



Ministerio de Economía
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero

INFORME DE AUDITORIA N° 27/2022

COMPRAS Y CONTRATACIONES



Ministerio de Economía
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero

TABLA DE CONTENIDOS

Informe Ejecutivo	3
Informe Analítico	4
I. Objeto	4
II. Alcance de la labor de Auditoría	4
III. Período de Auditoría	5
IV. Informe de auditoría	5
a. Análisis de los Expedientes	6
b. Compras por Urgencia	9
c. Expedientes Fracasados y Desiertos	10
d. Órdenes de Compra Desistidas	10
e. Aprobaciones de Gastos	12
f. Compras realizadas a través de la Fundación ARgenInta	12
g. Planificación de las compras del Organismo	12
h. Funciones y personal a cargo en el área	13
VII Actualización de Observaciones Anteriores	17
VIII Observaciones y Recomendaciones del Presente Informe	20
IV. Opinión del auditado	20
X. Conclusiones	20
ANEXOS	22



Ministerio de Economía
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero

INFORME EJECUTIVO

El objeto de la presente auditoría ha sido evaluar la gestión del Departamento de Compras y Servicios en cuanto a la conformación de expedientes en función de los Decretos N° 1023/2001, N° 1030/2016, Disposición N° 62/2016 ONC (MANUAL DE PROCEDIMIENTO DEL RÉGIMEN DE CONTRATACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN NACIONAL) y normativa complementaria o modificatoria y la relativa a "Precio Testigo" y "Compre Trabajo Argentino". Controlando, además, la confiabilidad de los mecanismos de control interno aplicados en el Departamento.

La labor de auditoría se ha centrado en analizar el procedimiento de compras, planificación y funciones del personal destinado al área, así como casos puntuales en expedientes por las que se tramitan.

Adicionalmente resulta oportuno incluir no solo las adquisiciones y compras realizadas presupuestariamente, sino también comparativamente las que se efectúan a través de la Fundación ArgenInta, puesto que el objetivo es obtener una visión global de las Compras del Instituto.

Se ha examinado un número de expedientes considerado representativo, sea por su significación económica o por el tipo particular de contratación, con el objeto de verificar el cumplimiento de procedimientos establecidos por la reglamentación.

A raíz de los trabajos realizados, se pudo observar que continúa el avance en la gestión del área sobre todo en lo que respecta a la planificación, al seguimiento de los expedientes y la implementación del Manual de Procedimientos aprobado en mayo de 2019. Asimismo, tal como ya se había observado en informes anteriores, las "Aprobaciones de Gastos" han sido reducidas a 1 (uno) en el período auditado autorizándose un caso excepcional y debidamente justificado.

Finalmente, a los fines de garantizar los principios de economicidad, efectividad y eficiencia, quedan algunas cuestiones por resolver especialmente, el correcto y completo armado de los expedientes y otros puntos que se encuentran debidamente detallados en las observaciones; por lo que se sigue recomendando la revisión y seguimiento de los sucesivos pasos que componen el proceso de compras en pos de una mejora continua.

Mar del Plata, 29 de diciembre de 2022

**ALESSANDRE
LLO Leonardo
Daniel**

Firmado digitalmente por
ALESSANDRELLO Leonardo Daniel
Nombre de reconocimiento (DN):
serialNumber=CUIL 20203147261,
c=AR, cn=ALESSANDRELLO
Leonardo Daniel
Fecha: 2022.12.29 10:39:46 -03'00'