



Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoría Interna

Proyecto de Auditoría N° 12-2025

**Relevamiento del estado del trámite administrativo “Obra
Edificio Aulas Dorrego II”**

(Seguimiento del Informe de Auditoría N° 10-2024)

INFORME DE AUDITORIA

Índice

Informe Ejecutivo	- 3 -
I – Jurisdicción u Organismo y Titulo	- 4 -
II – Síntesis – Conclusión.....	- 4 -
III – Lugar y fecha, firma y sello.....	- 4 -
Informe Analítico	- 5 -
I - Objeto.....	- 6 -
II - Alcance	- 6 -
III – Limitaciones al Alcance.....	- 6 -
IV – Tarea realizada	- 6 -
V – Marco de Referencia	- 6 -
VI–Circuito, tema o aspectos auditados	- 7 -
VII – Observaciones y Recomendaciones	- 8 -
VIII – Conclusión	- 8 -
IX – Lugar y fecha, firma y sello	- 8 -

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de Auditoría N° 12/2025: Relevamiento del estado del trámite administrativo "Obra Edificio Aulas Dorrego II" – (Seguimiento del Informe de Auditoría N° 10-2024)

Informe de Auditoría.

II – Síntesis – Conclusión

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2025.

El objetivo principal fue relevar el avance del proceso administrativo de implementación del Proyecto "EDIFICIO AULAS DORREGO II - Moreno - Provincia de Buenos Aires" en el marco del "PROGRAMA DE APOYO DE LA INFRAESTRUCTURA UNIVERSITARIA ETAPA II- FASE B" Corporación Andina de Fomento (CAF) 8945, y el seguimiento del Informe de Auditoría N° 10-2024 emitido sobre el particular.

A esos fines se compulsó el Expediente N° 638/2021 correspondiente a la licitación pública LPI 01/2021 – Obra Edificio Aulas Dorrego II. El período bajo análisis es el comprendido entre el 6 de noviembre de 2024 -fecha del último relevamiento- hasta la fecha de corte 10 de noviembre de 2025 con una actualización previa a la emisión del presente informe.

Del relevamiento realizado, las áreas intervinientes en el procedimiento han llevado adelante las actuaciones pertinentes, correspondiendo avanzar con las acciones de recupero y con las gestiones orientadas a obtener financiamiento para la finalización de la obra.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 22 de diciembre de 2025.

Informe Analítico

I - Objeto

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2025.

El objetivo principal fue relevar el avance del proceso administrativo de implementación del Proyecto "EDIFICIO AULAS DORREGO II - Moreno - Provincia de Buenos Aires" en el marco del "PROGRAMA DE APOYO DE LA INFRAESTRUCTURA UNIVERSITARIA ETAPA II- FASE B" Corporación Andina de Fomento (CAF) 8945, y el seguimiento del Informe de Auditoría N° 10-2024 emitido sobre el particular.

II - Alcance

Las tareas se realizaron siguiendo las pautas contenidas en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución N° 152/02 - SGN) y Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución N° 03/11-SGN).

El universo a auditar fue el Expediente N° 638/2021 correspondiente a la licitación pública LPI 01/2021 – Obra Edificio Aulas Dorrego II.

El período bajo análisis fue el comprendido entre el 6 de noviembre de 2024 -fecha del último relevamiento- hasta la fecha de corte 10 de noviembre de 2025 con una actualización previa a la emisión del presente informe.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones, efectos y opiniones sobre el objeto de la tarea realizada hasta la fecha indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido –salvo que expresamente se indique lo contrario. Las observaciones y/o hallazgos presentados en este informe corresponden a la situación observada al momento de realizar el trabajo. Al ser el control interno y su ejecución aspectos dinámicos y dependientes en mayor o menor medida de factores humanos, existe un margen de riesgo que no puede ser cubierto en su totalidad. El trabajo realizado incluyó un análisis de pistas electrónicas –ya sean pistas de auditoría, registros de eventos en los sistemas, archivos generados en los sistemas, etc.-- y basándose en el principio de confianza en que toda información suministrada por los responsables es íntegra, completa y veraz.

III - Limitaciones al Alcance

No existen limitaciones al alcance.

IV - Tarea realizada

Para llevar adelante la presente auditoría se realizaron las siguientes tareas:

1. Relevamiento del Expediente N° 638/2021 correspondiente a la licitación pública LPI 01/2021 – Obra Edificio Aulas Dorrego II.
2. Relevamiento de actuaciones y gestiones relacionadas.

V - Marco de Referencia

La normativa de aplicación al trámite relevado es la siguiente:

- Ley N°24.354, Sistema Nacional de Inversiones Públicas, Ley 13.064 de Obras Públicas y Decreto 691/16.
- Decretos: N°1023/01 y sus modificatorios.
- Convenio de Adhesión entre el Ministerio de Obras Públicas de la Nación y la Universidad Nacional de Moreno – CAF 8945.
- Disposición Oficina Nacional de Contrataciones: N°62/16.
- Resolución UNM-R N° 09/13. Reglamento Interno de Compras y Contrataciones de la Universidad.
- Resolución CS N°243-16 Sustituye Art. 15 Reglamento Interno de Compras y Contrataciones de la Universidad.

VI-Circuito, tema o aspectos auditados

Con fecha 10 de noviembre de 2025 se procedió al corte del expediente a auditar - Expediente N° 638/2021 correspondiente a la licitación pública LPI 01/2021 Obra Edificio Aulas Dorrego II – realizando una bajada de los archivos incorporados hasta esa fecha en el sistema informático documental SIU-Sudocu, que arrojó el detalle que se expone más abajo en el **ANEXO I** y al cual me remito por economía y brevedad.

