

INFORME UAI-ORSNA N° 10/2024

Unidad de Auditoría Interna

Organismo Regulador Del Sistema Nacional De Aeropuertos (ORSNA)

Compras y Contrataciones - Ejercicio - 2023

Agosto 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 Realizadas.	7
VI-Opinion del Auditado.....	13
VII-Opinion del Auditado.....	13
VIII-Conclusión.....	13

INFORME EJECUTIVO

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

1.- Realizar un relevamiento de la información relativa a la planificación de las compras y contrataciones de bienes y servicios financiados por Fuente 11 (Tesoro Nacional), en lo que se refiere a la confección del plan, cumplimiento y desvíos del mismo.

2.- 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 en el Organismo, a través de la Unidad Operativa de Compras, según las Órdenes de Compras emitidas.

3.- Verificar, de corresponder, que los pagos efectuados bajo la modalidad de Legítimo Abono cumplan con la normativa aplicable.

- Conclusión

Respecto a las tareas realizadas, resulta oportuno mencionar que:

1.- El Plan Anual de Contrataciones fue presentado en tiempo y forma, siendo su ejecución satisfactoria.

2.- Los procedimientos de contrataciones, se ajustan a la normativa vigente y dentro de plazos razonables.

3.- No se han constatado dentro del periodo auditado, pagos por Legítimo Abono de bienes y servicios.

4.- Receptividad a las sugerencias y recomendaciones dirigidas a corregir las deficiencias manifestadas en anteriores informes respecto a la Planificación Anual para adquirir bienes y contratar los servicios en tiempo oportuno y de la forma más conveniente sin tener que recurrir a procedimientos de excepción.

Por ello se puede concluir que el proceso de tramitación de las licitaciones ha sido razonable y se ha cumplimentado con la normativa vigente de manera adecuada.

INFORME ANALÍTICO

I. Objeto de Auditoria

1 Realizar un relevamiento de la información relativa a la planificación de las compras y contrataciones de bienes y servicios financiados por Fuente 11 (Tesoro Nacional), en lo que se refiere a la confección del plan, cumplimiento y desvíos del mismo.

2.- 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 en el Organismo, a través de la Unidad Operativa de Compras, según las Órdenes de Compras emitidas.

3.- Verificar, de corresponder, que los pagos efectuados bajo la modalidad de Legítimo Abono cumplan con la normativa aplicable.

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 en el ejercicio 2024 abarcando la gestión correspondiente al periodo 2023.

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

III. Marco Normativo

- Decreto N°1023/01: Administración Publica Nacional Contrataciones del Estado-Régimen. BO: 16/08/2001; sus modificatorios y complementarios.
- Decreto N°1030/16: Decreto Reglamentario del Decreto Delegado N°1023/0, modificatorios y complementarios.(Decreto N°820/20)

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.

- Ley N° 25551: Ley Compre Trabajo Argentino. BO: 31/12/2001.
- Decreto N° 1600/02: Decreto Reglamentario de la Ley N° 25551. BO: 29/08/2002
- Ley N° 18875: Ley Compre Nacional. BO: 05/01/1971.
- Disposición ONC N° 62/16 “Manual de procedimiento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional”
- Disposición ONC N° 63/2016 - Pliego Único de Bases y Condiciones Generales.
- Disposición ONC N° 64/16 “Manual de Procedimiento para la incorporación y actualización de datos en SIPRO”
- Disposición ONC N° 65/2016 -Manual de Procedimiento del COMPR.AR
- Declaración juradas: artículo 7° del Decreto N° 312 de fecha 2 de marzo de 2010 - Formulario 2.; Declaración Jurada de Intereses, en los términos exigidos en el Decreto N° 202/17 del Poder Ejecutivo Nacional - Formulario 3ª; (personas humanas) ó Formulario 3b (personas jurídicas).
- Resolución ORSNA N° 78/2016: Procedimiento de Compras y Contrataciones - Niveles de Aprobación y Autorización de Gastos y modificatorias Resolución ORSNA21/21.
- Resolución 36-E/2017- SIGEN: Apruébese el Régimen del Sistema de Precios Testigo y modificatorias

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 55 aeropuertos, a saber³:

- ✓ Grupo A (35 aeropuertos); aquellos otorgados en concesión por el Estado Nacional a Aeropuertos Argentina 2000 S.A.⁴ y;
- ✓ Grupo B (22 aeropuertos): compuesto por aeropuertos no concesionados y por aeropuertos concesionados por las provincias.

