

INFORME DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA SOBRE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL DE LA HCDN

Referencia: EX-HCD:0003855/2022-DAI N.º 4/2024.

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 componente principal del sistema de control interno. En tal sentido esta Dirección General de Auditoría Interna (DGAÍ), prevé como actividad realizar 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), aprobado por Resolución Presidencial (RP) N°1073/2018.

1. Propósito del examen y alcance de la revisión

Nuestro propósito en la intervención consistió en verificar la regularidad de las actuaciones de conformación del contrato y el de emitir el informe pertinente.

No obstante, es importante resaltar que la opinión de esta Dirección se circunscribe al control del cumplimiento normativo, resultando ajeno a la competencia de esta dependencia asesorar sobre criterios de oportunidad, mérito y/o conveniencia respecto a la contratación, como así también los criterios económicos y/o el control técnico.

En este caso, nuestro objeto de examen estuvo centrado en el **Expediente N° 3855/2022**, por el cual tramita la **Contratación Directa por Monto N° 22/2022**, conforme artículo 9, incisos y apartados 5 a)-1 y 6 c)-1 de la RP N° 1073/2018, cuyo objeto es la "Contratación del servicio de mantenimiento preventivo (mensual) de los ascensores del edificio Anexo C y en el jardín maternal".

2. Análisis

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

2.1. Con respecto al trámite previo a la convocatoria se destaca que tomaron la intervención de su competencia la Secretaría Administrativa autorizando el trámite (fs. 20), el Departamento de Patrimonio (fs. 22) y el Departamento de Presupuesto (fs. 25).

- 2.2. El procedimiento de contratación sustanciado en el expediente objeto de examen se corresponden con los previstos en el artículo 9, incisos y apartados 5 a)-1 y 6 c)-1 del Reglamento para casos de esta naturaleza y ha sido autorizados por funcionario competente (DCADIR N° 048/22, fs. 107/158).
- 2.3. 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. Los procedimientos en cuestión han tenido el grado de difusión y conocimiento exigidos por el artículo 30 inciso 5 a), del citado Reglamento (fs. 159/161).
- 2.4. El acto de apertura de oferta consta en acta extendida con las formalidades requeridas por el artículo 43 del señalado Reglamento (fs. 162).
- 2.5. Se advierte que la Comisión Evaluadora al momento de emitir el dictamen de evaluación de ofertas N° 35/2022 (fs. 196/197) no se encontraba constituida por los tres miembros que prevé el Capítulo II- punto "a" del Reglamento para el Funcionamiento de la Comisión Evaluadora (Anexo II de la DSAD N° 354/2018). Sin perjuicio de ello, la Secretaría Administrativa, en uso de la facultad conferida en el Capítulo III punto "b" del mismo reglamento, autorizó la firma del acta de evaluación de ofertas por dos integrantes (cfr. fs. 193).
- 2.6. La Dirección de Asuntos Jurídicos ha emitido dictamen previo al acto de convocatoria, de adjudicación y de prórroga. En ese sentido, produjo el dictamen N° 146/2022 (fs. 73/77), dictamen N° 278/2022 (fs. 206/209), dictamen N° 361/2023 (fs. 249/252).
- 2.7. Se dictó el acto administrativo de adjudicación (DCADIR N° 83/2022, fs. 215/217). Resultó adjudicada la firma TK ELEVADORES ARGENTINA S.A. por un monto total de \$ 726.000,00.
- 2.8. La orden de compra comunicada a la adjudicataria replica las cláusulas y condiciones esenciales del pliego de la contratación (OC N° 78/2022, fs. 225).
- 2.9. Se integro la garantía adjudicación, mediante póliza N° 611718 (fs. 228/230).
- 2.10. El área requirente ejerció la opción a prórroga de la contratación en análisis, en el marco de lo establecido en el artículo 3° del Pliego de Bases y Condiciones Particulares, lo que fue autorizado por la Secretaría Administrativa (ND – HCD: 7227/2023)

2.11. La Dirección de Asuntos Jurídicos ha emitido el dictamen N° 361/2023 (fs. 249/252) previo al acto administrativo de aprobación de la prórroga.

2.12. Mediante la DCADIR N°88/2023 (fs. 255/256) se aprobó la prórroga de la Orden de Compra N° 78/2022. En consecuencia, se emitió la orden de compra N° 98/2023 (fs. 265/266).

3. Observaciones

No se observaron hallazgos que ameriten ser incorporados en este informe.

4. Conclusión

Como resultado de nuestro examen, entendemos correctamente aplicado e implementado el procedimiento establecido por el Reglamento para la Contratación de Bienes, Obras y Servicios de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación aprobado por la Resolución Presidencial N°1073/2018, y cumplido por las áreas involucradas.

Buenos Aires, 8 de agosto de 2024.-

RNC



Dra. LAURA M. V. LISSI
Jefa de Departamento de Auditoría Legal
Dirección de Auditoría Interna
H.C.D.N.



Dra. JULIANA CALVO
Subdirectora de Auditoría Legal y Apoyo Normativo
Dirección de Auditoría Interna
H.C.D.N.

