

INFORME UAI-ORSNA N° 9/2024

Unidad de Auditoría Interna

**Organismo Regulador Del Sistema Nacional De Aeropuertos
(ORSNA)**

**“Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos”
(FFSNA) - Compras y Contrataciones Ejercicio 2023 -**

Julio 2024

Contenido

Informe Ejecutivo

Síntesis

Conclusión

Informe Analítico

I- Objeto de Auditoría	4
II- Alcance	4
III- Marco Normativo	4
IV- Aclaraciones Previas	5
V-Tareas Realizada	10
VI-Comentarios y Conclusión	21

INFORME EJECUTIVO

- **Tipo de Informe:** Gestión.
- **Periodo Auditado:** Ejercicio 2023.
- **Objeto de Auditoría:**

Verificar el cumplimiento de los aspectos legales, presupuestarios y de gestión, por parte de las áreas involucradas en el proceso de compras y contrataciones realizadas, con fondos provenientes del Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

- **Observación**

EX-2023-121824163-APN-USG#ORSNA y EX-2022-83637937-APN-USG#ORSNA:

Se observa falta de movimiento en los expedientes, sin expresión de las causas que lo justifiquen.

- **Conclusión**

Como resultado de las tareas realizadas, resulta oportuno destacar que:

- En el ejercicio 2023 el ORSNA desarrolló los procedimientos de contrataciones acorde a los términos de la normativa que rige los procesos de selección en el sector público para la adquisición de bienes y servicios, (1,25%) con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.
- El Concesionario ha dado cumplimiento razonable para cada etapa del proceso, de los principios y preceptos fijados en la Resolución ORSNA 141/18, la cual establece el Reglamento para contrataciones que realice AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

En líneas generales se puede concluir que el proceso de tramitación de las licitaciones llevadas a cabo durante el ejercicio 2023, ha sido razonable y se ha cumplimentado con la normativa vigente de manera adecuada.

No obstante ello, y acorde a lo observado y lo manifestado por el auditado, se recomienda que ante situaciones como las ocurridas, referidas a la falta de nombramiento de autoridades en el Organismo por un lapso prolongado, lo que configuró en la mayoría de los casos, la falta de adjudicación de los procesos licitatorios con la consecuente reprogramación de las obras, dejar constancia en los expedientes respectivos de dicha situación.

INFORME ANALÍTICO

I. Objeto de Auditoria

Verificar el cumplimiento de los aspectos legales, presupuestarios y de gestión, por parte de las áreas involucradas en el proceso de compras y contrataciones realizadas, con fondos provenientes del Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos (FFSNA).

II. Alcance

Las tareas de auditoria se llevaron a cabo de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental contenidos en la Resolución N°152/02,¹ Resolución SGN N°172/14², Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional y los conceptos y procedimientos estipulados en el Manual de Control Interno Gubernamental de la SIGEN, Resolución SGN N° 03/11 y, normas particulares.

Esta auditoría integra el Plan Anual de Trabajo (PAT) de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente al ORSNA, aprobado por la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), para su ejecución durante el periodo 2024, abarcando la gestión correspondiente al año 2023.

Las tareas de campo referidas al análisis y verificación se llevaron a cabo durante los meses de junio y julio del corriente ejercicio-

Aplicación del procedimiento de compras y de contrataciones de obras y/o proyectos llevados a cabo con fondos provenientes del FFSNA.

III. Marco Normativo

- Ley N°13064: Ley de Obras Públicas. Nuevo Régimen. BO.: 28/10/1947.
- Ley N° 18875: Ley Compre Nacional. BO: 05/01/1971.
- Decreto N° 163/98: Contrato de Concesión suscripto entre el Estado Nacional, Aeropuertos Argentina 2000 SA. y un consorcio de personas jurídicas. BO: 11/02/1998.
- Ley N° 25551: Ley Compre Trabajo Argentino. BO: 31/12/2001.
- Decreto N°1023/01: Administración Publica Nacional Contrataciones del Estado-Régimen. BO: 16/08/2001.

¹ Resolución SGN N° 152/02: Normas de Auditoría Interna Gubernamental. BO: 28/10/2002.

² Resolución SGN N° 172/14: Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional. BO: 04/12/2014.

- Decreto N° 1600/02: Decreto Reglamentario de la Ley N° 25551. BO: 29/08/2002.
- Decreto N° 1799/07: Modificación del Contrato de Concesión- Ratificación del Acta Acuerdo. BO: 13/12/2007.
- Decreto DCTO-2020-1009- APN-PTE: Prorroga por 10 años contados a partir de la finalización del período inicial, el Contrato de Concesión suscripto el día 9/02/98, entre el Estado Nacional y AA2000 S.A
- Resolución ORSNA N° 64/2008: Procedimiento para la afectación específica de Ingresos de la Concesión.
- Resolución N° 291/19 de la Secretaria de Transporte (y sus modificatorias). Modelo de Contrato de Fideicomiso del SNA.
- Instructivo de Trabajo N° 4/2014 SGN: Compras y Contrataciones
- Decreto N°1030/16: Decreto Reglamentario del Decreto Delegado N°1023/01
- Resolución ORSNA N° 141/18: Aprueba el reglamento que tiene por objeto regular las contrataciones que realice AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. a ser financiadas con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.
- Resolución ORSNA N° 78/2016: Procedimiento de Compras y Contrataciones - Niveles de Aprobación y Autorización de Gastos y modificatorias Resolución ORSNA 64/19. Resolución ORSNA N°21/21,
- Decreto N° 303/13 y 1107/17: Incorporación aeropuerto Termas de Rio Hondo y “El Palomar”.