El 03 de abril de 2007, se suscribe 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.

³ Decreto 375/1997;

⁴ Decreto N° 163/98; Decreto 1107/17;

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

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 lo 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.
- Analizar e instrumentar las propuestas y/o políticas emanadas del Directorio del Organismo respecto de las funciones de registración de recursos y gastos, compras y contrataciones, suministros, contaduría, presupuesto, tesorería y todo otro tema solicitado por las autoridades 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
- Elaborar el proyecto de Presupuesto Anual del Organismo, en función a la información recabada de todas las Gerencias, elevándolo a consideración del Directorio del organismo y de los Organismos competentes Registrar a través de los formularios presupuestarios las imputaciones preventivas, compromisos y devengados de todo tipo de gasto, controlando la ejecución física y financiera del Presupuesto del Organismo, emitiendo los informes correspondientes a la Gerencia. 3. Verificar la existencia de crédito presupuestario ante cualquier solicitud de gastos por adquisición de bienes y/o servicios que se realice a la Gerencia e intervenir en toda la documentación correspondiente a ingresos y egresos de fondos, aplicando la normativa vigente dictada por los órganos rectores.
- Realizar la programación anual y trimestral de las adquisiciones de bienes y/o servicios.
- Entender en la gestión de compra de bienes de uso, de consumo y en la contratación de obras y/o servicios conforme el régimen legal vigente en la materia, corroborando con el Departamento Contable y Presupuesto la existencia de crédito presupuestario y cuota de compromiso y devengado de acuerdo con lo solicitado por las distintas Gerencias.

- Confeccionar y controlar los pliegos de condiciones que correspondan, de acuerdo a la normativa vigente, realizando las publicaciones que correspondan de acuerdo al procedimiento de compra seleccionado.
- Intervenir en la conformación del Registro de Proveedores y en las tramitaciones relacionadas con incumplimientos de las firmas adjudicatarias, como así en las sanciones a que se hagan pasibles, notificando los resultados del proceso de licitación a los oferentes y Organismos de Control.
- Confeccionar los proyectos de actos administrativos que aprueban lo actuado en el proceso de contratación, como así también la correspondiente Orden de Compra y/o Contrato y realizar el compromiso presupuestario, informando del mismo al Departamento de Contabilidad y Presupuesto.
- 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.
- Planificar y coordinar las licitaciones tendientes a la adquisición de mobiliario, material higiénico, material eléctrico, artículos de librería, alimentos, y todo otro tipo de bienes de consumo y servicios, incluidos los servicios de limpieza y seguridad, en el marco de las normas de aplicación, y controlar el correcto desempeño.
- Administrar y realizar el seguimiento de las Solicitudes de Gastos requeridas por las diferentes áreas del Organismo y asesorar respecto a conocimiento de precios, calidad y existencia en stock de bienes y/o servicios.

V. Tareas Realizadas

1.- A fin de dar cumplimiento al primer punto objeto del presente informe se realizó un relevamiento de la información relativa a la planificación de las compras y contrataciones presupuestadas, en lo que se refiere a la confección del plan, cumplimiento y desvíos del mismo. Los aspectos más significativos se exponen a continuación:

- a) El Organismo confeccionó el Plan Anual de Compras y Contrataciones N° 58/1 PAC 2023, correspondiente al año 2023 en tiempo y forma.
- b) El Plan, se cargó en el Sistema Electrónico de Contrataciones de Bienes y Servicios COMPR.AR, hasta el 27/3/23, con última modificación el 28/03/24.
- c) Se planificaron 19 proyectos por un monto total de \$ 29.884.236,52, ejecutándose 14 proyectos (73%) por un monto de \$15.262.760,38.
- d) Esa planificación inicial fue modificada registrándose, dos procesos de contratación no planificados en el PAC mencionado, los cuales tramitaron por: Ex-2023-114780840-APN-GAYP#ORSNA por un monto de \$720.300 y Ex-2023-124271932-APN-GAYP#ORSNA, dejándose sin efecto el primero y adjudicándose el 2° por un monto total de \$ 2.863.500,00.

