



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA Nº 05/2019
MINISTERIO DE DEFENSA
SECRETARÍA DE INVESTIGACIÓN, POLÍTICA INDUSTRIAL Y
PRODUCCIÓN PARA LA DEFENSA
SERVICIO DE HIDROGRAFÍA NAVAL
LICITACIÓN PÚBLICA Nº 03/2018
"EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO"

Tabla de Contenidos

<u>Informe Ejecutivo</u>	1
<u>Informe Analítico</u>	2
<u>Objetivo</u>	2
<u>Alcance</u>	2
<u>Tarea Realizada</u>	2
<u>Marco Normativo</u>	3
<u>Marco de Referencia</u>	4
<u>Conclusión</u>	10



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Ejecutivo

INFORME DE AUDITORÍA N° 05/2019
MINISTERIO DE DEFENSA
SECRETARÍA DE INVESTIGACIÓN, POLÍTICA INDUSTRIAL Y
PRODUCCIÓN PARA LA DEFENSA
SERVICIO DE HIDROGRAFÍA NAVAL
LICITACIÓN PÚBLICA N° 03/2018
"EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO"

Objetivo

Evaluar el cumplimiento de la normativa vigente en procesos de adquisición de los bienes o servicios efectuados por el Ministerio de Defensa - Dirección General de Administración, de manera centralizada y a través de sus Dependencias, desde la detección de la necesidad, el encuadre legal del trámite hasta la recepción de los bienes y servicios correspondientes.

La licitación Pública N° 03/2018 tuvo por objeto la "EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO".

El presente acto contractual fue incorporado al proceso de evaluación sobre la base de un muestreo no estadístico a través del criterio de selección específica, en el marco de los proyectos de auditoría incorporados en la planificación del año 2019.

Conclusión

Del análisis llevado a cabo, las tareas descriptas y documentadas en papeles de trabajo, se verificó que el procedimiento contractual ha cumplido razonablemente con la normativa que regula la materia.

Cra. MERCEDES S. MANDRIKE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, abril de 2019.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Analítico

INFORME DE AUDITORÍA N° 05/2019 **MINISTERIO DE DEFENSA** **SECRETARÍA DE INVESTIGACIÓN, POLÍTICA INDUSTRIAL Y** **PRODUCCIÓN PARA LA DEFENSA** **SERVICIO DE HIDROGRAFÍA NAVAL** **LICITACIÓN PÚBLICA N° 03/2018** **"EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO"**

Objetivo

Evaluar el cumplimiento de la normativa vigente en procesos de adquisición de los bienes o servicios efectuados por el Ministerio de Defensa - Dirección General de Administración, de manera centralizada y a través de sus Dependencias, desde la detección de la necesidad, el encuadre legal del trámite hasta la recepción de los bienes y servicios correspondientes.

La licitación Pública N° 03/2018 tuvo por objeto la "EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO".

El presente acto contractual fue incorporado al proceso de evaluación sobre la base de un muestreo no estadístico a través del criterio de selección específica, en el marco de los proyectos de auditoría incorporados en la planificación del año 2019.

Alcance

Las tareas de auditoría fueron desarrolladas entre el 13 de marzo y el 3 de abril de este año, en las oficinas que se encuentran en el Ministerio de Defensa (Edificio Libertador, calle Azopardo 250 de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires).

El análisis se realizó conforme a las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas por Resolución SGN N° 152/02.

Tarea Realizada

Las tareas desarrolladas consistieron en el análisis del expediente EX-2018-42420703-APN-SHN#MD a efectos de:

- Verificar que el acto contractual cuente con un requerimiento debidamente autorizado, correctamente documentado y razonablemente expuesto.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

- Cotejar que hayan sido realizadas en tiempo oportuno, cumplan con el precio testigo exigido por Sindicatura General de la Nación (SIGEN) en caso de corresponder, y se encuentren dentro de un Plan Anual de Contrataciones.
- Analizar las distintas etapas del procedimiento, verificando que las mismas cuenten con los respectivos actos administrativos de autorización y aprobación y con la intervención del Servicio Jurídico permanente del Organismo.
- Constatar la razonabilidad del Pliego de Bases y Condiciones Particulares (PBCP), verificando que se encuentren aprobados por acto administrativo emanados de autoridad competente y no contraríen ni modifiquen de alguna manera el espíritu de los Decretos N° 1023/01 y 1030/16.

Con respecto al cumplimiento de las órdenes de compra en relación a la efectiva entrega del material, se ha solicitado la puesta a disposición de los efectos al Servicio de Hidrografía Naval (Dirección: Av. Montes de Oca N° 2124), observando el material que se encontraba en la dependencia y obteniendo la certificación de la recepción en otros destinos de los efectos restantes por parte del Jefe del Departamento Campañas del Servicio de Hidrografía Naval.

