

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

DIRECCION GENERAL ADMINISTRATIVO CONTABLE:

De acuerdo con la Ley N.º 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 N.º 3047/2022, por el cual tramita la Licitación Pública 19/2022, conforme artículo 9º, incisos y apartados 1, a); 2, a); 3, a) y c) y 6, a) de la RP N.º 1073/2018, cuyo acto administrativo celebra la "Adquisición de lámparas, luminarias y tubos de led para el taller de electricidad".

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 4º, 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 9º, incisos y apartados 1, a); 2, a); 3, a) y c) y 6 a) del Reglamento para casos de esta naturaleza. Han sido autorizados por autoridad competente dos llamados a licitación pública, el primer

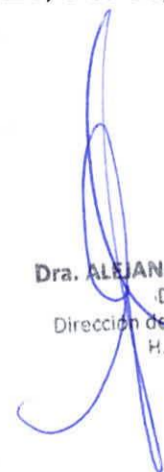
por RP N° 1004/2022 (fs. 50 a 52) y fracasado este proceso, el segundo por RP N.º 1678/2022 (Fs. 196 a 197).

- 3.2. Mediante acto administrativo se declara fracasado el primer llamado a la licitación pública en virtud de la inexistencia de ofertas admisibles y/o convenientes (RP N° 1383/2022).
- 3.3. El procedimiento en cuestión ha tenido, en toda su tramitación, el grado de difusión y conocimiento exigido por el artículo 30 inciso 1, del citado Reglamento (fs. 86 a 95 y 229 a 238).
- 3.4. Los actos de apertura de ofertas constan en actas extendidas con las formalidades requeridas por el artículo 43 del señalado Reglamento (fs. 96 y 239).
- 3.5. Ha intervenido y dictaminado oportunamente la Dirección de Asuntos Jurídicos, en los siguientes Dictámenes: N° 119/2022 (fs. 43 a 46); N.º 212/2022 (fs. 123 a 125); N° 307/2022 (fs. 188 a 191); y N° 129/2023 (fs. 338 a 341).
- 3.6. Las adjudicaciones han recaído en ofertas admisibles y convenientes a juicio de la comisión evaluadora, la que ha actuado regularmente en el marco de sus funciones reglamentarias y de acuerdo con la autorización otorgada por el Secretario Administrativo.
- 3.7. El trámite de la contratación, correspondiente al segundo llamado a licitación pública y sus respectivas adjudicaciones, ha sido aprobado por acto de autoridad competente (RP N.º 511/2023 – fs. 349 a 354).
- 3.8. Las órdenes de compra comunicadas a los adjudicatarios replican las cláusulas y condiciones esenciales del pliego de la contratación (371 a 372; 375; 378 a 379; 382).

BUENOS AIRES, 8 de septiembre de 2023.




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


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