

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

Referencia: EX-HCD:0001719/2021-DAI N° 96/2023

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 para 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 y alcance de la revisión

En este caso, nuestro objeto de examen estuvo centrado en el EX-HCD: 1719/2021, por el cual tramita la Licitación Privada 10/2021, conforme artículo 9º, incisos y apartados 1, a); 2, b); 3, a) y c) y 6, b) de la RP N.º 1073/2018 "Reglamento para la Contratación de Bienes, Obras y servicios de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación" (Reglamento de Contrataciones), cuyo objeto es la contratación del "Servicios de conectividad por fibra Óptica para el transporte de la señal de DTV-Diputados Televisión".

El objetivo de la presente intervención ha sido el de verificar la regularidad del procedimiento de formación del contrato administrativo. En ese sentido, la Dirección General Administrativo Contable (DGAC) de esta HCDN ha puesto a nuestra disposición el expediente de referencia y provisto la información y aclaraciones que hemos considerado pertinente solicitarle.

2. Análisis

Teniendo en cuenta lo visto en el expediente de referencia y el alcance de nuestra revisión, podemos informar que:

2.1. En el trámite previo a la aprobación del procedimiento tomaron intervención los Departamentos de Patrimonio y Presupuesto y la Secretaría Administrativa autorizó el requerimiento de contratación (fs. 4, 5 y 9).

2.2. El procedimiento de contratación sustanciado en el expediente objeto de examen se corresponde con lo previsto para casos de esta naturaleza en el artículo 9º, incisos y apartados 1 a), 2 b), 3 a) y b) y 6 b) del Reglamento y ha sido autorizado por funcionario competente (D CA-DIR 051/2021 - fs. 46/48).

2.3. En lo que respecta a la publicidad de los actos y piezas administrativas esenciales de la actividad administrativa desarrollada en el citado expediente, se destaca que 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. En particular, el procedimiento en cuestión ha tenido el grado de difusión y conocimiento exigido por el artículo 30 inciso 2 del Reglamento (fs. 91/95).

2.4. Se advierte que la Comisión Evaluadora al momento de emitir el dictamen de evaluación de ofertas (Dictamen N° 26/2021 -fs. 155/156) 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.º 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. 154).

2.5. La Dirección de Asuntos Jurídicos ha emitido los dictámenes jurídicos previos al dictado de los actos administrativos que autorizan el llamado y la adjudicación de la presente contratación (Dictamen N.º 86/2021 - fs. 38/41- y Dictamen N.º 136/2021 - fs. 165/168).

2.6. La autorización del trámite de la contratación, su adjudicación, su primera y segunda prórroga han sido aprobados por acto de autoridad competente (D CA-DIR N.º 51/21, fs. 46/90; D CA-DIR N.º 80/2021, fs. 173/175; D CA-DIR N.º 56/22, fs. 198/199; D CA-DIR N.º 67/23, fs. 225/226).

2.7. Las órdenes de compra comunicadas a la contratista adjudicataria replica las cláusulas y condiciones esenciales del pliego de la contratación (OC N.º 79/2021, fs. 185/187; OC N.º 53/2022, fs. 206/187; OC N.º 80/2023, fs. 234/235).

2.8. La firma adjudicataria integro las garantías de cumplimiento de contrato, adjuntando las pólizas de caución N° 134.498, N° 1.183.419, y N° 1.202.131 (fs.189/191, fs. 214/219, 234/235).

3. Observaciones

Del análisis de las actuaciones se observa que:

- a) Si bien el área requirente a fs. 44 informa que se evaluaron cotizaciones de plaza para obtener la estimación del costo de esta contratación, no se encuentran acompañados los presupuestos o datos respaldatorios que hayan servido a esos efectos. (cfr. art. 8 inc. g del Reglamento de Contrataciones).
- b) Aunque a fs. 155 vta. consta la existencia de documentación de la firma adjudicataria en el registro de proveedores, como detalle del análisis que efectuó la Comisión Evaluadora, no fue agregada la constancia de inscripción en el registro de proveedores de CPS COMUNICACIONES S.A. (cfr. art. 32 y 34 del Reglamento de Contrataciones).

- c) Por último, se advierte que la contratación de marras se encuentra en plena ejecución, en virtud de la D CA-DIR N.º 67/23 por la que se ejerció la última opción de prórroga previstas.

4. Recomendaciones

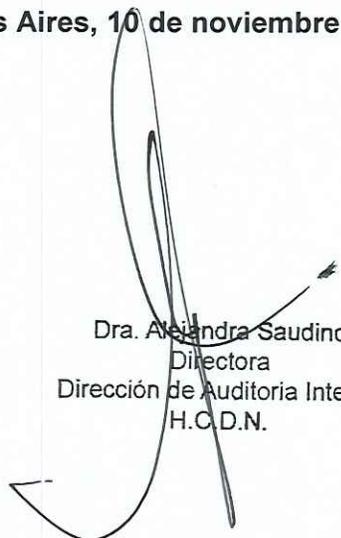
Para futuras actuaciones esta auditoria recomienda estudiar la posibilidad de cumplir con lo mencionado en el punto 3, a efectos de aplicar e implementar el procedimiento establecido por el Reglamento para la Contratación de Bienes, Obras y Servicios de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación (HCDN) – Resolución Presidencial N°1073/2018 y sus normas complementarias –.

R.N.C.
L.M.V.L.
J.C.
A.G.S.



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

Buenos Aires, 10 de noviembre de 2023.


Dra. Alejandra Saudino
Directora
Dirección de Auditoría Interna
H.C.D.N.