En razón de ello corresponde mencionar, que no todas las contrataciones realizadas en el año 2023 estaban previstas en el Plan como se expuso precedentemente, pero respecto de las no planificadas se encuentra justificada su necesidad.

2.- En relación al segundo punto del objeto, se verificó el cumplimiento de los principios generales de las normas que rigen los procedimientos de las Compras y Contrataciones realizadas por la Unidad de Compras y Contrataciones, abarcando las siguientes tareas:

- Recopilación y análisis de los procedimientos y de la normativa vigente
- Integridad de la información contenida en los expedientes por los cuales se han tramitado los diferentes procedimientos de compras;
- Comprobación del cumplimiento de la normativa relacionada con el Régimen de “Compre Trabajo Argentino”; de “Precio Testigo” y con el Régimen de “Declaraciones Juradas”;
- 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
- Justificación de la necesidad respecto de los proyectos no planificados..

Para efectuar el relevamiento se conformó una muestra de expedientes por los cuales tramitaron los procedimientos de selección desarrollados en el ejercicio 2023 y los correspondientes expedientes de pago para obtener una visión integral del proceso.

De acuerdo al Plan Anual de Contrataciones y la información remitida por la gerencia a través del Departamento de Compras y Contrataciones, Patrimonio y Suministros, de los 14 procedimientos planificados ejecutados se seleccionaron 4 procedimientos de contrataciones de bienes y servicios financiados por Fuente 11 (Tesoro Nacional) y 1 procedimiento no planificado, cuyos datos más relevantes se exponen a continuación:

PROCED.	OC N°	N° DE EXPTE	OBJETO	ADJUDICATARIO MONTO
Contratación Directa 58-0024-CDI23 No planificado	58-0028-OC23	EX-2023-124271932 -APN-GAYP#ORSNA EX-2024-7877365-APN-USG#ORSNA (Pago)	Adquisición de un servicio para medir el impacto real del ORSNA a nivel mediático	Adjudicatario: EJES S.A. Monto: \$2.863.500
Contratación Directa 58-0006-CD	58-0002-OCA23	EX-2023-21884419-APN-GAYP#ORSNA Ex2023-69907766-APN-USG#ORSNA (Pago)	Adquisición de Software Recibo de Sueldo Digital, mantenimiento, soporte y capacitación	Adjudicatario: INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING S.A Monto: \$ 653.400.Prórroga \$980.100

Contratación Directa 58-0018-CDI2	58-0004-OCA23	EX-2023-74338580-APN-GAYP#ORSNA Ex-2023-151932001-APN-USG#ORSNA (pago)	Contratación de Servicio de Telefonía 0800 para el ORSNA	Adjudicado: TELEFÓNICA DE ARGENTINA S.A Monto: \$161.588
Contratación Directa 58-0021-CDI23	58-0005-OCA23	EX-2023-100925186- APN-GAYP#ORSNA Ex2023-121305238-APN-USG#ORSNA(PAGO)	Convenio YPF RUTA y ORSNA	Adjudicado: Convenio YPF RUTA y ORSNA Monto: \$ 6.000.000
Contratación Directa 58-0009-CDI23	58-0005-OC23	Ex-2023-24132938-APN-GAYP#ORSNA El pago se tramita en el mismo expediente-	Adquisición de Normas IRAM y NFPA	IRAM – INSTITUTO ARGENTINO DE NORMALIZACIÓN Y CERTIFICACIÓN Monto \$ 1.210.053,40

1-EX-2023-124271932-APN-GAYP#ORSNA: Adquisición de un servicio para medir el impacto real del ORSNA a nivel mediático

Procedimiento N°: Proceso N° 58-0024-CDI23

Objeto: Adquisición de un servicio para medir el impacto real del ORSNA a nivel mediático

Planificación: no planificada

Presupuesto: \$ 4.800.000

Solicitud de contratación: 58-31-SCO23

Crédito Programa 16, Inciso 3, Partida Principal 5, Partida Parcial 9 y los créditos del 2024, serán atendidos con cargo a la partida presupuestaria específica.

