

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión: Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 22 de septiembre de 2026.

Código de Proyecto: 1.26.09.

Denominación del Proyecto: "Nueva Infraestructura Urbana. Centro Penitenciario Federal V- Marcos Paz – Pcia. Buenos Aires (Etapa IV)"

Tipo de Auditoría: Desempeño.

Dirección General: Dirección General de Obras.

Período bajo examen: Año 2025.

Objeto de la Auditoría: UE 3116 Dirección General de Obras – Prog. 37 Obras de Ingeniería y Arquitectura -Proy. 10 Nueva Infraestructura Urbana y Proy. 18 Nueva Infraestructura Urbana.

Objetivo de la Auditoría: Evaluar el desempeño de la UE en el proceso de ejecución de la obra, fiscalización de los servicios y resultado de la gestión, conforme los principios de eficacia, eficiencia, economía y transparencia. La evaluación se extiende a las acciones ejecutadas por la DGPRO, encontrándose relacionadas con la materia a auditar.

Alcance: Ejecución de la obra y prestación de los servicios en el marco del completamiento y finalización del Complejo Penitenciario Etapa 4 durante el período auditado.

Observaciones:

Licitación Pública N° 10241-0045-LPU24 "Completamiento y finalización del Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad Ricardo Gutierrez, Partido de Marcos Paz – Etapa 4"

- 1.- Deficiente control vinculado con la aplicación de penalidades, verificado en la inobservancia de documentos exigidos en Pliego y oportunidad de entrega por parte de la contratista.
- 2.- Debilidad de control interno evidenciada en la falta de manual, designaciones y formalización de áreas, con impacto en la valoración de desempeño de los responsables en términos operativos y procedimentales.
- 3.- Falta de diligencia vinculada con Partes Diarios, constatada en la ausencia de Libro, Partes, entrega diaria, correlatividad, registración y conformidad de formularios, evidenciando deficiente control con impacto en la verosimilitud de la documentación.
- 4.- Ausencia de integridad y formalidad en las comunicaciones, afectando la trazabilidad documental y temporal de las tareas encomenadas y/o ejecutadas, evidenciando deficiente control y falta de transparencia en el proceso registral de la obra.

“2026 - Año del 30° Aniversario de la sanción de la Constitución de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires”

5.- Inobservancia del control de legalidad y formalización de la LP N° 3125-2167-LPU24, verificada en la intervención del servicio de gerenciamiento en el proceso de ejecución de obra previo dictamen de Procuración, adjudicación, orden de compra y perfeccionamiento, y Acta de Inicio.

Cabe señalar que la DGO resulta autoridad de aplicación de la Etapa 4 y del Servicio de Gerenciamiento, e integró la Comisión Evaluadora de Ofertas en la LP N° 3125-2167-LPU24.

6.- Deficiente gestión vinculada con las órdenes de servicio impartidas durante la ejecución de obra, verificada en incumplimientos y ausencia de aplicación de penalidades atento la relevancia de la omisión, demora y/o reiterancia, evidenciando debilidad de control por parte de la Inspección y falta de efectividad del seguimiento de las comunicaciones a cargo de la Gerenciadora.

7.- Falta de acreditación y control oportuno, y ausencia de constancia durante el ejercicio bajo examen, vinculada a la aplicabilidad del anticipo financiero inicial y redeterminado, evidenciando ausencia de supervisión del destino de los fondos otorgados en el marco de la Ley N° 6246.

8.- Deficiente previsión técnica verificada en alteraciones significativas de las tareas licitadas, atento la falta de contemplación normativa y errores de planificación, comportando modificaciones operativas y presupuestarias.

9.- Falta de adecuación a Pliego vinculada con la medición y certificación de obra, verificada en la ausencia de comunicación de fecha a medir, medición previo cierre de etapa y certificación de tareas carente de Informe ambiental oportuno.

10.- Falta de adecuación de los Informes mensuales al Plan de Gestión Ambiental, atento la ausencia de documentación respaldatoria conforme objetivo, indicador, evidencia y control definido en los Programas.

Contratación Directa N°3125-1564-CDI24 “Servicios de Asesorías Especializadas en Instalaciones Eléctricas y Termomecánicas para la obra Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad de Ricardo Gutierrez – Marcos Paz - Etapa 4”

11.- Deficiente control del servicio de asesorías especializadas, verificado en ausencia de documentación respaldatoria vinculada con la prestación de asistencia técnica y demora en la presentación de Informes por parte de las adjudicatarias.

