

INFORME UAI N° 08-2024 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Precios Testigo Web – Circulares SIGEN 9 y 10-2024

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO.....	2
INFORME ANALÍTICO.....	3
I.- OBJETO.....	3
II.- ALCANCE.....	3
III.- ANALISIS Y COMENTARIOS.....	3
III.1- Normativa	3
III.2- Documentación.....	4
III.3.-Revisiones Efectuadas.....	4
IV.- OBSERVACIONES.....	5
V.- RECOMENDACIONES.....	5
VI.- OPINIÓN DEL AUDITADO.....	5
VII.- CONCLUSIÓN.....	5

**INFORME UAI N°8/2024 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Precios Testigo Web – Circulares SIGEN 9 y 10-2024**

INFORME EJECUTIVO

I.- OBJETO:

El objeto del presente informe consistió en realizar el relevamiento trimestral requerido por la Circular CIRSI-2024-9-APN-SNI#SIGEN respecto del cumplimiento del Decreto 558/1996 y la Resolución SIGEN 36-E/2017 y sus modificatorias; así como la verificación de la correspondiente carga en el sistema denominado "Precios Testigo Web" por parte de la Unidad Operativa de Compras del Ente.

II.- OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES:

No surgen observaciones ni recomendaciones que formular.

III.- CONCLUSION:

Con el presente relevamiento se han realizado todos los controles correspondientes a la verificación del cumplimiento de la normativa relacionada con la temática de Precios Testigo, y la carga en el Módulo Adjudicaciones del sistema Precios Testigo Web, sin haberse detectado incumplimiento alguno. En tal sentido se concluye que se ha dado cumplimiento con lo requerido en las circulares CIRSI-2024-9-APN-SNI#SIGEN y CIRSI-2024-10-APN-SNI#SIGEN para el tercer trimestre del año 2024.



Gra. MARIA LAURA RODRIGUEZ SERRA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD

INFORME UAI N° 08/2024 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA Precios Testigo Web – Circulares SIGEN 9 y 10-2024

INFORME ANALITICO

I. Objeto:

El objeto del presente informe consistió en realizar el relevamiento trimestral requerido por la Circular CIRSI-2024-9-APN-SNI#SIGEN respecto del cumplimiento del Decreto 558/1996 y la Resolución SIGEN 36-E/2017 y sus modificatorias; así como la verificación de la correspondiente carga en el sistema denominado "Precios Testigo Web" por parte de la Unidad Operativa de Compras del Ente.

II. Alcance:

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamentales Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y mediante la aplicación de procedimientos de auditoría, con el fin de cumplimentar lo requerido por la Circular CIRSI-2024-9-APN-SNI#SIGEN para el tercer trimestre de año 2024.

Puntualmente las actividades realizadas tuvieron su foco en la verificación del cumplimiento por parte de la División de Compras y Contrataciones del Ente, respecto su obligación de informar a la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), a través del módulo adjudicaciones del sistema "Precios Testigo Web", el resultado de la oferta seleccionada como más conveniente, dentro del plazo de los diez (10) días hábiles de notificada la orden de compra o suscripto el contrato respectivo.

Cabe señalar, que las actividades vinculadas al presente informe se desarrollaron durante el mes de noviembre de 2024.

III. Análisis y Comentarios:

III.1.- Normativa

Para desarrollar esta tarea se tuvo en cuenta la normativa enunciada a continuación:

- Relativa al Régimen de Contrataciones de la Administración Pública:
 - Decreto N° 1023/01 – Régimen General de Contrataciones Públicas Electrónicas. Contrataciones de Bienes y Servicios. Obras Públicas.

- Decreto N° 1030/16 – Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional y modificatorias.
- Relativa a Precios Testigo:
 - Decreto 558/1996 – Instauración del Régimen de Precios Testigo.
 - Resolución SIGEN 36-E/2017 de fecha 20/03/2017 – Aprueba el Régimen del Sistema de Precios Testigo y los Procedimientos a seguir para la ejecución del Control de Precios Testigo y el Control de Recepción. Deja sin efecto la Resolución 2016-122-E-APN.
 - Resolución 2024-309-APN-SIGEN de fecha 10/07/2024 (B.O.) – Sustituye el artículo 2° del Anexo I de la Resolución SIGEN N° 36/2017: "El control de Precios Testigo se aplicará cuando el monto estimado de la compra o contratación sea igual o superior a DOCE MIL MÓDULOS (12.000 M)".
 - DA-2024-43-APN-JGM de fecha 07/02/2024 (B.O.) – Modifica el valor de módulo mencionado en el apartado anterior, fijándolo en \$27.000.
 - DTO-2024-666-APN-PTE de fecha 25/07/2024 (B.O.) – Modifica el valor del módulo fijándolo en \$40.000.
 - Circulares: CIRSI-2024-9-APN-SIN#SIGEN y CIRSI-2024-10-APN-SIN#SIGEN – Las que definen, entre otros puntos, la verificación en primer término, de los trimestres: "julio, agosto y septiembre" y "octubre, noviembre y diciembre" para el año 2024.