Acta de Apertura: 09/11/23 a las 12 hs.

Adjudicatario: Ejes S.A.

Adjudicación: Adjudicar la contratación N.º 58-0024- CDI23 a EJES S.A. \$ 2.863.500,00.

Acto administrativo de adjudicación: RS-2023-153845069-APN-ORSNA#MTR

Plazo: 12 Meses a partir del Inicio del documento contractual

Comisión de Recepción: ACTA COMISIÓN N° 73/24- EJES SA-323/06/24

Orden de Compra N° 58-0028-OC23 de fecha 29/12/23, \$ 2.863.500,00

Normativa: encuadrada en Contratación Directa por compulsa abreviada por monto, sin modalidad, según el artículo 25 inciso d) apartado 1, del Decreto 1023 del 13 de agosto de 2001 y los artículos 14, 15 y 27 inciso a), y concordantes del “Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional” aprobado por el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016.

Expediente de Pago: EX-2023-7877365-APN-USG#ORSNA

2- Ex-2023-21884419-APN-GAYP#ORSNA: Adquisición de Software Recibo de Sueldo Digital, mantenimiento, soporte y capacitación

Procedimiento N°: Proceso Contratación Directa 58-0006-CD

Objeto: Adquisición de Software Recibo de Sueldo Digital, mantenimiento, soporte y capacitación

Planificada: Plan Anual 2023

Presupuesto: \$1.008.000

Solicitud de Contratación: N° 58-8-SCO23.

Crédito: imputado al Programa 16, Inciso 3, Partida Principal 1, Partida Parcial 4.

Acta de Apertura: 22/03/2023 Hora 12:00 pm

Adjudicatario: INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING S

Adjudicación: Adjudicar la contratación N58-0006-CD a la firma INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING S.A, por la suma de PESOS SEISCIENTOS CINCUENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS (\$ 653.400).Prorroga \$(980.100)

Acto administrativo de adjudicación: Di-2023-37681615-APN-GAYP#ORSNA

Plazo: 12 Meses a partir del Inicio del documento contractual-opción a prórroga.

Comisión de Recepción: Acta CRByS N° 76/23 - ITC

Orden de Compra N° O. C. 58-0002-OCA23 Monto (\$ 653.400). 26/04/23

Prorroga: Di-2024-23-APN-GAYP#ORSNA: 6 Meses. Monto \$980.100 a partir del 27 de abril de 2024.

Normativa: encuadrada en Contratación Directa por compulsa abreviada por monto, sin modalidad, según el artículo 25 inciso d) apartado 1, del Decreto 1023 del 13 de agosto de 2001 y los artículos 14, 15 y 27 inciso a), y concordantes del "Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional" aprobado por el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016, de Orden de Compra Abierta, prevista en el Artículo 25, inciso c) del Decreto N° 1030/16 y el Artículo 111 del Manual de Procedimiento aprobado como Anexo a la Disposición ONC N° 62/16 y sus modificatorias

Expediente de Pago: Ex-2023-69907766-APN-USG#ORSNA

3-EX-2023-74338580-APN-GAYP#ORSNA: Contratación de Servicio de Telefonía 0800 para el ORSNA.

Procedimiento N°: 58-0004-OCA23

Objeto: Contratación de Servicio de Telefonía 0800 para el ORSNA.

Planificada: Plan Anual 2023

Presupuesto: \$161.737,16. IVA INCLUIDO

Solicitud de contratación: N° 58-23-SCO23

Crédito imputado al Programa 16, Inciso 2, Partida Principal 5, Partida Parcial 6. Los créditos necesarios para el ejercicio 2024 serán informados a este SAF-664 oportunamente con la Decisión Administrativa correspondiente, a la Ley de Presupuesto para el periodo mencionado. 29/08/23

Acta de Apertura: 27 de julio de 2023

Adjudicatario: TELEFONICA DE ARGENTINA S.A

Adjudicación: Adjudicar el Renglón N° 1 y el Renglón N° 2 de la Contratación Directa N° 58-0018-CDI23, a la firma TELEFÓNICA DE ARGENTINA S.A, por la suma de PESOS CIENTO SESENTA Y UN MIL QUINIENTOS OCHENTA Y OCHO (\$161.588) Impuesto al Valor Agregado (IVA) incluido.

