



*Fondo Nacional de las Artes*

**FONDO NACIONAL DE LAS ARTES**

**COMPRAS**

**INFORME 2 /UAI-FNA/19**

**Ciudad Autónoma de Buenos Aires, marzo 22 de 2019**



*Fondo Nacional de las Artes*

## **INDICE DE CONTENIDOS**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
<b>Carátula</b>	<b>1</b>
<b>Tabla de Contenidos</b>	<b>2</b>
<b>Informe Ejecutivo</b>	<b>3</b>
<b>Conclusión</b>	<b>3</b>
<b>Informe Analítico</b>	<b>4</b>
<b>Objeto de la Auditoría</b>	<b>4</b>
<b>Alcance de la Tarea</b>	<b>4</b>
<b>Tarea Realizada</b>	<b>4</b>
<b>Marco de Referencia</b>	<b>5</b>
<b>Observaciones</b>	<b>5</b>
<b>Opinión del Auditado</b>	<b>5</b>
<b>Conclusiones</b>	<b>6</b>
<b>Anexo I</b>	<b>7</b>



*Fondo Nacional de las Artes*

## **INFORME EJECUTIVO**

**Evaluar la gestión de compras y el cumplimiento con las normas específicas que regulan la actividad.**

**Las actividades de campo fueron desarrolladas por esta Unidad de Auditoría Interna desde el 1/02/2019 y el 21/03/2019**

**El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental establecidas en la Resolución (SGN) N° 152/2002 y los lineamientos contenidos en el Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por la Resolución (SGN) N° 3/2011, aplicándose los procedimientos allí enumerados y otros que se consideraron necesarios para el cumplimiento de la auditoría.**

**La labor de auditoria comprendió un muestreo de las compras realizadas entre el 1/06/18 al 31/12/18, seleccionándose 9 compras por \$ 14.943.992 que representan una muestra del 87,85% respecto del monto total de las compras registradas en el período mencionado. La misma fue realizada a través del sistema COMPRAR, visualizándose el cumplimiento de los pasos registrados, la intervención de las distintas áreas y analizándose las causales de desestimación de ofertas en caso de no ser ganadora la propuesta económicamente conveniente.**

**La fecha de corte del período objeto de la evaluación ha sido 22/03/19.**

**No hay reparos que formular.**

### **CONCLUSION:**

**Visto las tareas de auditoria desarrolladas esta Unidad de Auditoria Interna no ha hallado reparos que formular.**

**Ciudad Autónoma de Buenos Aires, marzo 22 de 2019**



*Fondo Nacional de las Artes*

## **INFORME ANALÍTICO**

### **1. OBJETO DE LA AUDITORIA**

**Evaluar la gestión de compras y el cumplimiento con las normas específicas que regulan la actividad.**

### **2. ALCANCE DE LA TAREA**

**Las actividades de campo fueron desarrolladas por esta Unidad de Auditoría Interna desde el 1/02/2019 y el 22/03/19**

**El examen fue realizado de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental establecidas en la Resolución (SGN) N° 152/2002 y los lineamientos contenidos en el Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por la Resolución (SGN) N° 3/2011, aplicándose los procedimientos allí enumerados y otros que se consideraron necesarios para el cumplimiento de la auditoría.**

**La labor de auditoría comprendió el análisis de contrataciones por un monto de \$ 14.943.992, que representa el 87,85% sobre el total de los expedientes de compras del periodo auditado de \$ 17.010.975, y en relación con la cantidad, 9 expedientes que representan un 39,13% sobre un total de 23 expedientes.**

### **3. TAREA REALIZADA.**

**Los procedimientos aplicados para evaluar el objeto de la auditoria fueron:**

**Solicitud a la Gerencia de Operaciones que remita la información de la totalidad de los expedientes de compras en el período auditado.**

**Selección de muestra y visualización de los expedientes seleccionados a través del Sistema COMPRAR, análisis de estos, y seguimiento de los distintos pasos. (Anexo)**

