



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 - GNY/PE

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.