Acto administrativo de adjudicación: Di-2023-104-APN-GAYP#ORSNA. FECHA 09/08/23

Plazo: período de DOCE (12) meses; con opción a prórroga, por un plazo igual o fracción menor.

Orden de Compra: OCAN 58-0004-OCA23 INICIO DE PRESTACION DE SERVICIO 1/08/23.

Normativa: encuadrada en Contratación Directa por compulsa abreviada por monto, adjudicados bajo la modalidad de Orden de Compra Abierta, según el artículo 25 inciso d) apartado 1, del Decreto 1023 del 13 de agosto de 2001 y los artículos 14, 15 y 27 inciso a), y concordantes del "Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional" aprobado por el Decreto N° 1030 del 15 de septiembre de 2016, de Orden de Compra Abierta, prevista en el Artículo 25, inciso c) del Decreto N° 1030/16 y el Artículo 111 del Manual de Procedimiento aprobado como Anexo a la Disposición ONC N° 62/16 y sus modificatorias

Expediente de pago: Ex-2023-151932001-APN-USG#ORSNA

4-EX-2023-100925186-APN-GAYP#ORSNA: Convenio YPF RUTA y ORSNA

Procedimiento N°: Contratación Directa 58-0021-CDI23 - Contratación interadministrativa

Objeto: Convenio YPF RUTA y ORSNA COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y OTROS SERVICIOS YPF

Planificada: Plan Anual 2023

Presupuesto: \$6.000.000 IVA INCLUIDO

Crédito: periodo 2023 imputado al Programa 16, Inciso 2, Partida Principal 5, Partida Parcial 6; los créditos necesarios para el ejercicio 2024 serán informados a este SAF-664 oportunamente con la Decisión Administrativa correspondiente, a la Ley de Presupuesto para el periodo mencionado. 29/08/23.

Solicitud de contratación: N° 58-27-SCO23. Convenio Interadministrativo

Acta de Apertura: 15/09/2023

Adjudicatario: YPF

Adjudicación: el señor Gerente de Administración y Presupuesto del ORSNA es competente para suscribir el acto propiciado (Convenio) Resolución ORSNA N° 21/2021

Acto administrativo de adjudicación: CONVE-2023-109598328-APN-GAYP#ORSNA

Orden de Compra N° 58-0005-OCA23

Plazo: DOCE (12) meses con opción a prórroga por igual término.

Normativa: este caso particular los artículos 1° y 3° del Decreto N° 1189/12 los cuales establecen que las jurisdicciones y entidades comprendidas en el artículo 8° inciso a) de la Ley N° 24.156 deberán contratar con la empresa YPF S.A. la provisión de combustible y lubricantes para la flota de automotores, embarcaciones y aeronaves oficiales, debiendo utilizar el procedimiento de selección previsto en el artículo 25, inciso d), apartado 8, del Decreto

Delegado N° 1023/01 a fin de instrumentar la relación entre las partes mediante un convenio interadministrativo.

Expediente de pago: Ex-2023-121305238-APN-USG#ORSNA

5- Ex-2023-24132938-APN-GAYP#ORSNA: Adquisición de Normas IRAM y NFPA

Procedimiento N°: Contratación Directa por Exclusividad N°58-0009-CDI23

Objeto: Adquisición de Normas IRAM y NFPA

Planificada: Plan Anual 2023

Presupuesto: \$ 1.160.052,60 IVA Incluido

Solicitud de contratación: N°58-9-SCO23, adjunta toda la documentación y justificación de contratación por exclusividad fecha 01/03/23

Acta de Apertura: 17 de marzo de 2023

Crédito: créditos correspondientes al Programa 16, Inciso 3, Partida Principal 5, Partida Parcial 9 y Programa 16, Inciso 2, Partida Principal 3, Partida Parcial 5.

