fuera del mismo, por la vía de excepción que plantea la Resolución de Directorio N° 746/12 que aprobó la reglamentación del Artículo 9° del</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Reglamento de Contrataciones del Banco. Para este último caso, el Banco no cuenta con un Registro de tales Excepciones que permita garantizar la integridad de las contrataciones del ejercicio, ni una justificación clara que las diferencie de aquellas que se tramitan por la vía del sistema y que pueden ser planificadas anualmente.</p> <p>Respecto de las contrataciones que se tramitan por medio del sistema de información del BCBA, no siempre se han cumplido requisitos previstos en los pliegos y otros derivados de las buenas prácticas en materia de compras y contrataciones por no estar previstos en las normas de procedimiento aprobadas o en el Reglamento de Contrataciones del BCBA, observándose asimismo, demoras en los procedimientos e inconsistencias.</p> <p>Estas circunstancias ameritan el replanteo y aplicación de mecanismos de control, que garanticen el cumplimiento de la normativa en materia de Compras y Contrataciones.</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

