

INFORME DE LA AUDITORIA SOBRE EL EXAMEN ESPECIAL DE LA ACTIVIDAD CONTRACTUAL DE LA SECRETARIA TECNICA ADMINISTRATIVA DE LA COMISIÓN ADMINISTRADORA DEL "EDIFICIO DEL MOLINO"

DIRECCION GENERAL DE COORDINACION ADMINISTRATIVA:

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 carácter, hemos realizado un examen especial sobre 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 y del Acta de la Comisión Bicameral Administradora del "Edificio del Molino" ARCBAEM del 27/06/2018, que rigieron en la oportunidad.

1. Antecedentes normativos

- 1.1. Declaración de Monumento Histórico Nacional por [Decreto N° 1.110/1997](#).
- 1.2. Declaración de utilidad pública y sujeto a expropiación por [Ley N° 27.009](#), sancionada en el año 2014, disponiendo el destino del inmueble a las siguientes actividades: a) el subsuelo y la planta baja, para su uso como confitería, restaurante y similares, bajo el sistema de concesión, y b) el resto del edificio al museo dedicado a la historia de la "Confitería El Molino", y al centro cultural a denominarse "De las Aspas".
- 1.3. Designación del Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios como sujeto expropiante, por [Decreto N° 2026/2015](#).
- 1.4. Acuerdo de Avenimiento entre el Estado Nacional y las firmas propietarias del inmueble, aprobado por [Resolución N° 15-E/2017](#) del Ministerio Del Interior Obras Publicas Y Vivienda.
- 1.5. Transferencia sin cargo del inmueble al patrimonio del Congreso de la Nación, por artículo 3° de la [Ley N° 27.009](#) y [Resolución N° 18-E /2018](#) del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda.
- 1.6. Creación de la Comisión Bicameral Administradora del "Edificio del Molino", por el artículo 4° de la [Ley N° 27.009](#). La norma determinó que la comisión es el órgano de representación, dirección y administración, integrada por las Presidencias de ambas Cámaras y las Presidencias y Vicepresidencia de las comisiones de Educación y Cultura de ambas Cámaras.
- 1.7. Asignación presupuestaria para los gastos de reparación y puesta en valor establecida por el artículo 7° de la [Ley N° 27.009](#). Imputación a la jurisdicción presupuestaria de la H. Cámara de Diputados de la Nación, mediante un programa específico dispuesta por el artículo 12 del [Reglamento de la Comisión Administradora del Edificio del Molino](#).

1.8. Aprobación del Plan Rector de Restauración y Puesta en Valor del Edificio del Molino por la Comisión Nacional de Monumentos, de Lugares y Bienes Históricos, de fecha 14 de febrero de 2019, Nota Nro. NO-2019-09099772-APN-CNMLYBH#MECCYT.

1.9. Aprobación del Reglamento interno de la Comisión Administradora del Edificio del Molino, mediante Resolución N° 1/2018, del 27 de junio de 2018. Supletoriamente se aplica el Reglamento de la H. Cámara de Diputados de la Nación y el Reglamento para la Contratación de Bienes, Obras y Servicios de la H. Cámara de Diputados de la Nación dispuesto por los artículos 1 y 14, respectivamente, del [Reglamento de la Comisión Administradora del Edificio del Molino Bicameral](#).

2. Propósito del examen

En este caso, nuestro objeto de examen estuvo centrado en el expediente **CUDAP: EXP_CBM-HCD:0000036/2022** por el cual tramita la **Licitación Privada N.º 04/2022**, a los efectos de la contratación de la **"Adquisición de Materiales y Herramientas para el Pañol"**, correspondiente al Plan Rector Restauración Integral del Edificio del Molino (RIEM). En tal expediente obra la **Disposición del Secretario Técnico Administrativo N.º 168/2022**, mediante la que se adjudica la contratación en cuestión a la firma **MEGANORTE GORINA S.A.** a un valor de **PESOS CUATRO MILLONES TREINTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CON 00/100 (\$ 4.038.900,00.-)**, *"...por resultar conveniente y ajustarse técnica, legal y administrativamente a lo solicitado en los Pliegos de Bases y Condiciones Generales, Particulares y de Especificaciones Técnicas"*.

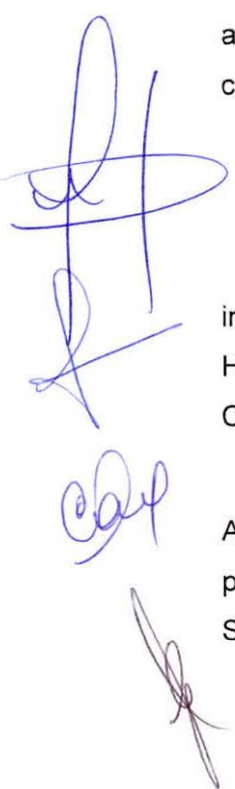
Asimismo, a fs. 255/256, obra la **Disposición del Secretario Técnico Administrativo N.º 171/2022** por la que se aprueba la ampliación de la Orden de Compra N.º 15, referida a la presente licitación, a favor de la misma adjudicataria, a fin los mismos fines por un monto total de PESOS OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS CON 00/100 (\$847.600,00).