IV. Aclaraciones Previas

El ORSNA es el organismo encargado de regular, controlar y fiscalizar, por sí o en coordinación con otros organismos, los servicios que se prestan en los aeropuertos integrantes del Sistema Nacional de Aeropuertos (SNA), compuesto por 57 aeropuertos, a saber:

- ✓ Grupo A (34 aeropuertos); aquellos otorgados en concesión por el Estado Nacional a Aeropuertos Argentina 2000 S.A. y;
- ✓ Grupo B (23 aeropuertos): compuesto por aeropuertos no concesionados y por aeropuertos concesionados por las provincias.

Posteriormente se suscribe, el 03 de abril de 2007, entre la Unidad de Renegociación de Análisis de Contratos de Servicios Públicos (UNIREN) y el Concesionario AA2000, el Acta Acuerdo – Adecuación del Contrato de Concesión, el cual tenía como objeto renegociar el

Contrato de Concesión aprobado por el Decreto N° 163/98, el cual es ratificado por el Decreto N° 1799/07 del 13 de diciembre de 2007.

El acuerdo redefinió las condiciones jurídicas, regulatorias y económico financieras dispuestas por el Decreto N° 163/98.

En ese contexto y con el objeto de dotar de mayor eficiencia a la asignación de recursos y readecuar las obligaciones del concesionario, se introdujeron una serie de modificaciones al contrato original, creando un patrimonio de afectación específica equivalente a un porcentaje de los ingresos totales de la concesión, conformando así el denominado “Fideicomiso de Fortalecimiento del SNA” (FFSNA).

De esta forma, es obligación del concesionario, por un lado, afectar específicamente y en forma mensual un importe en pesos igual al 15% de los ingresos totales de la concesión³ y por otro lado, a efectos de cancelar el saldo de reclamos mutuos se determina una afectación específica correspondiente al 7% de los ingresos aeroportuarios internacionales a acreditarse en el mismo fideicomiso hasta llegar al 22,96% del monto resultante de la conciliación de dichos reclamos.

Asimismo, se prevé la creación de un nuevo Patrimonio de Afectación Específica de Ingresos destinado a financiar obras de infraestructura aeroportuarias en virtud de eventuales cargos tarifarios específicos.

El 07 de agosto de 2008, el Organismo aprueba mediante Resolución ORSNA N°64/08, el “Procedimiento para la afectación específica de ingresos de la concesión”.

En dicha Resolución se establece un procedimiento para cada período definido:

- A) Período transitorio desde el 01/01/2006 hasta la instrumentación del Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.
- B) A partir de la constitución del Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

Por medio de la Resolución N°291/2009, la Secretaria de Transporte aprueba el modelo de contrato de Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

Posteriormente, en virtud de la facultad prevista en el Decreto N°1799/07, de crear nuevos patrimonios de afectación, el ORSNA dicta la Resolución N°118/2012⁴, a través de la cual se crea el Banco de Proyectos 2012, instruyendo al Banco de la Nación Argentina a formalizar la

³ De acuerdo al Decreto N°1799/07 el 15% de los ingresos totales será distribuido en cuentas fiduciarias de la siguiente manera:

- ✓ 11,25% Fideicomiso para obras del Sistema Nacional de Aeropuertos (De dichos fondos se descontará previamente un 30% para su depósito en una cuenta a la orden de ANSES).
- ✓ 1,25% Fondo para estudios, control y regulación de la CONCESION, que será administrado y gestionado por el ORSNA.
- ✓ 2,5% Fideicomiso para obras del GRUPO “A” del SNA.

⁴ Dictada en el marco del Expediente ORSNA N°200/11.

apertura de una Cuenta Fiduciaria, la que denominara “Cuenta Fiduciaria del Patrimonio de Afectación Específica para Obras del Banco de Proyectos 2012”.

La cuenta está destinada exclusivamente a financiar la ejecución de las obras de infraestructura aeroportuarias previstas en el plan que forma parte del “Banco de Proyectos de Obras del Año 2012” aprobado por Acta de Directorio del ORSNA N°3/2012 de fecha 25 de abril de 2012.

Lo mencionado, establece que dicha cuenta será conformada por los fondos que transferirá mensualmente el Concesionario, provenientes de la actualización tarifaria producto de la Revisión de la Proyección Financiera de Ingresos y Egresos correspondiente al año 2010; y agrega que, de dichos montos deberá descontarse previamente el 15% correspondiente a la Asignación Específica de Ingresos de la Concesión.

En ese orden, mediante Resolución ORSNA N°45/14, el 31 de marzo de 2014, se instruye al Banco de la Nación Argentina a formalizar la apertura de otra Cuenta Fiduciaria, la que denominara “Cuenta Fiduciaria del Patrimonio de Afectación Específica para el Refuerzo de Inversiones Sustanciales del Grupo A”, destinado exclusivamente a financiar la ejecución de las obras de infraestructura aeroportuarias en el Grupo A que determine e identifique anualmente el ORSNA a través de su Directorio.

Lo normado, establece que dicho fideicomiso será integrado por los fondos que transferirá mensualmente el Concesionario, provenientes de la actualización tarifaria producto de la Revisión de la Proyección Financiera de Ingresos y Egresos de la Concesión correspondiente al período 2011-2012, hasta alcanzar la suma neta efectivamente depositada de \$ 700.000.000,00.- en 24 meses, el cual debe comenzar a integrarse al mes inmediato posterior al inicio de la cobranza.

