



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA N° 06/2019
MINISTERIO DE DEFENSA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
LICITACIÓN PÚBLICA N° 02/2018
"PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS"

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo	1
Informe Analítico	2
Objetivo	2
Alcance	2
Tarea Realizada	2
Marco Normativo	3
Marco de Referencia	4
Conclusión	8



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Ejecutivo

INFORME DE AUDITORÍA N° 06/2019 MINISTERIO DE DEFENSA DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN LICITACIÓN PÚBLICA N° 02/2018 "PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS"

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° 02/2018 tuvo por objeto la "PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS"

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. MANDRILE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, abril de 2019.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

Informe Analítico

INFORME DE AUDITORÍA N° 06/2019
MINISTERIO DE DEFENSA
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
LICITACIÓN PÚBLICA N° 02/2018
"PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS"

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° 02/2018 tuvo por objeto la "PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS"

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 04 de abril al 15 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-2018-15166988-APN-DCYC#MD a efectos de:

- Verificar que el acto contractual cuente con un requerimiento debidamente autorizado, correctamente documentado y razonablemente expuesto.
- Cotejar que hayan sido realizadas en tiempo oportuno, cumplan con el precio testigo exigido por Sindicatura General de la Nación (SIGEN) en



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

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 la orden de compra en relación a la efectiva entrega del servicio, se ha cotejado toda la documentación correspondiente mediante Gestion Documental Electronico (GDE) y COMPR.AR, asimismo se verificaron parte de las fotocopias que componen el presente acto, las que se encuentran en el Ala Sur del Piso 10 del edificio del Ministerio de Defensa.

La presente licitación se encuentra en ejecución, la misma comienza el día 29/09/2018 con fecha de finalización 21/09/2020.

Se controlaron las Facturas, Actas de la CRE, Orden de Pago Presupuestaria y fechas de trámites de las mismas.

Los últimos datos tomados del Portal COMPR.AR y GDE son de fecha 04 de abril de 2019.

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).



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Obligación de consultar.

- Resolución SGN N° 152/02 - Normas de Auditoría Gubernamental.
- 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° 02/2018, Sistema COMPR.AR y GDE.

El número del proceso de Compra es el 35-0002-LPU18, y el nombre descriptivo del proceso es "PROVISIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIAS", UOC: 35/000 – Dirección General de Administración del Ministerio de Defensa.

En orden 01 del expediente se encuentra la carátula del expediente del día 9 de abril de 2018 sobre la provisión del servicio de alquiler de computadoras.

En orden 02 del proceso de compra figura el Pliego de Bases y Condiciones Generales.

En orden 03 determina la descripción técnica y el alcance del acto contractual que abarca al Ministerio de Defensa, Servicio Hidrográfico Naval, Dirección Nacional de Control Aéreo y distintas dependencias distribuidas en el país.

Seguidamente, en orden 08 se observa la solicitud de contratación con un monto total del requerimiento de PESOS CINCO MILLONES NOVENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS (\$ 5.092.800,00.-).

En orden 09 se encuentra el dictamen de la Oficina Nacional de Tecnología de Información (ONTI).

En orden 013 se observa la solicitud de contratación mediante el COMPR.AR – Portal de Compras Públicas de la República Argentina.

En orden 020 figura el Dictamen Jurídico de fecha 18 de abril de 2018, determinando las correcciones correspondientes, firmado por la Directora de la Dirección de Asuntos Legales.

Se observa en orden 029 el Pliego y Bases de Condiciones Particulares (PBYP).



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

En orden 033 figura la Disposición que autoriza el llamado a Licitación Pública, para el proceso 35-0002-LPU18 asignado por el portal COMPR.AR.

En orden 038 se encuentra la Solicitud de Contratación por el sistema Portal COMPR.AR y su incorporación al sistema GDE – GEDO

El proceso de compra 35-0002-LPU18 se observa en orden 039.

En orden 040 figura la solicitud de precio testigo a la Subgerencia de Precio Testigo de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) por parte de la Dirección General de Administración del Ministerio de Defensa y comprobante de recepción a la orden de trabajo Nro. 00393/18 por parte de la SIGEN.

En orden 041 se encuentran las invitaciones a proveedores mediante el portal COMPR.AR. Más adelante en orden 044/045 se encuentra el Acta de apertura y las consultas al proceso de compras.