III.2.- Documentación

A los efectos de verificar el cumplimiento de lo indicado en la normativa, se tuvo en cuenta la información y documentación que se detalla a continuación:

- ME-2024-118313795-APN-DCC#ENRE – Información remitida por la División de Compras y Contrataciones (DCC) del ENRE, mediante la cual comunica las contrataciones perfeccionadas durante el segundo y tercer trimestre del año 2024.
- Listado extraído del sistema Comp-ar de la Oficina Nacional de Contrataciones (ONC), con la totalidad de las contrataciones efectivamente realizadas en el 2024.
- Información obrante en el sistema Precios Testigo Web de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) – Módulo Adjudicaciones.
- Notas y documentos varios (Memo, IFGRA, etc.) obtenidos del sistema de Gestión de Documentación Electrónica (GDE) cuya referencia se relaciona con la temática de Precios Testigo.

III.3.- Revisiones efectuadas.

Como primer punto se verificó la integridad de las contrataciones informadas por la DCC; para lo cual se contrastó lo informado por la DCC con la información que arroja el sistema Compr-ar. De la tarea, no se detectaron inconsistencias.

Se controló si alguna contratación que hubiera sido efectuada en el período bajo análisis superaba el importe correspondiente a los 12.000 módulos.

Como se desprende del siguiente cuadro, ninguna contratación superó el monto estimado (teniendo en cuenta el valor vigente del módulo al trimestre bajo análisis) por cuanto no correspondió que ningún proceso fuera sometido al control de Precios Testigo.

N°	Tipo de procedimiento	Tipo de contratación	Fecha O/C Contrato	N° O/C ó Convenio	Objeto de la contratación	Proveedor	Importe	Expediente DCC
1	56-0006-CDI24	Contratación Directa	4/7/2024	56-0017-OC24	Resmas de papel A4	PAPELERA CUMBRE S.A.	\$ 6.280.000,00	EX-2024-50880402- -APN- DCC#ENRE
2	56-0017-LPR23	Licitación Privada	4/7/2024	56-0015-OC24	Provisión trimestral de productos de almacén (Prórroga)	SERVICIOS PARA LA HIGIENE SA	\$ 10.966.350,51	EX-2023-113300280- DCC
3	56-0017-LPR23	Licitación Privada	4/7/2024	56-0016-OC24	Provisión trimestral de productos de almacén (Prórroga)	FERNANDO ENRIQUE TRUCHERO	\$ 5.056.254,00	EX-2023-113300280- DCC
4	56-0004-CDI24	Contratación Directa	19/7/2024	56-0018-OC24	Pintura oficinas Suipacha 615 CABA	ALEJANDRA MARCELA WASKO	\$ 1.200.000,00	EX-2024-38590502- -APN- DCC#ENRE
5	56-0008-CDI24	Contratación Directa	31/7/2024	56-0003-OCA24	Servicio de Taquigrafía	PABLO ANTONIO ARROSAGARAY	\$ 379.000,00	EX-2024-73451965- -APN- DCC#ENRE
6	56-0025-CDI22	Contratación Directa	1/8/2024	56-0019-OC24	Mto. de Instalaciones contra incendio Suipacha 615 y Florida 15 Piso 2 CABA	FUEGOTECNIC S.R.L.	\$ 1.420.068,00	EX-2022-130047054- -APN- DCC#ENRE

En el mismo sentido, lo anteriormente expuesto es consistente con la resultante de que el módulo Adjudicaciones del Sistema Precios Testigo Web no arroje datos correspondientes a las contrataciones del citado período.

IV. Observaciones:

No surgen observaciones que formular.

V. Recomendaciones:

Dado que no surgieron observaciones no corresponde la realización de recomendaciones.

VI. Opinión del Auditado:

Aún no se cuenta con la opinión del auditado.

VII. Conclusión:

Con el presente relevamiento se han realizado todos los controles correspondientes a la verificación del cumplimiento de la normativa relacionada con la temática de Precios Testigo, y la carga en el Módulo Adjudicaciones del sistema Precios Testigo Web, sin haberse detectado incumplimiento alguno. En tal sentido se concluye que se ha dado cumplimiento con

lo requerido en las circulares CIRSI-2024-9-APN-SNI#SIGEN y CIRSI-2024-10-APN-SNI#SIGEN para el tercer trimestre del año 2024.



Gra. MARIA LAURA RODRIGUEZ SERRA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR de la ELECTRICIDAD