Asimismo, determina que los montos que ingresen a la Concesión producto de dicha actualización, deberá descontarse previamente el 15%, correspondiente a la Asignación Específica de Ingresos de la Concesión.

En fecha 20/11/2015, el Organismo dicta la Resolución ORSNA N°168/15, por medio de la cual modifica dicha cuenta, en lo que se refiere a los bienes fideicomitidos.

De esta manera ya no hay una suma a alcanzar, sino que el Concesionario deberá transferir los fondos provenientes de la variación tarifaria adicional, hasta el fin de la Concesión.

Con el dictado de la Resolución 537 E/2016 de fecha 21 de diciembre 2016, del Ministerio de Transporte se autoriza la modificación del artículo 7 inc. a) punto i) del Contrato de Fideicomiso de Fortalecimiento del SNA quedando el mismo redactado en los siguientes términos: “ARTICULO 7°.- inciso A) PATRIMONIO DE AFECTACIÓN PARA EL FONDO PARA ESTUDIOS, CONTROL Y REGULACIÓN DE LA CONCESIÓN, punto (i) Destino del Patrimonio de Afectación: El patrimonio de afectación estará destinado para estudios, control y gastos de funcionamiento del ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE

AEROPUERTOS que hacen a la regulación de la Concesión, en cumplimiento de sus funciones”

Por último, el 16/12/2020 se firma el Decreto DCTO-2020-1009- APN-PTE, por medio del cual se prorroga por 10 años contados a partir de la finalización del período inicial, el Contrato de Concesión suscripto el día 9/02/98, entre el Estado Nacional y AA2000 S.A..

En otro orden, respecto a la estructura interna y la asignación de funciones de las áreas involucradas en el proceso de compras y contrataciones, en los aspectos que hacen al objeto de esta auditoría, de acuerdo a los términos de la Decisión Administrativa N°161/19, la misma corresponde a la Gerencia de Administración y Presupuesto (GAYP) cuya responsabilidad primaria se expone, en la parte pertinente, a continuación:

*Entender en la coordinación, ejecución y supervisión de las actividades relativas a los servicios contables, económicos-financieros, de planificación presupuestaria de administración, compras y contrataciones, de tecnologías informáticas, de mantenimiento y suministros del Organismo

*Entender en la gestión de procesos licitatorios y en la elaboración de los pliegos para la adquisición de bienes de uso, de consumo, en los referidos a la contratación de servicios y obras públicas conforme el régimen legal vigente en la materia de acuerdo a lo solicitado por las distintas gerencias del Organismo.

*Entender, en el ámbito de su competencia, en el cumplimiento de todas y cada una de las etapas y trámites previstos en el Reglamento para Contrataciones que realice el Concesionario AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. con Fondos Fiduciarios pertenecientes a la Cuenta Fiduciaria del Patrimonio de Afectación para el Financiamiento de Obras en los Aeropuertos que conforman el Grupo “A” del Sistema Nacional de Aeropuertos y/o a la Cuenta Fiduciaria del Patrimonio de Afectación para el Financiamiento de Obras del Sistema Nacional de Aeropuertos y/o a las Cuentas Fiduciarias que se constituyan para obras aeroportuarias coordinando en lo que sea pertinente, la intervención del resto de las áreas técnicas que correspondan.

*Gestionar los pagos correspondientes a obras, bienes y servicios atendidos con fondos del FIDEICOMISO DE FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS.

*Elaborar la Programación Física-Financiera Anual del FIDEICOMISO DE FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS a través del sistema informático correspondiente, y gestionar los pagos de obras, bienes y servicios atendidos con fondos del FIDEICOMISO DE FORTALECIMIENTO DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS.

Asimismo, intervienen en las distintas etapas del procedimiento las gerencias técnicas que desarrollan actividades sustantivas del organismo, entre otras, las que se enuncian a continuación:

GERENCIA DE PLANIFICACIÓN AEROPORTUARIA: Realiza la evaluación técnica y presupuestaria y la gestión integral de los proyectos de infraestructura aeroportuaria correspondientes al ámbito de la Gerencia, presentados por los explotadores y/o

administradores de los aeropuertos que integran el Sistema Nacional de Aeropuertos (SNA) hasta su autorización y/o aprobación.

Verifica el cumplimiento de las normas y recomendaciones efectuadas por los organismos nacionales e internacionales en materia aeroportuaria en los proyectos que tramitan en el ámbito de la Gerencia, y respecto al cumplimiento del Régimen “COMPRE TRABAJO ARGENTINO”; etc.

GERENCIA DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA: Fiscalizar la ejecución de las obras aeroportuarias en miras a alcanzar adecuados niveles de servicio que permitan satisfacer los requerimientos actuales y futuros de la demanda del tráfico aéreo, controlando la calidad técnica de las obras, el cumplimiento de la Ley de Obras Públicas respecto de las que se ejecuten bajo dicho régimen y velando por el cuidado del medio ambiente desde el inicio del proyecto hasta su efectiva operación. Intervenir en todo el procedimiento de redeterminación de precios o cualquier otro procedimiento alternativo que recepte la normativa vigente, respecto de las obras que se ejecuten en los aeropuertos concesionados y no concesionados del SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS (SNA) de su competencia.

