

# *Informe de Auditoría*

*Interna N° 24/2019*

## **“Rehabilitación y Mantenimiento Vial, de Aceras y de la Red Pluvial en la Región Metropolitana de Buenos Aires (RMBA) - Licitación Pública N° 451-0002-LPU18”**



**Unidad de Auditoría Interna  
Ministerio de Transporte**  
2019 "Año de la Exportación"





**INFORME N° 24/2019**

**INFORME EJECUTIVO**

El presente Informe tiene como objeto evaluar el estado de cumplimiento de la Obra *"Rehabilitación y Mantenimiento Vial, de Aceras y de la Red Pluvial en la Región Metropolitana de Buenos Aires"*, mediante el análisis del alcance, plazos y recursos asignados, así como la determinación del grado de avance de obra sobre la base de los Pliegos de bases y condiciones, documentos contractuales y la normativa vigente.

La labor de auditoría se ha desarrollado siguiendo los procedimientos y prácticas estipulados en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución N° 152/2002 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) y las disposiciones del Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por la Resolución N° 3/2011 SIGEN. Se han utilizado como criterio las Normas Generales de Control Interno aprobadas por la Resolución N° 172/2014 SIGEN.

Las tareas de campo se llevaron a cabo entre los meses de marzo y junio de 2019.

A continuación se exponen en forma breve las principales observaciones surgidas de la tarea realizada, las cuales son tratadas con mayor amplitud en el Informe Analítico:

- ✓ El modelo de contrato que obra en el anexo E del Pliego de Condiciones Particulares, no se adecua al nuevo formato dispuesto por el sistema CONTRAT.AR.
- ✓ El plazo de ejecución de obra consignado en el sistema CONTR.AR no se corresponde con el establecido en el Pliego de Condiciones Particulares.
- ✓ No consta en el expediente licitatorio la documentación requerida para la conformación del contrato, como así tampoco las ordenes de ejecución y ni la totalidad de las Actas de Inicio de obra.
- ✓ Existen desvío en la ejecución de la obra en relación a la curva de inversión proyectada.
- ✓ En los expedientes de pago de certificados, se advirtió la falta de formalidades solicitadas por el pliego.

- ✓ En los expedientes correspondientes a las redeterminaciones de pago no se encuentran adjuntas las pólizas de ajuste de garantías establecidos en el pliego.

Se destaca que el área auditada, en oportunidad de contestar la opinión del auditado, ha subsanado varias de las observaciones detectadas por este Órgano de Control.

Sin perjuicio de ello, se estima necesario adoptar las medidas que contribuyan a subsanar y evitar la totalidad de las debilidades mencionadas, a fin de lograr el fortalecimiento del sistema de control interno.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 05 de agosto de 2019.

**ESTEVEZ**  
**Diego**  
**Conrado**

Firmado digitalmente  
por ESTEVEZ Diego  
Conrado  
Fecha: 2019.08.05  
15:41:30 -03'00'