Marco Normativo

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

- Ley N° 24156 - Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional.
- Decreto N° 1023/01 - Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional.
- Decreto N° 1030/16 - Reglamentación del Decreto Delegado N° 1023/01.
- Disposición 62 - E/16 Manual de Procedimiento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional.
- Disposición 63 - E/16 Pliego Único de Bases y Condiciones Generales.
- Disposición 64 - E/16 SIPRO
- Decreto N° 1714/14 - Reglamento de la Ley N° 26.940, de creación del Registro Público de Empleadores con Sanciones Laborales (REPSAL). Obligación de consultar.
- Resolución SGN N° 152/02 - Normas de Auditoría Gubernamental.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

- Resolución SGN N° 122 - E/2016 - Sistema del Precio Testigo.
- Ley N° 25551 y Decreto N° 1600/02, que reglamenta el Régimen de Compre Trabajo Argentino.
- Ley N° 19.549 de Procedimientos Administrativos y su Decreto Reglamentario N° 1759/72 – T.O. 2017.
- Instructivo de Trabajo Nro. 4/2014 de SIGEN.

Marco de Referencia

El análisis cuyo resultado se desarrolla en el presente informe se efectuó sobre documentación remitida por la Dirección General de Administración del Ministerio de Defensa correspondiente a la Licitación Pública N° 03/2018, Expediente EX-2018-42420703-APN-SHN#MD, Sistema COMPR.AR y GDE.

El número del proceso de Compra es el 35-0003-LPU18, y el nombre descriptivo del proceso es "EQUIPAMIENTO PARA USO HIDRO-OCEANOGRÁFICO", UOC: 35/000 – Dirección General de Administración del Ministerio de Defensa.

En orden 3 del expediente se encuentra la elevación del día 16 de agosto de 2018 de la adquisición de equipamiento (Inciso 4), la misma es un nota de pedido en el marco de la solicitud de gasto 35-57-SCO18 del Director del Servicio de Hidrografía Naval, por un importe total de PESOS VEINTIÚN MILLONES OCHENTA Y UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y TRES CON 46/100

(\$ 21.081.553,46.-), programado con fecha de inicio y finalización desde el perfeccionamiento del documento contractual hasta 120 días corridos.

En orden 2 del proceso de compra figura el Pliego de Bases y Condiciones Generales y en orden 11 el Pliego de Bases y Condiciones Particulares.

Seguidamente, en orden 18 se observa el Dictamen Jurídico de fecha 05 de octubre de 2018, previo a la Disposición de aprobación (en orden 29) de fecha 22 de octubre de 2018 suscripta por el Subsecretario de Investigación Científica y Política Industrial para la Defensa, en donde se autoriza el procedimiento de la licitación pública.

Luego figuran las Especificaciones Técnicas (ET) del material a adquirir (en orden 33), y más adelante el Precio testigo SIGEN (en orden 35), invitaciones a proveedores y respuesta a circular.

Más adelante en orden 40/41 se encuentra el Acta de apertura y las consultas al proceso de compras.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Firmas participantes en el Acta de apertura:

FIRMAS QUE COTIZAN	
RUNCO SA	CUIT: 30603962113
GEOBAUEN SRL	CUIT:30710007515
Ingenieros Electrónicos Asociados SRL	CUIT: 33627045889
Geosistemas SRL	CUIT: 30617127209
Gonzalo Ezequiel López	CUIT. 20308342124

Cuadro comparativo de ofertas (en orden 143):

CUADRO DE OFERTAS	
NOMBRE DE OFERENTE	VALOR OFERTADO EN PESOS ARGENTINOS
RUNCO SA	36.540.030,00.-
GEOBAUEN SRL	925.000,00.-
Ingenieros Electrónicos Asociados SRL	18.000.000,00.-
Geosistemas SRL	1.726.000,00.-
Gonzalo Ezequiel López	78.301,00.-

Posteriormente figura la evaluación técnica de las ofertas presentadas de acuerdo a las Especificaciones Técnicas (en orden 147). A continuación del Dictamen de evaluación de ofertas (en orden 150), se encuentran las solicitudes de documentación complementaria solicitada y avisos a proveedores del dictamen de evaluación.

Seguidamente figura el Dictamen jurídico (en orden 161) con observaciones a subsanar, y el respectivo informe con subsanaciones correspondientes (en orden 167).

En orden 171, la Resolución RESOL-2018-15-APN-SIPIYPD#MD de fecha 14 de diciembre de 2018 es suscripta por el Secretario de Investigación, Política Industrial y Producción para la Defensa, y la misma aprueba la Licitación Pública 35-0003-LUP18, adjudica y desestima las distintas firmas y designa a la comisión de recepción.