GERENCIA DE OPERACIONES Y EXPERIENCIA DEL USUARIO: Analizar y confeccionar Informes técnicos relativos a los proyectos remitidos por los Administradores o Explotadores de los aeropuertos del Sistema nacional de Aeropuertos (SNA) a efectos de que las operaciones aeroportuarias se realicen bajo los estándares nacionales e internacionales; etc.

V.- Tareas Realizadas

Las acciones desarrolladas fueron dirigidas a verificar el cumplimiento de los principios generales de las normas que rigen los procedimientos de las Compras y Contrataciones realizadas con financiamiento de las distintas cuentas fiduciarias del FFSN, abarcando las siguientes tareas:

- Recopilación y análisis de los procedimientos y de la normativa vigente aplicable a cada caso;
- Contrataciones objeto de auditoria incluidas en la Programación Física- Financiera del fideicomiso;
- Comprobación de la imputación objeto de la contratación, en relación con la Fuente de financiamiento;
- Integridad de la información contenida en los expedientes por los cuales se ha tramitado las correspondientes licitaciones;
- Comprobación del cumplimiento de la normativa relacionada con el Régimen de Compre Trabajo Argentino”;

- Comprobación del cumplimiento de la Publicidad y difusión del procedimiento de contratación y las formas requeridas para cada uno de ellos.
- Comprobación del cumplimiento de los plazos fijados en los mencionados reglamentos.

Para efectuar el relevamiento se conformó una muestra de expedientes por los cuales tramitaron los procedimientos desarrollados en el ejercicio 2023, financiados con las distintas cuentas del Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

Como criterio de exposición se tuvo como pauta de referencia la gestión del procedimiento de selección según que el mencionado procedimiento sea desarrollado por:

- el Organismo a través de sus áreas competentes - Patrimonio de Afectación para el Estudio Control y Regulación de la Concesión - (1,25%); Patrimonio de Afectación para el Financiamiento de Obras del Sistema Nacional de Aeropuertos (11,25%)
- el Concesionario de acuerdo a lo normado por la Resolución 141/18, “Reglamento para contrataciones que realice AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos”

V-1. Procedimientos desarrollados por el ORSNA cuya fuente de financiamiento es el Patrimonio de Afectación para el Estudio Control y Regulación de la Concesión (1,25%) y Cuenta Fiduciaria del Patrimonio de Afectación para el Financiamiento de Obras del Sistema Nacional de Aeropuertos - B.N.A. Fiduciario (11,25%).

De acuerdo al Plan Anual de Contrataciones (PAC) 2023 y la información remitida por la Gerencia de Administración y Presupuesto a través del Departamento de Compras y Contrataciones, Patrimonio y Suministros, se programaron inicialmente treinta y dos (32) proyectos de contratación de Bienes y Servicios por un monto total de \$ 1.185.302.606,06. Posteriormente dicho plan fue modificado, incluyéndose cuatro (4) proyectos más por un total de \$ 422.137.597,83, ascendiendo la planificación final a la suma de \$ 1.607.440.203,89. Con respecto a la ejecución, la misma ascendió a \$ 1.044.456.977,87, habiéndose ejecutado quince (15) proyectos, de los cuales dos (2) fueron licitados y dejados sin efecto, representando la ejecución un 65% de lo planificado, calculado en pesos.

Para conformar la muestra de auditoria se tomó como pauta de referencia la significación económica de los procesos por un monto total de \$ 421.944.180 que comprende \$295.003.131,06 según cuadro que se adjunta más adelante y \$ 126.941.049 correspondiente

al Servicio de Limpieza⁵, muestra representativa del orden del 40% del total planificado ejecutado.

Nº DE EXPTE	NOMBRE	ADJUDICACIÓN
Ex-2023-39640993-APN-GAYP#ORSNA Licitación Pública.- -Ex 2023-69531670-APN-USG#ORSNA- Expediente pago.-	Servicio de Seguridad y Vigilancia para las Oficinas del ORSNA	Adjudicado: COMAHUE SEGURIDAD PRIVADA SOCIEDAD ANÓNIMA \$280.819.509,12. Prorroga \$173.757.236,00. 4 meses,
EX-2023-06689932-APN-GAYP#ORSNA-Licitacion Privada	Adquisición de elementos de trabajo con el logo actualizado del ORSNA	Adjudicado: DANIELA VIVIANA SCHIJMAN \$ 6.076.621,94
EX-2023-55703367- APN-GAYP#ORSNA – Licitación Privada	Adquisición de Paquete de licencias de Antivirus con soporte y servicio de mantenimiento técnico	Adjudicado: TELECOM ARGENTINA S.A \$8.107.000,00 incluido el impuesto al Valor Agregado (IVA)

1.- Ex-2023-39640993 GAYP#ORSNA: Servicio de Seguridad y Vigilancia para las Oficinas del ORSNA . -Ex 2023-69531670-APN-USG#ORSNA: Expediente de pago

Fideicomiso: Cuenta Nº 412466/3- ID-403 (1,25%)

Procedimiento Nº: 58/1-0003-LPU23- Licitación Pública.

Objeto: Servicio de Seguridad y Vigilancia para las Oficinas del ORSNA

Presupuesto: \$ 328.764.303,36 IVA incluido.