Firmas participantes en el Acta de apertura:

ACTA DE APERTURA		
OFERENTE	CUIT	PRECIO OFERTADO
DIGITAL COLOR GROUP S.A.	30710742886	\$ 4.982.256,00.-
DINATECH S.A.	30707830960	\$ 7.646.592,00.-
EXTERNAL MARKET S.R.L.	30616044210	\$ 3.773.544,00.-
TNGROUP .SA.	30708085207	\$ 4.068.000,00.-

Cuadro comparativo de ofertas (en orden 127):

CUADRO DE OFERTAS	
NOMBRE DE OFERENTE	VALOR OFERTADO EN PESOS ARGENTINOS
DIGITAL COLOR GROUP S.A.	\$ 4.982.256,00.-
DINATECH S.A.	\$ 7.646.592,00.-
EXTERNAL MARKET S.R.L.	\$ 3.773.544,00.-
TNGROUP .SA.	\$ 4.068.000,00.-

En orden 167 se emite el Dictamen Jurídico de fecha 16 de julio de 2018 que se expide respecto de los recursos de reconsideración interpuestos por dos firmas, las cuales refieren que el llamado estaría dirigido a la adquisición de una sola marca del mercado. El dictamen considera procedente que se remitan las actuaciones a la ONTI, la cual se expide en orden 174 mediante IF-2018-43723217-APN-ONTI#MM de fecha 5 de septiembre de 2018, en donde establece que no habiendo observaciones de índole técnica, correspondería la prosecución del trámite.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

"2019 - Año de la Exportación"

En orden 175 de fecha 7 de septiembre de 2018, se emite el informe de evaluación técnica de las ofertas.

En orden 178 por el portal COMPR.AR se emiten las solicitudes de documentación complementaria solicitada, de fecha 29 de junio de 2018, relacionado con consultas técnicas del servicio.

Dictamen de Evaluación de Ofertas (en orden 179)

DICTAMEN DE EVALUACION DE OFERTAS			
DESESTIMADAS		OFERTAS RECOMENDADAS	
NOMBRE OFERENTE	CAUSA	NOMBRE OFERENTE	CAUSA
DINATECH S.A.	NO SE AJUSTAN A LAS ESPECIFICACIONES	DIGITAL COLOR GROUP S.A.	CUMPLE CON LO SOLICITADO
EXTERNAL MARKET S.R.L.			
TNGROUP .SA.			

En orden 186 se encuentra la solicitud de crédito presupuestario de fecha 14 de septiembre de 2018, firmada por Director de la Dirección de Contrataciones y Compras del Ministerio de Defensa.

En orden 202 se emite una nota de fecha 31 de mayo de 2018 con los resultados de la SIGEN en referencia al precio testigo.

En orden 208 se emite una disposición con la aprobación de lo actuado de la Licitación Pública para el proceso 35-0002-LPU18 asignado por el portal COMPR.AR de fecha 21 de septiembre de 2018, firmado por Subsecretario de la Secretaría de Coordinación Administrativa del Ministerio de Defensa.

Orden de Compra (en orden del expediente N° 214):

EJECUCION ORDEN DE COMPRA (OC) MRO 31054/18				
VALOR ADJUDICADO. \$ 4.982.256,00.-				
INICIO: 21-09/18		FINALIZACION: 21/09/2020		
MES FACTURADO	NRO FACTURA	VALOR \$	ACTA CRE	ORDEN DE PAGO
Oct-18	B 003-06255	\$ 207.594,00.-	SI	2270/18
Nov-18	B 003-06214	\$ 207.594,00.-	SI	
Dic-18	B 003-06254	\$ 207.594,00.-	SI	
Ene-19	B 003-06393	\$ 207.594,00.-	SI	620/19
Feb-19	B 003-06222	\$ 207.594,00.-	SI	



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

En orden 215 se observa mediante el portal COMPR.AR los compromisos definitivos ingresados por un monto de PESOS CUATRO MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS CON 00/000. (\$ 4.982.256,00.-).

Control de cumplimiento de orden de compra.

Con respecto al cumplimiento de la orden de compra en relación a:

1) La efectiva entrega a la fecha del servicio:

Análisis de la orden de compra:

- Facturas: número de orden en expediente 218, 219, 220, 230 y 231.
- Actas de la CRE: número de orden en expediente 234.
- Pago de facturas: número de orden en expediente 221 y 237.
- Orden de pagos presupuestarios: número de orden en expediente 223 y 239.

2) Material controlado al proceso de compra

Lugar de control

- Ala Sur del Edificio del Ministerio de Defensa.

Tipo de Material controlado

- Fotocopiadoras de acuerdo a las especificaciones técnicas.

3) Fotografías del material controlado



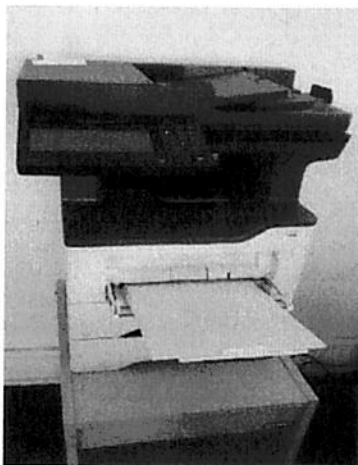
DIRECCIÓN DE GESTIÓN DOCUMENTAL



DIR. GRAL. RRHH



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna



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.

ra. MERCEDES S. MANDRILE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, abril de 2019.