



Ministerio de Transporte  
Argentina



Informe de Auditoría N° 16-UAI#MTR-2020

---

## "Compras y Contrataciones (D.A. N° 409/2020 Art.8)"



Unidad de Auditoría Interna

"2020 – AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO"

Noviembre 2020



## **INFORME N° 16/2020**

### **INFORME EJECUTIVO**

El presente tiene por objeto evaluar los procedimientos de las contrataciones de bienes y servicios necesarios para atender a la emergencia por el COVID-19, Fondo Rotatorio y Caja Chica a la luz de la Decisión Administrativa 409/2020 y normativa vigente, así como verificar la integridad de los expedientes tramitados al efecto.

La labor de auditoría fue desarrollada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N° 152/2002), las disposiciones del Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución SIGEN N° 3/2011) y las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional (Resolución SIGEN N° 172/2014).

Las tareas de campo fueron llevadas a cabo durante los meses de julio y septiembre de 2020, abarcando el período auditado a aquellos procesos de compras y contrataciones efectuadas entre los meses de marzo y junio de 2020.

Como resultado del mismo de las labores de auditoria, se observo que durante los meses de marzo a junio de 2020 tramitaron en el marco de la emergencia sanitaria establecida por el Decreto N°260/20, un (01) expediente por contratación directa conforme el Procedimiento de Contratación de Bienes y Servicios establecido por la Decisión Administrativa N°409/2020 y seis (06) expedientes por el procedimiento de Fondo Rotatorio.

De acuerdo a las tareas de relevamiento realizadas sobre las actividades desarrolladas por la Dirección de Contratación de Bienes y Servicios en relación al objeto auditado, se pudo detectar una correcta observancia de los lineamientos establecidos en la Decisión Administrativa N°409/2020.

Por otro lado, se concluye que el ambiente de control presenta debilidades con respecto al cumplimiento de la normativa vigente inherente al Régimen de Fondo Rotatorio.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 16 de noviembre de 2020

**ESTEVEZ**  
**Diego**  
**Conrado**

Firmado  
digitalmente por  
ESTEVEZ Diego  
Conrado  
Fecha: 2020.11.16  
19:15:27 -03'00'