Como hito relevante en el expediente -y de fundamental incidencia en la Obra misma- es el dictado de la Resolución UNM-R N° 37/24 de fecha 5 de noviembre de 2024 por la cual se dio por rescindido el Contrato de Obra Pública en razón de los serios incumplimientos de la contratista, instruyendo a la vez a las Secretarías de Administración y Legal y Técnica a impulsar las acciones de recupero de anticipos y daños.

Con posterioridad, tuvieron lugar una serie de actuaciones vinculadas con aquel acto administrativo –que incluyó el tratamiento y rechazo de una presentación del contratista- y la preparación de la documentación pertinente para informar la situación a la Coordinación Técnica del Programa Nacional de infraestructura Universitaria, dependiente de la Secretaría de Obras Públicas del Ministerio de Economía de la Nación.

Como segundo hito relevante se menciona la comunicación al organismo referido anteriormente, por Nota UNM-VR N° 112/2025 de fecha 15/10/2025. El área técnica del órgano financiador confirma la recepción de la presentación con fecha 23/10/2025.

Paralelamente, por Providencia 483/2025 R-VR se emitió la instrucción de iniciar las acciones de recupero de las sumas abonadas en concepto de anticipo de obra y los daños derivados de la rescisión.

Hasta aquí, el estado formal del trámite del expediente auditado, que presenta cumplimiento de las actuaciones pertinentes, sin perjuicio de lo cual corresponde impulsar de manera urgente los trabajos necesarios para la finalización de la obra y mitigar así los efectos derivados de la falta de espacios destinados a aulas.

En este sentido, se mencionan los avances técnicos y administrativos para obtener el financiamiento futuro de la obra, informando la Subsecretaría de Infraestructura y Plan Maestro que se ha avanzado en la adecuación integral

de cálculos, presupuestos, análisis de precios, curvas de inversión y planificación, con el objetivo de preparar la documentación requerida para el futuro llamado a licitación.

VII – Observaciones y Recomendaciones

No se formulan observaciones en el presente informe.

VIII – Conclusión

Del relevamiento realizado, las áreas intervinientes en el procedimiento han llevado adelante las actuaciones pertinentes, correspondiendo avanzar con las acciones de recupero y con las gestiones orientadas a obtener financiamiento para la finalización de la obra.

IX – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 22 de diciembre de 2025.

ANEXO I

Estado del trámite del Expediente.



Versión 0.215

Expediente

UNM-EXP - 638 / 2021

Fecha del documento : 23-08-2021
Fecha creación: 23-08-2021 12:27

Obra "Edificio de Aulas Dorrego II" - Segundo llamado

Documentos incorporados en el Expediente

Tipo y N°	Título	Autorizantes	Fecha Incorporación	Acciones
Memo 641 / 2025 - VR-SdA	Presentación documentación requerida ante el Programa de Infraestructura Universitaria	Hage, Graciela	23-10-2025 16:08	
Memo 620 / 2025 - VR-SdA	Presentación a la compañía de seguros	Hage, Graciela	23-10-2025 16:08	
Memo 590 / 2025 - VR-SdA	Tri. 1291/2025 - Polizas - Seguros de caución en garantía de ejecución de contrato y anticipo financiero.	Hage, Graciela	23-10-2025 16:07	
Memo 600 / 2025 - VR-SdA	Tri. 1291/2025 - Cartas Documento Enviadas a la Firma Graft Estudio S.TL.	Hage, Graciela	07-10-2025 13:28	

Trámite UNM- TRA - 872 / 2025	Notificación Inventario de obra segun art. 97 y 98 del pliego cláusulas generales "Edificio Dorrego II"		26-09-2025 11:47	
Memo 397 / 2025 - VR-SdA	Tri. 872/2025 - Notificación Inventario de obra segun art. 97 y 98 del pliego cláusulas generales "Edificio Dorrego II"	Hage, Graciela	26-09-2025 11:47	
Providencia 483 / 2025 - R-VR	UNM-EXP - 638/ 2021 - Pase a la Secretaría Legal y Técnica	Montelpare, Antonella	16-09-2025 17:17	
Informe 121 / 2025 - VR-SLT	EXP. 638/2021: Presentación Firma GRAFT ESTUDIO S.R.L.	Cony, Guillermo	16-09-2025 13:30	
Memo 72 / 2025 - VR-SIPM	Ratificación de Informe Circunstanciado – Edificio de Aulas Dorrego II	Pinto, Myriam Marcela	29-08-2025 11:20	
Memo 532 / 2025 - VR-SdA	Edificio de Aulas Dorrego II	Hage, Graciela	28-08-2025 13:39	
Memo 536 / 2025 - VR-SdA	Exp. 638/2021 - Documentación complementaria al Exp. 408/2024.	Hage, Graciela	28-08-2025 13:39	
Memo 4 / 2025 - VR-SLT	Ref. Expediente N° UNM-EXP:638/2021 y agr. - Rescisión unilateral del contrato de obra pública – Construcción del Edificio de Aulas DORREGO II	Cony, Guillermo	27-08-2025 17:10	
Memo 408 / 2024 - R-DSPC	Expediente 638/2021 - Pase a VR-SdA	Penela, Manuela	07-11-2024 17:49	
Memo 407 / 2024 - R-DSPC	Expte 638/21 Incorporación Resolución UNM-R N° 37/24	Marfeo, Estela	06-11-2024 18:15	
Informe 122 / 2024 - VR-SLT	EXP. 408/2024: Presentaciones Firma GRAFT ESTUDIO S.R.L. Rescisión	Cony, Guillermo	06-11-2024 17:57	