A continuación de la resolución se observan los compromisos definitivos ingresados con el total de imputación presupuestaria.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Órdenes de Compra (en órdenes del expediente N° 178, 179 y 180):

ORDEN DE COMPRA N° 35-1074-OC18 - PROVEEDOR: RUNCO SA			
REGLÓN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	\$ VALOR
1	SISTEMAS DE NAVEGACION COMPLETO	1	\$ 881.586,00.-
2	ESTACIONES TOTALES AVANZADAS	1	\$ 165.980,00.-
ORDEN DE COMPRA N° 35-1075-OC18 - PROVEEDOR: Gonzalo Exequiel López			
REGLÓN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	\$ VALOR
3	GRUPOS ELECTROGENOS, POTENCIA ACTIVA	1	\$ 60.675,70.-
7	HIDROLAVADORA, POTENCIA 4 HP	1	\$ 17.645,30.-
ORDEN DE COMPRA N° 35-1076-OC18 - PROVEEDOR: Ingenieros Electrónicos Asociados SRL			
REGLÓN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	\$ VALOR
4	ECOSONDAS TIPO PORTATIL FREQ 200-455 KHZ	1	\$ 14.975.500,00.-
5	ECOSONDAS TIPO PORTATIL FREQ 200-455 KHZ	1	\$ 1.556.000,00.-
6	SISTEMA ADQUISICIÓN DE DATOS , CAP 1 Gd - MAREOGRAFICO	1	\$ 1.458.500,00.-

Análisis de las órdenes de compra:

Facturas: número de orden en expediente 183, 187 y 191.

Actas de la CRE: número de orden en expediente 184, 188 y 192.

Informes Técnicos: número de orden en expediente 185, 189 y 193.

Liquidaciones: número de orden en expediente 186, 190, 194 y 204.

ORDEN DE COMPRA N° 35-1074-OC18 - PROVEEDOR: RUNCO SA							
FECHA OC	FACTURAS		INFORME TÉCNICO		ACTA CRE	LIQUIDACIÓN	
	FECHA	NRO	FECHA	PRESENTE	FECHA	FECHA	NRO
17/12/2018	20/12/2018	B 03-04109	20/12/2018	SI	20/12/2018	21/12/2018	2100/2018
ORDEN DE COMPRA N° 35-1075-OC18 - PROVEEDOR: Gonzalo Ezequiel López							
FECHA OC	FACTURAS		INFORME TÉCNICO		ACTA CRE	LIQUIDACIÓN	
	FECHA	NRO	FECHA	PRESENTE	FECHA	FECHA	NRO
17/12/2018	19/12/2018	C 02-0019	20/12/2018	SI	20/12/2018	21/12/2018	2101/2018



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

ORDEN DE COMPRA N° 35-1076-OC18 - PROVEEDOR: Ingenieros Electrónicos Asociados SRL							
FECHA OC	FACTURAS		INFORME TÉCNICO		ACTA CRE	LIQUIDACIÓN	
	FECHA	NRO	FECHA	PRESENTE	FECHA	FECHA	NRO
17/12/2018	20/12/2018	B 04-0155	21/12/2018	SI	21/12/2018	27/12/2018	2154/2018

Informe del control de ejecución

Con respecto al cumplimiento de las órdenes de compra en relación a la efectiva entrega del material, se ha solicitado al Servicio de Hidrografía Naval (Dirección: Av. Montes de Oca N° 2124) la puesta a disposición de los efectos. Se ha controlado el material que se encontraba en la dependencia, mientras que la recepción de los efectos restantes que se encontraban en otro destino fueron certificados por el Jefe del Departamento Campañas del SHN.

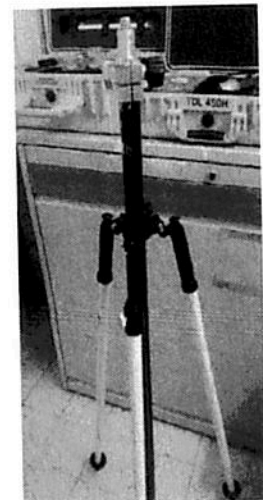
ORDEN DE COMPRA N° 35-1075-OC18 - PROVEEDOR: Gonzalo Exequiel Lopez			
REGLÓN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	DESTINO
7	HIDROLAVADORA, POTENCIA 4 HP	1	TALLERES DE BALIZAMIENTO COSTANERA SUR
ORDEN DE COMPRA N° 35-1076-OC18 - PROVEEDOR: Ingenieros Electronicos Asociados SRL			
REGLÓN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	DESTINO
4	ECOSONDAS TIPO PORTÁTIL FREC 200-455 KHZ	1	AGRUPACION BUQUES HIDROGRÁFICOS - MAR DEL PLATA
5	ECOSONDAS TIPO PORTÁTIL FREC 200-455 KHZ	1	
6	SISTEMA ADQUISICIÓN DE DATOS , CAP 1 Gd - MAREOGRAFICO	1	



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna



INGRESO AL SERVICIO HIDROGRÁFICO NAVAL



REGLÓN 1: SISTEMAS DE NAVEGACIÓN COMPLETO



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna



REGLÓN 2: ESTACIONES TOTALES AVANZADAS



REGLÓN 3: GRUPO ELECTRÓGENO, POTENCIA ACTIVA



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Conclusión

Del análisis llevado a cabo, las tareas descriptas y documentadas en papeles de trabajo, se verificó que el procedimiento contractual ha cumplido razonablemente con la normativa que regula la materia.

MERCEDES S. MANDRILE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, abril de 2019.