Solicitud de Compra: 10-04-23. Nº IF-2023-38493049-APN-GAYP#ORSNA,

Acta de Apertura: 04/05/2023

Adjudicatario: COMAHUE SEGURIDAD PRIVADA SOCIEDAD ANÓNIMA

Adjudicación: Adjudicar la Licitación Publica Nº 58/1-0003-LPU23 a la firma COMAHUE SEGURIDAD PRIVADA SOCIEDAD ANÓNIMA por un monto total de PESOS DOSCIENTOS OCHENTA MILLONES OCHOCIENTOS DIECINUEVE MIL QUINIENTOS NUEVE CON 12/100 (\$280.819.509,12) Impuesto al Valor Agregado (IVA) incluido. RESFC-2023-8-APN-ORSNA#MTR.

Orden de Compra: 58/1-0014-OC23 Tipo: Original. 10-06-2

Comisión de Recepción: Acta de inicio 01/07/23

Prórroga: Aprobar la prórroga por CUATRO (4) meses del contrato instrumentado mediante

Orden de Compra Nº 58/1-0014-OC23, \$173.757.236,00.

⁵ Cabe aclarar que durante el primer semestre del corriente año, a solicitud de SIGEN se procedió a auditar la Contratación del Servicio de Limpieza, expuesto en el Informe UAI Nº 07/2024, por un monto de \$126.941.049, contratación ésta incluida en la planificación presupuestario del año, que se incluye en la muestra referida.

Normativa: encuadrada en una Licitación Pública Nacional, sin modalidad, según el artículo 25 inciso a), apartado 1) del Decreto N° 1023 del 13 de agosto de 2001 y los artículos 10 y 27 inciso c), y concordantes del “Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional” aprobado por el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016 y el artículo 52 del “Manual de procedimiento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional” aprobado por Disposición N° 62 del 27 de septiembre de 2016 de la OFICINA NACIONAL DE CONTRATACIONES.

Se verificó el cumplimiento de los requisitos administrativos y técnicos exigidos según el tipo de contratación (Licitación Pública) en las distintas etapas del procedimiento, entre otros: Publicidad; Acta de apertura; DDJJ; Garantías, REPSAL, AFIP, SIPRO Dictamen Comisión Evaluadora; Precio Testigo, Dictamen Jurídico; Acto Administrativo de Adjudicación etc.

Sin Observaciones

2.- EX-2023-06689932-APN-GAYP#ORSNA: Adquisición de elementos de trabajo con el logo actualizado del ORSNA

Fideicomiso: Cuenta N° 412466/3- (1,25%)

Procedimiento: Licitación Privada N° 58/1-0002-23

Objeto de la contratación: Adquisición de elementos de trabajo con el logo actualizado del ORSNA

Presupuesto: PESOS SEIS MILLONES NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE CON SESENTA CENTAVOS (\$ 6.945.349,60) IVA Incluido.

Solicitud de compra: ME-2023-06351426-APN-GAYP#ORSNA 17-01-23. 58/1-4-SCO23

Acta de Apertura: 16 de febrero de 2023

Oferentes: 5

Adjudicatario: DANIELA VIVIANA SCHIJMAN

Orden de Compra: OC N° 58/1-0001-OC23.

Normativa: Decreto N° 1023/01, a través del cual se aprobó el “Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional”; el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016 (con sus modificatorias), por el cual se aprobó el “Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional”

Adjudicación: a la firma DANIELA VIVIANA SCHIJMAN por un monto total de PESOS SEIS MILLONES SETENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS VEINTIÚNO CON NOVENTA Y CUATRO CENTAVOS (\$ 6.076.621,94) Impuesto al Valor Agregado (IVA) incluido. Disposición DI-2023-40-APN-GAYP#ORSNA

Libranza: Libranza de Pago ORSNA “B” Nro. 187/23

Se verificó el cumplimiento de los requisitos administrativos y técnicos exigidos según el tipo de contratación en las distintas etapas del procedimiento: Publicidad; Acta de apertura; DDJJ; garantías; SIPRO; AFIP; REPSAL: Solicitud de Documentación complementaria; Dictamen Comisión Evaluadora, Dictamen Jurídico; Acto Administrativo de Adjudicación.

Sin Observaciones

3.- EX-2023-55703367-APN-GAYP#ORSNA Adquisición de Paquete de licencias de Antivirus con soporte y servicio de mantenimiento técnico

Fideicomiso: N° 412466/3 ID135 1,25%

Procedimiento N°: de la Licitación Privada sin modalidad N° 58/1-0003-LPR23

Objeto: Adquisición de Paquete de licencias de Antivirus con soporte y servicio de mantenimiento técnico

Presupuesto: \$8.385.487,57

Acta de Apertura: Acta de Apertura de Ofertas realizada el día 26 de junio de 2023

Oferentes: 2

Adjudicatario: Telecom

Normativa: Corresponde encuadrarla en el artículo 25 inciso c) del Decreto 1023 del 13 de agosto de 2001 y los artículos 12 y 27 inciso b) y concordantes del “Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional” aprobado por el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016.

Adjudicación: adjudicar a Telecom la Licitación Privada N.º 58/1-0003-LPR23 a la firma TELECOM ARGENTINA S.A por un monto total de PESOS OCHO MILLONES CIENTO SIETE MIL (\$8.107.000,00) incluido el impuesto al Valor Agregado (IVA) ARTÍCULO Resolución 2023-101 de fecha 07/08/23

Orden de Compra: Orden de compra: 58/1-0019-OC2 08/08/23

Libranza: Libranza de Pago ORSNA “B” Nro. 645/2023

Se verificó el cumplimiento de los requisitos administrativos y técnicos exigidos según el tipo de contratación en las distintas etapas del procedimiento: Publicidad; Acta de apertura; DDJJ; Garantías; SIPRO; AFIP: REPSAL Solicitud de Documentación complementaria; Dictamen Comisión Evaluadora; Dictamen Jurídico; Acto Administrativo de Adjudicación.