Nuestro propósito en la intervención ha sido el de verificar la regularidad de las actuaciones de conformación del contrato y de las prestaciones a cargo de las partes contratantes, y el de emitir el informe pertinente.

3. El rol de la Comisión Administradora

La Comisión Administradora del Edificio del Molino, en adelante la CBM, está integrada por las máximas autoridades del Honorable Senado de la Nación y de la Honorable Cámara de Diputados y por las presidencias y vicepresidencias de las Comisiones de Educación y Cultura de ambas cámaras.

Su funcionamiento interno está regido por el Reglamento de la Comisión Administradora del Edificio del Molino, aprobado el 27 de junio de 2018, y supletoriamente por el Reglamento de la HCDN y el Reglamento para la Contratación de Bienes, Obras y Servicios de la HCDN.



Dentro de sus atribuciones ejerce la representación, dirección y administración del Edificio del Molino. Por su parte, cuenta con la asistencia técnica de la Comisión para el Estudio, Proyecto y Ejecución de Tareas de Restauración y Recuperación Edilicia del Palacio del Congreso Nacional, creada por la Resolución Conjunta N° 6/12, y reconocidas instituciones de estudios superiores.

Las tareas de restauración y recuperación del Edificio del Molino son llevadas adelante por trabajadores y trabajadoras del ámbito legislativo de las dos cámaras que, en algunos casos, han asumido este desafío más allá de sus responsabilidades orgánicas. El trabajo profesional del equipo multidisciplinario a cargo exhibe, durante las etapas de avance y desarrollo del plan maestro, una aplicación eficiente y adecuadamente administrada de los recursos a su alcance, caracterizada por la maximización de los medios disponibles que, en múltiples ocasiones alcanza los objetivos sin necesidad de recurrir a proveedores externos.

El respeto por la historia del edificio y su vinculación con la comunidad se refleja en las periódicas aperturas y visitas guiadas abiertas al público, en las que se ha cuidado hasta el más mínimo detalle, junto a la invitación permanente a la ciudadanía para conocer las historias que forman parte de este patrimonio y recuperan bienes intangibles, como elementos fotográficos, vestimentas y otros vinculados a su funcionamiento histórico. Los aportes recibidos por la colaboración de la ciudadanía han sido de gran utilidad para revelar características escenográficas que permitieron rescatar la identidad del edificio original. Un ejemplo de ello son los *vitraux* con dibujos del Quijote y los leones alados de la cúpula.

De esta manera se expone el desempeño comprometido de la CBM en la investigación, planificación y ejecución de un trabajo dedicado, probado por sus notables resultados, que se plasma en el hoy y el mañana de este emblema cultural e histórico

4 Opinión.

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

4.1. Con respecto al procedimiento de contratación:

- 4.1.1. El procedimiento de contratación sustanciado en el expediente objeto de examen se corresponde con los previstos en el artículo 9°, inciso 2 b) del Reglamento de Contratación aplicado para casos de esta naturaleza.
- 4.1.2. La Disposición del Secretario Técnico Administrativo N° 166/2022, mediante la que se autoriza el llamado para la contratación en cuestión se encuentra sin firmar y sin la correspondiente foliatura.
- 4.1.3. El procedimiento en cuestión ha tenido el grado de difusión y conocimiento exigido por el artículo 30 inciso 1), del Reglamento de Contratación aplicado (fs. 88 a 96).
- 4.1.4. El acto de apertura de la oferta consta en acta extendida con las formalidades requeridas por el artículo 43 del Reglamento de Contratación aplicado (fs. 97).

- 4.1.5. La preadjudicación ha recaído en una oferta admisible y conveniente a juicio de la comisión evaluadora, la que ha actuado regularmente en el marco de sus funciones reglamentarias (fs. 211 a 213)
- 4.1.6. Ha emitido dictamen el área de asesoría jurídica.
- 4.1.7. El procedimiento de selección y su adjudicación han sido aprobados por acto de autoridad competente, mediante la Disposición del Secretario Técnico Administrativo N.º 168/2022.
- 4.1.8. La orden de compra replica las cláusulas y condiciones esenciales del pliego de la contratación (fs. 225).

4.2. Con respecto a la ejecución del contrato:

- 4.2.1. Los certificados emitidos y las facturas presentadas por la contratista están conformadas por el titular del Área Técnica.
- 4.2.2. Las sumas reconocidas a favor de la contratista corresponden a trabajos ejecutados y el total de ellas concuerda con el monto del contrato.
- 4.2.3. Las liquidaciones incluyen el importe de la factura y los ajustes por los descuentos que corresponden.
- 4.2.4. Se emitieron las correspondientes Órdenes de Pago.

5. Recomendaciones

- 5.1. Para futuras actuaciones incorporar dentro del expediente el inciso, partida principal y parcial de acuerdo al clasificador presupuestario por objeto del gasto. Asimismo, tener a bien agregar a las actuaciones los actos administrativos debidamente firmados y con su correspondiente foliatura.
- 5.2. Completar en todos los cuerpos del expediente la correspondiente foliatura.
- 5.3. Completar el cuadro de firmas en las órdenes de Pago emitidas.

BUENOS AIRES, 2 DE AGOSTO DE 2023.

N.R.L.
L.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.


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


Nicolás Rodríguez Ludueña
Dirección de Auditoría Interna
H.C.D.N.


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