

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, Mayo de 2021
Código del Proyecto	5.19.09
Denominación del Proyecto	Unidad de Proyectos Especiales Juegos Olímpicos de la Juventud Buenos Aires 2018.
Tipo de Auditoría	Gestión
Dirección General	Asuntos Institucionales y Partidos Políticos.
Período bajo examen	2018
Objeto	UPE-Organización de los Juegos Olímpicos.
Objetivo	Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos en términos de economía, eficiencia y eficacia.
Alcance	Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos en términos de economía, eficiencia y eficacia.
Limitaciones al alcance	El desarrollo del proyecto se ajustó al plan operativo oportunamente aprobado en esta Auditoría y no ha experimentado limitaciones al alcance planificado en el mismo.
Observaciones relevantes	5.2 Contrataciones directas, contrataciones menores, DEC. 433/16 y DEC.258/14

5.2.1 EX-2018-9.122.990-MGEYA-DGPLM.

a. Pagos incorrectos. La empresa (orden 6 del expediente) presupuesta un servicio de 1.306.529 posteos clicks por un valor de \$ 521.537, al igual que en la orden de publicidad (orden 9) a ejecutarse en marzo 2018. No obstante, ello, su certificación (orden 17) fue de 221.964 posteos clicks (16,9% del total presupuestado). En orden 19 se aprueba el gasto y se realiza el PRD (orden 23) por el equivalente al 100% de dicho servicio.

5.3 Concursos Públicos y Licitación Pública

5.3.1. Licitación Pública N°9982-0796-LPU18: *"Servicios Integrales de Instalaciones Civiles de tabiquería y de Energía eléctrica e iluminación en la Villa Olímpica de la Juventud destinados a los Juegos Olímpicos de la Juventud Buenos Aires 2018".*

a. Adjudicación incorrecta. La licitación fue adjudicada a una empresa "inscripta" ante el RIUPP, pero no en la clase y rubro del ítem de la licitación(N° de orden 100). Con la decisión tomada se habrían debilitado principios como el de libre competencia, concurrencia e igualdad, y de transparencia de las licitaciones públicas del art. 7 de la ley 2095.

5.4 Convenios de colaboración

5.4.1 Convenio Asistencia técnica UBA

Aplicable a Expediente EX-2018-09952164-MGEYA-DGTALMMIYT.

- a. En el expediente consta una factura correspondiente a la Facultad de Ciencias Económicas - UBA por \$9.275.017,50 de fecha 18/04/18 la cual expresa corresponder al periodo 4, aclarando: “Periodo trimestral por los meses de abril a junio del 2018”.

Por tal motivo, dicha factura está incluyendo en su detalle servicios aun no prestados. Debido al carácter futuro de los servicios facturados queda imposibilitado determinar:

- Las horas efectivamente trabajadas,
- El número asistentes prestadores de dichas horas,
- La certificación de los mismos.

5.5 Expedientes electrónicos iniciados en Direcciones Generales¹

5.5.1 Constancias faltantes

- a. No constan en los expedientes informes de las empresas con registros fotográficos de los trabajos realizados en el 100% de los casos analizados (5

¹ Referidos a UPEJOL. Fuente: PT 04 JT Direcciones Grales.

	expedientes). b. No constan en los expedientes los PRD en el 100% de los casos analizados. (5 casos analizados) c. No consta el Registro de compromiso definitivo en 1 caso. (20% de los casos analizados).
Conclusión	La Ciudad Autónoma de Buenos Aires se comprometió oportunamente a la realización de un evento de importancia internacional como lo fueron los Juegos Olímpicos de la Juventud. Para ello se dotó a la Unidad de Proyectos Especiales Juegos Olímpicos, de un presupuesto que, para el año auditado superó los 4200 millones de pesos. De las tareas de auditoría practicadas puede concluirse que se han cumplido parcialmente los aspectos legales, financieros y de gestión estudiados, habiéndose verificado inconsistencias, e incumplimientos normativos tales como las señaladas en el Capítulo 5. Observaciones. Ello vuelve necesario ajustar debidamente las prácticas y procedimientos observados de modo de garantizar los principios de transparencia, economía, eficacia y legalidad en los procesos relevados. Dichos procesos cobran una importancia mayor aún cuando se planifican eventos del tenor e impacto como el auditado en el presente proyecto.
Palabras clave	Contrataciones, Pagos, Concursos, constancias.