Sin Observaciones

V-2. Procedimientos desarrollados en el marco del Reglamento para contrataciones que realice AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. con Fondos Fiduciarios pertenecientes al

Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos normado por la Resolución ORSNA N° 141/18.

De acuerdo a la información remitida por la Gerencia de Administración y Presupuesto (GAYP) el universo sujeto a control, comprende los procedimientos de contrataciones tramitadas durante el período 2023, el cual está conformado por 12 procedimientos.

Su estado de trámite al inicio de esta auditoria (junio 2024) es el siguiente: 2 adjudicados; 1 fracasado; 1 desierto; 1 desistida por el proveedor, 7 reprogramadas.

Se conformó una muestra representativa de más del 80% del total de los procesos iniciados \$ 30.900.000.000.- aprox. en el ejercicio, equivalente a \$ 25.700.000.000.- aprox.

AEROPUERTO	N°	OBJETO	MODALIDAD	ESTADO
Bariloche	EX-2022-83637937-APN-USG#ORSNA	Red contra Incendio - Aeropuerto Internacional de Bariloche, Río Negro.	Licitación Pública	FRACASADA \$ 2.678.751.051,64
Aeroparque	EX-2023 - 121824163-APN-USG#ORSNA	A Repotenciación Energía de Emergencia - Aeroparque JORGE NEWBERY	Licitación Pública	DESIERTA U\$s 2.223.432,82 (\$ 637.013.502)
Puerto Madryn	EX-2023-121214695 - APN-USG#ORSNA	Rehabilitación pista y rodaje – Aeropuerto de Puerto Madryn, Chubut	Licitación Pública	ADJUDICADA: NÉSTOR JULIO GUERECHET S.A \$5.452.104.707,85
Salta	EX-2023-04577918-APN-USG#ORSNA	Remodelación y Ampliación de la Terminal de Pasajeros del Aeropuerto de Salta	Licitación Pública	ADJUDICADA: PROCOM \$ 16.933.097.857.-

Del análisis de los expedientes que componen la muestra se expone:

1.- EX-2023-04577918-APN-USG#ORSNA: Remodelación y Ampliación de la Terminal de Pasajeros del Aeropuerto de Salta

Fideicomiso: 11,25% y 2,5%.

Obra: SLA 4357

Objeto: selección de un contratista para la realización de la obra denominada Remodelación y Ampliación de la Terminal de Pasajeros del Aeropuerto de Salta

Modalidad de Contratación: Licitación Pública.

Modalidad de Procedimiento: Etapa única

Sistema de Contratación de Trabajo: ajuste alzado

Normativa Aplicable: Resolución ORSNA N° 141/18

Apertura: junio/23

Adjudicatario: PROCOM

Monto Adjudicado: \$16.933.097.857.-

Acta inicio: septiembre 2023

Orden de Compra: 4700500845

Finalización: en ejecución

Se pudo verificar:

- El estado de cumplimiento de los plazos fijados por la Resolución ORSNA N° 141/18, para las distintas etapas del procedimiento.
- La presentación de la documentación licitatoria en forma para su aprobación⁶;
- Aprobación de la Documentación Licitatoria.
- Dentro de los plazos fijados por la normativa que regula el procedimiento y el Concesionario presenta la siguiente documentación conjuntamente con el Acta de apertura de ofertas , a saber: aviso difundido en periódico local; copias de las circulares y mails de difusión; planilla de ofertas, análisis de indicadores económicos – financieros; DDJJ; análisis de la documentación presentada y planilla de capacidad de contratación, a efectos de su análisis por las áreas técnicas, y la elaboración del correspondiente Informe Técnico
- Análisis de la capacidad técnica de los oferentes
- Así pues, habiendo realizado el análisis correspondiente, el ORSNA aprueba la preadjudicación realizada por ese Concesionario a la firma PROCOM por un monto \$ 16.933.097.857.- sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y con mes base marzo 2023.
- Se verificaron los informes técnicos de fiscalización con sus correspondientes certificados.

Sin Observaciones

2.- EX-2023-121214695-APN-USG#ORSNA: Rehabilitación pista y rodaje – Aeropuerto de Puerto Madryn, Chubut

Fideicomiso: % 11,25.

Procedimiento N°: 4500354720

Obra: PMY 5089

⁶ la documentación licitatoria que comprende copia del Pliego de Bases y Condiciones Generales, el proyecto de Pliego de Condiciones Particulares, el ejemplo de aviso para publicación en la página web, el borrador del texto de la orden de compra, los pliegos técnicos y los planos de la obra.

Objeto: selección de un contratista para la realización de la obra denominada Rehabilitación pista y rodaje – Aeropuerto de Puerto Madryn, Chubut

Modalidad de Contratación: Licitación Pública.

Modalidad de Procedimiento: Etapa única.

Sistema de Contratación de Trabajo: Unidad de medida

Presupuesto Oficial: \$ 5.985.369.011,22 (septiembre de 2023)

Normativa Aplicable: Resolución ORSNA N° 141/18

Apertura: 04/12/23

Preadjudicación: 04/01/24

Adjudicatario: NÉSTOR JULIO GUERECHET S.A.

Monto Adjudicado: \$5.452.104.707,85

Acta inicio: 22/01/2024

Orden de Compra: 4700515935

Fecha de finalización: solicitud de habilitación ANAC a partir del 13/05/24. Habilitada. Finalizada.

