

## INFORME DE AUDITORIA SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL DE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL DE LA HCDN

### DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVO CONTABLE:

De acuerdo con la Ley N° 24.156, de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional, la Auditoría Interna es un servicio a toda la organización y un componente principal de su sistema de control interno. En tal sentido, el plan de actividades de la Dirección de Auditoría Interna (DAI), validado por la Secretaría Administrativa, prevé como proyecto de trabajo el practicar un examen especial sobre los procedimientos cumplidos por el organismo en materia de contratación administrativa, a la luz de las normas del Reglamento de la Contratación de Bienes, Obras y Servicios de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación (HCDN) implementado para la contratación de Bienes, Obras y Servicios de la HCDN.

#### 1. Propósito del examen

En este caso, nuestro objeto de examen estuvo centrado en el expediente 7145/2022, por el cual tramita la Licitación Privada 11/2022, conforme artículo 9°, incisos y apartados 1, a); 2, b) y 3, a) y c) y 6, b) de la RP N° 1073/2018, cuyo acto administrativo celebra la "Adquisición de Licencias Genexus con Soporte y Mantenimiento de última versión".

Nuestro objetivo en la intervención ha sido el de verificar la regularidad del proceso de formación del contrato administrativo y el de emitir el informe correspondiente.

#### 2. Antecedentes y aclaraciones previas

Los actos y piezas administrativas esenciales de la actividad contractual desarrollada en el citado expediente han sido incluidos en el sitio web de la HCDN y son de acceso público. Esta difusión muestra una aplicación de los principios de transparencia en los procedimientos y publicidad de las actuaciones, previstos en el artículo 4°, incisos c) y d), del citado Reglamento.

La Dirección General Administrativo Contable (DGAC) del organismo ha puesto a nuestra disposición el expediente de referencia y provisto la información y aclaraciones que hemos considerado pertinente solicitarle.

#### 3. Opinión

Teniendo en cuenta los antecedentes y el alcance de nuestra revisión, descriptos en los párrafos anteriores, podemos informar que:

- 3.1. El procedimiento de contratación sustanciado en el expediente objeto de examen se corresponde con los previstos en el artículo 9°, inciso y apartado 1, a); 2, b) y 3, a) y c) y 6, b) del Reglamento para casos de esta naturaleza y ha sido autorizado por funcionario competente. (D CA-DIR 90/22)

- 3.2. El procedimiento en cuestión ha tenido el grado de difusión y conocimiento exigido por el artículo 30 inciso 1, del citado Reglamento.
- 3.3. El acto de apertura de la oferta consta en acta extendida con las formalidades requeridas por el artículo 43 del señalado Reglamento.
- 3.4. La adjudicación ha recaído en oferta admisible y conveniente a juicio de la comisión evaluadora, la que ha actuado regularmente en el marco de sus funciones reglamentarias.
- 3.5. Ha emitido dictamen el servicio jurídico. (Dictamen N° 396/2022).
- 3.6. El trámite de la contratación y su adjudicación han sido aprobados por acto de autoridad competente. (D CA-DIR 3/23)
- 3.7. La orden de compra comunicada al proveedor/contratista adjudicatario/a replica las cláusulas y condiciones esenciales del pliego de la contratación.
- 3.8. Adicionalmente a nuestro análisis corriente sobre órdenes de pago, de alcance financiero, en este caso, dadas las características del objeto de la erogación, la Subdirección de Auditoría de Informática y Sistemas ha aplicado un listado de controles específicos, sobre la base de las funciones que tiene asignadas por la estructura orgánica de la DAI. Como resultado de este examen particularizado, no hay mayores comentarios que formular.

**BUENOS AIRES, 22 de mayo de 2023.**

  
**MÓNICA FRÍAS**  
Jefa de Departamento de Auditoría  
Control de Gestión  
Dirección de Auditoría Interna  
H. C. D. N.

  
**Martin Dussich**  
Dirección de Auditoría Interna  
H. C. D. N.

  
**Dra. ALEJANDRA G. SAUDIÑO**  
DIRECTORA  
Dirección de Auditoría Interna  
H. C. D. N.