Asimismo, se observa falta de constancia de Acta de Inicio, reuniones y comunicación entre las partes, incidiendo en la fiscalización del servicio a cargo de la Inspección.

Licitación Pública N°3125-2167-LPU24 “Servicio de Gerenciamiento para el Plan de Obras Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad Ricardo Gutierrez, Partido de Marcos Paz – Etapa 4”

12.- Deficiente control de la prestación del servicio, verificado en la falta de constancia de cumplimiento, ausencia de formalidad e integridad de las comunicaciones cursadas entre las partes.

“2026 - Año del 30° Aniversario de la sanción de la Constitución de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires”

13.- Deficiente gestión vinculada con el anticipo financiero, verificada en la falta de evaluación de los costos comprometidos y control de afectación de los fondos.

Conclusión/Dictamen:

La presente auditoría respondió a la evaluación de las acciones implementadas durante el ejercicio 2025 en el marco de la ejecución de la Licitación Pública N° 10241-0045-LPU24 “Completamiento y finalización del Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad Ricardo Gutierrez, Partido de Marcos Paz – Etapa 4”, correlato del Informe Final 1.25.12 “Nueva Infraestructura Urbana. Centro Penitenciario Federal V – Marcos Paz”. El análisis también comprendió la Contratación Directa N°3125-1564-CDI24 “Servicios de Asesorías Especializadas en Instalaciones Eléctricas y Termomecánicas para la obra Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad de Ricardo Gutierrez – Marcos Paz - Etapa 4” y Licitación Pública N°3125-2167-LPU24 “Servicio de Gerenciamiento para el Plan de Obras Complejo Penitenciario Federal VII – Localidad Ricardo Gutierrez, Partido de Marcos Paz – Etapa 4”, asociadas a la ejecución de la obra.

En general, el examen evidenció debilidad de control interno, deficiente fiscalización e inobservancia de Pliegos, impactando en la trazabilidad de la documentación y transparencia de los procesos. En términos de desempeño, el análisis exhibió falta de eficiencia y economía en la gestión de la obra y/o servicios vinculados a ésta.

En cuanto a la LP N°10241-0045-LPU24, se constató deficiente control documental de obra, inobservancia de cumplimiento y omisión de penalidades, ausencia de integridad y formalidad de las comunicaciones, intervención del gerenciamiento previa adjudicación, falta de control oportuno de la afectación del anticipo financiero, certificación inconsistente con el período medido. Asimismo, la evaluación de la obra evidenció alteraciones contractuales derivadas de un proyecto técnico deficiente.

La CD N°3125-1564-CDI24 y LP N°3125-2167-LPU24 evidenciaron desvíos vinculados con entrega tardía de informes, ausencia de presentación u omisión de documentación respaldatoria, informalidad y falta de integridad de las comunicaciones, e inobservancia de penalidades. En particular, el análisis del servicio de gerenciamiento exhibió deficiente control de los costos comprometidos y ausencia de supervisión del destino de los fondos anticipados y redeterminados, resultando un obrador inexistente e inadecuada acreditación de la afectación del adelanto financiero al servicio contratado.

Palabras Claves:

- Obra
- Deuda
- Mandela
- Asesorías
- Gerenciamiento

- Se encuentra embebido el Informe Final -

IF-2026-00022829-AGCBA-DTACO
3



Auditoría de la Ciudad de Buenos Aires
"2026 - Año del 30° Aniversario de la sanción de la Constitución de la Ciudad Autónoma
de Buenos Aires"

Hoja Adicional de Firmas
Informe Gráfico

Número: IF-2026-00022829-AGCBA-DTACO

Buenos Aires,
Jueves 1 de Octubre de 2026

Referencia: IF 1.26.09 Nueva Infraestructura Urbana. Centro Penitenciario Federal V -
Marcos Paz-Pcia. Buenos Aires (Etapa IV)

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 3 pagina/s.

Digitally signed by sade.agcba.gob.ar
Date: 2026.10.01 10:12:01 -03:00

Actuaciones Colegiadas
Departamento Actuaciones Colegiadas
Dto. Actuaciones Colegiadas
Auditoría General de la Ciudad de Buenos Aires

Digitally signed by sade.agcba.gob.ar
Date: 2026.10.01 10:12:02 -03:00