Adjudicatario: IRAM – INSTITUTO ARGENTINO DE NORMALIZACIÓN Y CERTIFICACIÓN

Acto administrativo de adjudicación: DI-2023-.55-APN-GAYO#ORSNA: adjudicara la firma IRAM – INSTITUTO ARGENTINO DE NORMALIZACIÓN Y CERTIFICACIÓN la Contratación Directa por Adjudicación Simple por Exclusividad N° 58-0009-CDI23 por un monto de PESOS UN MILLÓN DOSCIENTOS DIEZ MIL CINCUENTA Y TRES CON CUARENTA CENTAVOS (\$ 1.210.053,40) IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) incluido.

Comisión de Recepción: Acta CRByS N° 51/23 - IRAM /08/05/23

Orden de Compra: 58-0005-OC23

Normativa: "La contratación de bienes o servicios cuya venta fuere exclusiva de quienes tengan privilegio para ello o que sólo posea una determinada persona física o jurídica, siempre y cuando no hubieren sustitutos convenientes. Cuando la contratación se fundamente en esta disposición deberá quedar documentada en las actuaciones la constancia de tal exclusividad mediante el informe técnico correspondiente que así lo acredite. Para el caso de bienes, el fabricante exclusivo deberá presentar la documentación que compruebe el privilegio de la venta del bien que elabora. que "Las contrataciones por adjudicación simple serán aquellas en las que, ya sea por razones legales, por determinadas circunstancias de hecho, por causas vinculadas con el objeto del contrato o con el sujeto cocontratante, la Administración no pueda contratar sino con determinada persona o esté facultada para elegir un cocontratante de naturaleza pública y cuando la situación de hecho se encuadre en los apartados 2, 3, 7, 8, o 9 del inciso d) del artículo 25 del Decreto Delegado N° 1.023/01 y sus modificatorios y complementarios."

El pago se tramita en el mismo expediente de contratación.

De los expedientes de la muestra seleccionada se constató el cumplimiento de todos los requisitos de las distintas etapas del procedimiento: Publicidad; Acta de Apertura; DDJJ; Garantías; Sipro; AFIP; REPSAL, Dictamen Comisión Evaluadora; Dictamen Jurídico; Acto

Administrativo de Adjudicación; Emisión de la Orden de Compra; Acta de Recepción de Bienes y Servicios, entre otros.

Asimismo se verificaron los expedientes de pago abiertos a esos efectos, como los procedimientos de pago dentro de los mismos expedientes de contratación.

Respecto a los plazos, se verificó el cumplimiento razonable de los mismos y de los procedimientos previstos en la documentación contractual, por lo que no surgen observaciones a destacar del relevamiento efectuado.

3.- Pagos efectuados a través de la modalidad de Legítimo Abono

No se informaron pagos por Legítimo Abono de bienes y servicios en el periodo bajo análisis

VI. Observaciones

No se efectúan observaciones

VII. Opinión del Auditado

El auditado comparte los términos del presente informe.

VIII. Comentarios y Conclusión

Respecto a las tareas realizadas, resulta oportuno mencionar que:

1.- El Plan Anual de Contrataciones fue presentado en tiempo y forma, siendo su ejecución satisfactoria.

2.- Los procedimientos de contrataciones, se ajustan a la normativa vigente y dentro de plazos razonables.

3.- No se han constatado dentro del periodo auditado, pagos por Legítimo Abono de bienes y servicios.

4.- Receptividad a las sugerencias y recomendaciones dirigidas a corregir las deficiencias manifestadas en anteriores informes respecto a la Planificación Anual para adquirir bienes y contratar los servicios en tiempo oportuno y de la forma más conveniente sin tener que recurrir a procedimientos de excepción.



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

Por ello se puede concluir que el proceso de tramitación de las licitaciones ha sido razonable y se ha cumplimentado con la normativa vigente de manera adecuada.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, agosto de 2024.

Cdor. Gabriel V. Rossi

Auditor Interno Titular

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 N°10-24 Compras y Contrataciones Presupuestarias

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 14 pagina/s.