Se pudo verificar:

- El estado de cumplimiento de los plazos fijados por la Resolución ORSNA N° 141/18, para las distintas etapas del procedimiento.
- La presentación de la documentación licitatoria en forma para su aprobación⁷;
- Aprobación de la Documentación Licitatoria.
- Dentro de los plazos fijados por la normativa que regula el procedimiento y el Concesionario presenta la siguiente documentación conjuntamente con el Acta de apertura de ofertas , a saber: aviso difundido en periódico local; copias de las circulares y mails de difusión; planilla de ofertas, análisis de indicadores económicos – financieros; DDJJ; análisis de la documentación presentada y planilla de capacidad de contratación, a efectos de su análisis por las áreas técnicas, y la elaboración del correspondiente Informe Técnico
- Análisis de la capacidad técnica de los oferentes
- Así pues, habiendo realizado el análisis correspondiente, el Organismo Regulador aprueba la preadjudicación realizada por ese Concesionario a la firma NÉSTOR JULIO GUERECHET S.A. por un monto de PESOS CINCO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y DOS MILLONES CIENTO CUATRO MIL SETECIENTOS SIETE con 85/100 (\$5.452.104.707,85) sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y con mes base noviembre 2023
- Se verificaron los informes técnicos de fiscalización con sus correspondientes certificados de avance de obra.
- Solicitud de habilitación a la ANAC a partir del 13/05/2024

⁷ la documentación licitatoria que comprende copia del Pliego de Bases y Condiciones Generales, el proyecto de Pliego de Condiciones Particulares, el ejemplo de aviso para publicación en la página web, el borrador del texto de la orden de compra, los pliegos técnicos y los planos de la obra, IF-2021- APN-USG#ORSNA

- Habilitada. Finalizada (mayo 2024)

Sin Observaciones

3.- EX-2022-83637937-APN-USG#ORSNA: Contratación para la obra Red contra incendio - Aeropuerto Internacional de Bariloche - Resolución ORSNA N° 141/18

Fideicomiso: 2.5%.

Procedimiento N°: 4500327967.

Obra: (BRC 3656)

Objeto: Selección de un contratista para la realización de la obra Red contra incendio del Aeropuerto Internacional de San Carlos de Bariloche, Provincia de Río Negro.

Modalidad de Contratación: Licitación Pública.

Modalidad de Procedimiento: Etapa única.

Sistema de Contratación de Trabajo: Ajuste alzado

Presupuesto Oficial: El Presupuesto Oficial de la obra en ambos llamados del proceso licitatorio fue de:

1er llamado: \$ 508.022.272,40 sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA), valor a mes base Sept /2022.

2do llamado: \$ 1.207.913.352,91 sin incluir el Impuesto al Valor Agregado (IVA), valor a mes base mayo /2023

Normativa Aplicable: Resolución ORSNA N° 141/18

Adjudicatario: FRACASADA (ambas instancias).

Apertura: mayo 2023 y nov 2023

Nuevo presupuesto: \$ 2.678.751.051,64 (base oct 2023)

Se pudo verificar:

- El estado de cumplimiento de los plazos fijados por la Resolución ORSNA N° 141/18, para las distintas etapas del procedimiento.
- La presentación de la documentación licitatoria en forma para su aprobación⁸;
- Aprobación de la Documentación Licitatoria.
- Dentro de los plazos fijados por la normativa que regula el procedimiento y el Concesionario presenta la siguiente documentación conjuntamente con el Acta de apertura de ofertas, a saber: aviso difundido en periódico local; copias de las circulares y mails de difusión; planilla de ofertas; análisis de indicadores económicos – financieros; DDJJ; análisis de la documentación presentada y planilla de capacidad de contratación, a efectos de su análisis por las áreas técnicas, y la elaboración del correspondiente Informe Técnico.

⁸ la documentación licitatoria que comprende copia del Pliego de Bases y Condiciones Generales, el proyecto de Pliego de Condiciones Particulares, el ejemplo de aviso para publicación en la página web, el borrador del texto de la orden de compra, los pliegos técnicos y los planos de la obra.

- En ambas aperturas (1era y 2da) las ofertas admisibles superaron al presupuesto oficial en un casi 400% y en un 28% respectivamente.
- En enero 2024 se solicita a AA2000 nuevo llamado: \$ 2.678.751.051,64 (base oct 2023)
- En febrero 2024, el Concesionario solicita prórroga respecto del nuevo proceso licitatorio.

Observaciones

Se observa falta de movimiento en el expediente, sin expresión de las causas que lo justifiquen, siendo la última actuación (febrero 2024), quedando pendiente la resolución de la solicitud de prórroga de un nuevo llamado licitatorio por parte del Concesionario (ME-2024-11571074-APN-USG#ORSNA remitido a la GAYP)

Opinión del auditado

GAP: *En atención a lo observado en el punto V-2 apartado 3 , referente al expediente electrónico por el que tramitó la Contratación para la obra Red contra incendio – Aeropuerto Internacional de Bariloche en el marco de la Resolución ORSNA N° 141/18 , este Departamento de Compras y Contrataciones Patrimonio y Suministros dependiente de la Gerencia de Administración y Presupuesto manifiesta que en atención a la transición de autoridades en el periodo comprendido desde febrero a mayo del corriente y siendo que son estas autoridades quienes definen la prioridad de las obras a realizar y la determinación de objetivos de la nueva programación financiera se decidió esperar las definiciones institucionales necesarias.*

Se informa asimismo que sobre el particular se está generando un requerimiento al área sustantiva de planificación de obras solicitando definiciones técnicas para ser trasladadas a las nuevas autoridades nombradas.

