



*Ministerio de Defensa*  
Unidad de Auditoría Interna

**INFORME DE AUDITORÍA N° 027/2016**  
**MINISTERIO DE DEFENSA**  
**ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA**

**I. Introducción**

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento a lo requerido por la Circular SIGEN N° 5/2015-GNyPE de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN.

**II. Objetivo**

Presentar el resultado de las tareas de análisis realizadas en cumplimiento de la Circular SIGEN N° 5/2015-GNyPE respecto del análisis de los contratos suscritos por el Estado Mayor General de la Armada durante el período enero de 2011 a diciembre de 2015 bajo la Ley de Obras Públicas N° 13064.

**III. Tarea desarrollada**

Las tareas se desarrollaron conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por Resolución SGN N° 152/02, y consistieron en:

- ✓ El análisis del marco normativo vigente.
- ✓ La solicitud de la puesta a disposición de los contratos suscritos bajo la Ley de Obras Públicas N° 13.064, durante el período enero de 2011 a diciembre 2015.
- ✓ La realización de entrevistas con los responsables de las distintas áreas que integran la Dirección General de Material Naval.
- ✓ La toma de conocimiento de las Misiones y Funciones de la Dirección, como así también del circuito de la gestión de un contrato de Obra Pública.
- ✓ La verificación de los certificados de obra incluidos en los contratos bajo análisis (detallados en el Anexo I) a fin de detectar si existieron redeterminaciones de precios según lo establecido en el artículo 12 del Decreto N° 1295/02.
- ✓ La verificación de los citados contratos en la Ley de Presupuesto correspondientes a los años 2011 a 2015.



*Ministerio de Defensa*  
Unidad de Auditoría Interna

#### **IV. Observaciones y Comentarios**

---

No se realizan observaciones

Asimismo, de los contratos analizados se verificó lo siguiente:

- L.P.N° 3/11. Se rescinde este contrato por incumplimiento del proveedor. Dicha situación fue oportunamente expuesta en el Informe de Auditoría correspondiente a la Cuenta de Inversión del año 2015.
- L.P.N° 5/11. Se desconoce la intervención de SIGEN en virtud de encontrarse en el Juzgado Contencioso Adm. Federal N° 7, Sec. 13, caratula EMGA c/Gobierno de la Ciudad (Expte. 21.929/12).
- L.P.N° 1/14. Se deja sin efecto este contrato por falta de presupuesto según lo manifestado por el organismo auditado.

#### **V. Conclusión**

---

Como resultado de las tareas realizadas, con las salvedades expuestas en el punto IV Observaciones y Comentarios, no se detectaron incumplimientos a la normativa relacionada con el proceso de Redeterminación de Precios de Contratos de Obra Pública.



Pablo L. Lestingi  
Auditor Interno  
MINISTERIO DE DEFENSA

**BUENOS AIRES**, junio de 2016

ANEXO I CIRCULAR SIGEN N° 5/2015 - GNYPE

CONTR. N°	OBJETO	OBSERVACIONES	INTERVINO SIGEN ART 12- DTO. 1295/00				SE HAN REINGRESADO PARA SU INTERVENCION POR SIGEN			
			SI	NO	PAR	N/A	SI	NO	PAR	N/A
L.P. 4/11	Construc.caminos internos, estacionamiento, veredas internas del polo educativo naval Vicente López	Finalizada Registros SIGEN 3035/13, 404/14 y 1616/14. Fecha ingreso SIGEN 5/06/14	X							X
L.P. 7/11	Construcc. Jardín Maternal de la Base Naval Zarate	Finalizada Registros SIGEN 2225/13, 2504/13 y 2591/13. Fecha ingreso SIGEN 17/09/13	X							X
L.P. 8/11	Construcción alojamiento de oficiales	En ejecución Registro SIGEN 55/813, 670/13 y 1252/13. Fecha ingreso SIGEN 14/05/13	X							X
L.P. 2/12	Remodelación integral de la cocina central del Edificio Libertad	Finalizado Registro SIGEN 403/14 y 581/14 Fecha ingreso SIGEN 7/03/14	X							X
C.D. 1/12	Const., provisión, instalación y puesta en marcha radar secundario para el rompehielos "Almirante Irizar"	En ejecución Registro SIGEN 4215/14 Fecha ingreso SIGEN 17/12/14	X							X
C.D. 1/13	Replacado 964 celdas de baterías submarino Santa Cruz	En ejecución		X (1)						X
C.D. 1/11	Tareas de montaje de plantas propulsoras de generación eléctrica, equipos de tiro, comando control y comunic, soporte log de la lanchar rápida A.R.A."indómita"	En ejecución		X (1)						X
L.P. 2/14	Construc. 2° etapa de	En ejecución								

ANEXO I CIRCULAR SIGEN N° 5/2015 - GNYPE

	urbanización serv y anexos polo educ Vicente López	Finalizada		X (1)														X
L.P. 1/11	Instalación serv reducidos red de gas en polo educativo Vicente Lopez	Finalizada		X (1)														X
L.P. 1/12	Prov., armado e instalación mob. de alojamiento suboficiales polo educativo Vicente López	Finalizada		X (1)														X
L.P. 3/14	Prov., armado e instalación alojamiento suboficiales Vicente López	Finalizada		X (1)														X
L.P. 5/11	Reparación y mant. edificio Liceo Naval Militar "Alm. Brown".	Se desconoce la intervención de SIGEN en virtud de encontrarse en Juzgado Contencioso Adm. Federal N° 7, Sec. 13, caratula EMGA Gobierno de la Ciudad Exte. 21929/12																
L.P. 1/14	Provisión e inst., sistema propulsión y monitoreo maquinas Trhe	Se deja sin efecto por falta de presupuesto																
L.P. 3/11	Construcción de la planta despacho de combustible de la intendencia Pto. Belgrano	Se rescinde el contrato por falta de cumplimiento por parte del proveedor.																

(1) No existieron redeterminaciones de precios.