



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORIA N° 075/2017
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA
LICITACION PUBLICA N° 1038/16
INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE
DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo	1
Informe Analítico	2
Objetivo	2
Alcance	2
Tarea realizada	2
Marco Normativo	3
Marco de Referencia	4
Conclusión	4
Anexo I	5



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Ejecutivo

**INFORME DE AUDITORIA Nº 075/2017
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA
LICITACION PUBLICA Nº 1038/16
INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE
DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES**

Objetivo

Evaluar el sistema de control interno imperante en la ejecución de la Orden de Compra Nº 10.133/16 correspondiente a la Licitación Pública Nº 1.038/16, relacionada con la INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES, abarcando los procesos de recepción, aprobación, distribución, facturación y pago del servicio.

El presente informe, se refiere a los casos seleccionados en el marco del proyecto de Auditoría “Control de cumplimiento de Contrato y Órdenes de Compra relevantes”, incorporado a la planificación del presente año.

Conclusión

Del análisis llevado a cabo a fin de evaluar el cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de ejecución de la orden de compra correspondiente a la Licitación Pública Nº 1038/16, relacionada con la “INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES”, abarcando los procesos de recepción, aprobación, instalación, facturación del servicio y pago; surge que no se evidenciaron hallazgos atento que se considera que se ha dado cumplimiento a todo lo necesario y exigido por la normativa vigente.

Dr. Pablo L. Lestingi
Auditor Interno
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, noviembre 2017



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Analítico

**INFORME DE AUDITORIA N° 075/2017
MINISTERIO DE DEFENSA
ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA
LICITACION PUBLICA N° 1038/16
INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE
DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES**

Objetivo

Evaluar el sistema de control interno imperante en la ejecución de la Orden de Compra correspondiente a la Licitación Pública N° 1.038/16, relacionada con la INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES, abarcando los procesos de recepción, aprobación, distribución, facturación y pago del servicio.

El presente informe, se refiere a los casos seleccionados en el marco del proyecto de Auditoría “Control de cumplimiento de Contrato y Órdenes de Compra relevantes”, incorporado a la planificación del presente año.

Alcance

La labor de auditoría se realizó entre los meses de septiembre y octubre del corriente año, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° 152/02 SGN - “Normas de Auditoría Interna Gubernamental”, habiéndose aplicado algunos de los procedimientos allí enumerados y otros que se consideraron necesarios para el cumplimiento de los objetivos planteados.

Las tareas se desarrollaron en la sede central del Estado Mayor General de la Armada -Edificio Libertad- Av. Comodoro Py 2055 C.A.B.A., y consistieron en el análisis de la Orden de Compra N° 10.133/16, por un total de PESOS OCHO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL SEICIENTOS NOVENTA Y SEIS (\$ 8.781.696,00). Abarcando los procesos de recepción, aprobación, hasta el pago de las facturas correspondientes presentadas hasta la fecha del presente.

Tareas realizadas

Se aplicaron entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Análisis del marco normativo.
- Se realizaron entrevistas con funcionarios responsables de las áreas intervinientes.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

- Rastreo documental del proceso de ejecución, incluyendo el análisis de:
 - ✓ Solicitud de Provisión.
 - ✓ Orden de Compra
 - ✓ Constancia de Recepción provisoria.
 - ✓ Análisis de facturas del proveedor.
 - ✓ Imputación presupuestaria.
 - ✓ Orden de Pago presupuestaria.
- Análisis y evaluación de la recepción definitiva.
 - ✓ Conformación e integrantes de la Comisión Receptora de Efectos
 - ✓ Control de la fecha de recepción definitiva
 - ✓ Acta de recepción definitiva
- Verificación del proceso de pago abarcando:
 - ✓ Análisis de las facturas correspondientes
 - ✓ Certificación del saldo presupuestario y cuota de compromiso
 - ✓ Cotejo de Orden de pago y números de SIDIF

Marco Normativo

Se identificó el marco normativo vigente al momento de la concreción de los procedimientos analizados, el que se encuentra integrado por las siguientes normas:

- Ley 24.156 Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional; y su Decreto Reglamentario N° 1.344/07.
- Ley 19.549 Ley de Procedimientos Administrativos.
- Decreto N° 1.023/01. Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional. Modificado por su similar N° 666/03.
- Decreto N° 893/12. Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional.
- Resolución SIGEN N° 152/02. Normas de Auditoría Gubernamental.
- Resolución General N° 2.853/10 de la Administración Federal de Ingresos Públicos.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Marco de Referencia

Las tareas fueron desarrolladas en la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Ministerio de Defensa y el presente control se realizó a partir del legajo de la Contratación.

La orden de compra analizada fue la N° 10133/16 de fecha 24/11/2016, la que tuvo origen en la Licitación Pública N° 1038/16, relacionada con la “INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES”, cuya empresa adjudicataria resultó ser Telefónica de Argentina S.A.

De dicha Orden de Compra, se analizó la totalidad de las facturas presentadas por la firma adjudicataria a la fecha del presente. Dichas facturas ascienden a una total de nueve (9), abarcan un período que va del 01/11/16 hasta el 31/07/17, y ascienden a la suma de PESOS TRES MILLONES DOCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y SEIS (\$ 3.293.136,00).

Conclusión

Del análisis llevado a cabo a fin de evaluar el cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de ejecución de la orden de compra correspondiente a la Licitación Pública N° 1038/16, relacionada con la “INSTALACION Y PRESTACION DEL SERVICIO DE TRANSMISION DE DATOS, INTERNET Y RED DE TELECOMUNICACIONES”. , abarcando los procesos de recepción, aprobación, instalación, facturación del servicio y pago; surge que no se evidenciaron hallazgos atento que se considera que se ha dado cumplimiento a todo lo necesario y exigido por la normativa vigente.

Dr. Pablo L. Lestingi
Auditor Interno
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, noviembre 2017