4.- EX-2023-121824163-APN-USG#ORSNA: Aeropuerto Internacional "JORGE NEWBERY". Repotenciación energía de emergencia

Fideicomiso: 11,25%

Procedimiento N°: 4600350367

Obra: AEP 5133

Objeto: Repotenciación energía de emergencia del Aeroparque Jorge Newbery de la Ciudad de Buenos Aires. Provisión y alquiler Grupos Electrónicos.

Modalidad de Contratación: Licitación Pública.

Modalidad de Procedimiento: Etapa única.

Sistema de Contratación de Trabajo: Unidad de Medida

Presupuesto: USD 2.223.432,82 (su equivalente a valores correspondientes con la cotización Dólar Vendedor del Banco de la Nación Argentina al 31/07/2023; sin incluir el IVA)

Normativa Aplicable: Resolución ORSNA N° 141/18

Adjudicatario: DESIERTA

Apertura: 11/12/2023

Se pudo verificar:

- Puesta en conocimiento del Concesionario de la Aprobación del Proyecto Fase II según los términos de la Resolución 36/08.
- Presentación de la documentación licitatoria por parte de AA2000.
- Remisión de la documentación licitatoria a las Gerencias para análisis e Informe Técnico
- Aprobación de la Documentación Licitatoria.
- Acta de apertura: Desierta

Observaciones

Se observa falta de movimiento en el expediente, sin expresión de las causas que lo justifiquen, siendo la última actuación la PV-2023-152539513-APN-GPA#ORSNA, de fecha 26/12/2023, referida a la propuesta de declarar fracasado el procedimiento.

Opinión del auditado

GPA: *Respecto de la observación relativa a la falta de movimiento del expediente EX-2023-121824163-APN-USG#ORSNA luego de la PV-2023-152539513-APN-GPA#ORSNA, cabe recordar que al llegar a esta GPA, la actividad del procedimiento allí tramitado había cesado, en tanto no se habían presentado ofertas y la licitación estaba desierta. El momento de su remisión a la GPA para evaluar la pertinencia de impulsar una nueva licitación, esto es el 22 de diciembre de 2023, se condice con una instancia de transición administrativa gubernamental, en cuyo marco se entendió razonable posponer aquellas decisiones que pudieren comprometer las disponibilidades financieras para obras de infraestructura hasta tanto el Ente tuviera autoridades designadas por el nuevo Poder Ejecutivo Nacional.*

En ese sentido y conforme lo solicitado días atrás por la Gerencia de Administración y Presupuesto, actualmente las áreas técnicas del organismo, incluida GPA, están abocadas a diagramar la programación financiera 2024-25-26, en la cual se definirá la inclusión o no de la presente obra. Definida esa instancia, se adoptará la vía administrativa que corresponda respecto del expediente en cuestión.

V-3. Pagos por Legítimo Abono

Con respecto a las adquisiciones o pago de servicios realizados bajo la modalidad de legítimo abono, corresponde informar que la OC de la contratación del Servicio de Seguridad y

Vigilancia se autorizó el 16/06/2023, resultándole imposible a la empresa nueva cumplir con esa fecha, comenzando a prestarlo el 01/07/2023 (hay acta de inicio). Esa diferencia de 15 días se le abonó a la empresa anterior de seguridad mediante legítimo abono, tramitando por medio del expediente electrónico EX-2021-71567180- APN-USG#ORSNA.

De todos modos respecto a este punto lo importante es que ya había un procedimiento licitatorio en curso para regularizar la situación.

VI. Comentarios y Conclusión

Como resultado de las tareas realizadas, resulta oportuno destacar que:

- En el ejercicio 2023 el ORSNA desarrolló los procedimientos de contrataciones acorde a los términos de la normativa que rige los procesos de selección en el sector público para la adquisición de bienes y servicios, (1,25%) con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.
- El Concesionario ha dado cumplimiento razonable para cada etapa del proceso, de los principios y preceptos fijados en la Resolución ORSNA 141/18, la cual establece el Reglamento para contrataciones que realice AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. con Fondos Fiduciarios pertenecientes al Fideicomiso de Fortalecimiento del Sistema Nacional de Aeropuertos.

En líneas generales se puede concluir que el proceso de tramitación de las licitaciones llevadas a cabo durante el ejercicio 2023, ha sido razonable y se ha cumplimentado con la normativa vigente de manera adecuada.

No obstante ello, y acorde a lo observado y lo manifestado por el auditado, se recomienda que ante situaciones como las ocurridas, referidas a la falta de nombramiento de autoridades en el Organismo por un lapso prolongado, lo que configuró en la mayoría de los casos, la falta de adjudicación de los procesos licitatorios con la consecuente reprogramación de las obras, dejar constancia en los expedientes respectivos de dicha situación.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, julio de 2024.

Cdor. Gabriel V. Rossi

Auditor Interno Titular



“2024 – Año de la Defensa de la Vida, la Libertad y la Propiedad”

Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

EQUIPO DE TRABAJO

- Dra. CASTRO, María del Huerto.
- Lic. FERRARA, Marcela.
- Cdor. POGGI, Darío.
- Ing. FANTINELLI Juan Manuel.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número:

Referencia: INFORME UAI FIDEICOMISOS COMPRAS

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 22 pagina/s.