**Verificación de los sectores intervinientes.**

**Constatación de la entrega de garantías en los casos que así lo ameriten.**

**Análisis de las ofertas y en caso de haber sido desestimadas verificar las causales.**



## *Fondo Nacional de las Artes*

**Relevamiento del proceso de Compras a través de una entrevista con la Gerente de Operaciones completando el cuestionario de la Circular Nro. 2/2011 SIGEN**

**Remitir a la Gerente de Operaciones el pre-informe a los efectos de que emita Opinión y poder volcarla en el informe final**

**Elevar informe al Presidente del Organismo**

**Remitir el informe a la Sindicatura Jurisdiccional.**

#### **4. MARCO DE REFERENCIA**

**El Organismo, para la temática en cuestión, rige sus acciones mediante:**

- Ley Nº 24156 (Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional)
- Resolución Nro. 172/2014-SIGEN “Normas de Auditoría Interna Gubernamental”
- Programa de verificación para el Proceso de Compras y Contrataciones, Circular Nro. 2/2011 SIGEN
- Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional Decreto Nro. 893/2012
- Decreto Nro. 1023/2001, Art. 25 Inc. D, Apart.1 y Art. 26 Inc. A
- Reglamento del Régimen de Contrataciones de la Administración Pública Nacional Decreto Nro. 1030/2016, Arts. 12, 14 y 27

#### **5. OBSERVACIONES**

**No se detectaron observaciones que formular en la presente auditoría.**

#### **6. OPINION DEL AUDITADO**

**Mediante nota NO-2019-17338305-APN-UAI#FNA, la Gerente de Operaciones, toma conocimiento del pre-informe de auditoría y responde por NO-2019-17671511-APN-GO#FNA lo siguiente:**

**“Esta instancia toma conocimiento del Informe de la referencia, no teniendo observaciones que formular.**

**No hay consideraciones que formular respecto a lo opinado.**



*Fondo Nacional de las Artes*

## **7. CONCLUSIONES**

**Visto las tareas de auditoria desarrolladas esta Unidad de Auditoria Interna no ha hallado reparos que formular.**

**Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 22 de marzo de 2019**



Fondo Nacional de las Artes

“2019 - AÑO DE LA EXPORTACIÓN”

**ANEXO I**

Enquadre Legal	Bases Generales	Clausulas Particulares	Especificaciones Tec	Fecha de apertu	Llamado y Plieg	Adjudicación	Estado	Cuadro Comp	Adjudicatario	Monto Estimado	Monto Adjudicad
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-4126170	PETIF-2018-41263256	11/09/2018	RS-2018-42561	RS-2018-52942535-A	Adjudicado	OK	Martín Fierro SR	2100000	1803312
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-4824711	PETIF-2018-41396687	11/09/2018	RS-2018-42567	RS-2018-54053681-A	Adjudicado	OK	Eagle Security S	5004000	3503650
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-4139522	PETIF-2018-4825090	12/10/2018	RS-2018-49582	RS-2018-56210325-A	Adjudicado	OK	Taller Trama SA	2059042	1830200
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-4955416	PETIF-2018-49558689	19/10/2018	RS-2018-50631	RS-2018-56693386-A	Adjudicado	OK	Grupo Magnus S	2400000	1996108
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-5228723	PETIF-2018-5227494	30/10/2018	RS-2018-52942	RS-2018-58870489-A	Adjudicado	OK	Genobras SRL	1820000	1876964
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-4961049	PETIF-2018-49608926	16/10/2018	RS-2018-50629	RS-2018-58870671-A	Adjudicado	OK	Outon y otros	494700	333083
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-5856987	PETIF-2018-5856820	26/11/2018	RS-2018-59778	DI-2018-65209342-AF	Adjudicado	OK	Serv. en Gastro	515000	276000
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-5826202	PETIF-2018-58258477	28/11/2018	RS-2018-59778	DI-2018-65671310-AF	Adjudicado	OK	Electricidad Ha	331250	304590
Decreto Delegado N°	DI-2018-03002290-AF	PLIEG-2018-6524523	PETIF-2018-65247450	27/12/2018	RS-2018-60214	DI-2018-68123130-AF	Dejado Sin Efec	OK	----	222000	0
										<b>14945992</b>	<b>11923907</b>

Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología