

**INFORME DE
ASEGURAMIENTO RAZONABLE
DE CONTADOR PÚBLICO
INDEPENDIENTE SOBRE EL
EXAMEN INTEGRADO DE LOS
PROCESOS DE
ADQUISICIONES Y
SOLICITUDES DE
DESEMBOLSOS AL
31/12/2016**



UNSAM
UNIVERSIDAD
NACIONAL DE
SAN MARTÍN



BANCO DE DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA

INFORME DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE DE CONTADOR PÚBLICO INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN INTEGRADO DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES Y SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS.

UNIDAD EJECUTORA DEL PROYECTO (UEP)

RECUPERACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL FERROCARRIL GENERAL BELGRANO
ADMINISTRACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS SOCIEDAD DEL
ESTADO – CAF 7351

CUIT del PROGRAMA 30-71069599-3

Domicilio legal: Avenida Dr. José Ramos Mejía 1302, Ciudad Autónoma de Buenos Aires, REPÚBLICA ARGENTINA

I-IDENTIFICACIÓN DEL OBJETO DEL ENCARGO

He sido contratado para emitir un informe sobre los procesos de adquisiciones y solicitudes de desembolsos del Proyecto de Recuperación y Mejoramiento del Ferrocarril General Belgrano, contrato de préstamo N° 7351-CAF correspondientes al ejercicio económico iniciado el 01 de enero de 2016 y terminado el 31 de diciembre de 2016 a cargo de la Administración de Infraestructuras Ferroviarias, Sociedad del Estado (ADIF S.E.), Dirección Nacional del Proyecto de Recuperación y Mejoramiento del Ferrocarril General Belgrano, dependiente del Ministerio del Transporte de la República Argentina.

2- RESPONSABILIDAD DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS DEL PROGRAMA.

Los Funcionarios Públicos del PROGRAMA son responsables de establecer y mantener un examen integrado de los procesos de adquisiciones y solicitudes de desembolsos. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la Coordinación del PROGRAMA para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de integrado al momento de procesar compras y contrataciones. Los objetivos de este examen son proveer a la Coordinación del PROGRAMA de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los fondos recibidos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la Coordinación del PROGRAMA y los términos del Contrato de Préstamo CAF 7351 y que se registran





adecuadamente para permitir la preparación del Estado de Fuentes y Usos de Fondos y del Estado de Inversiones correspondientes al ejercicio económico iniciado el 01 de enero de 2016 y terminado el 31 de diciembre de 2016 (Expresados en Pesos Argentinos y Expresados en Dólares Estadounidenses). Los Funcionarios Públicos del PROGRAMA son también responsables de la prevención y detección de fraudes y del cumplimiento de las leyes y regulaciones relacionadas con la actividad del PROGRAMA.

3- RESPONSABILIDAD DEL CONTADOR PÚBLICO

Al planear y desarrollar mi auditoría del examen integrado de los procesos de adquisiciones y solicitudes de desembolsos al 31 de diciembre de 2016 del PROGRAMA, obtuve un entendimiento del sistema de compras durante el período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016. Con respecto a dicho sistema, obtuve un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes, y si habían sido puestas en operación; y evalué el riesgo de control para determinar mis procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los referidos procesos licitatorios del PROGRAMA.

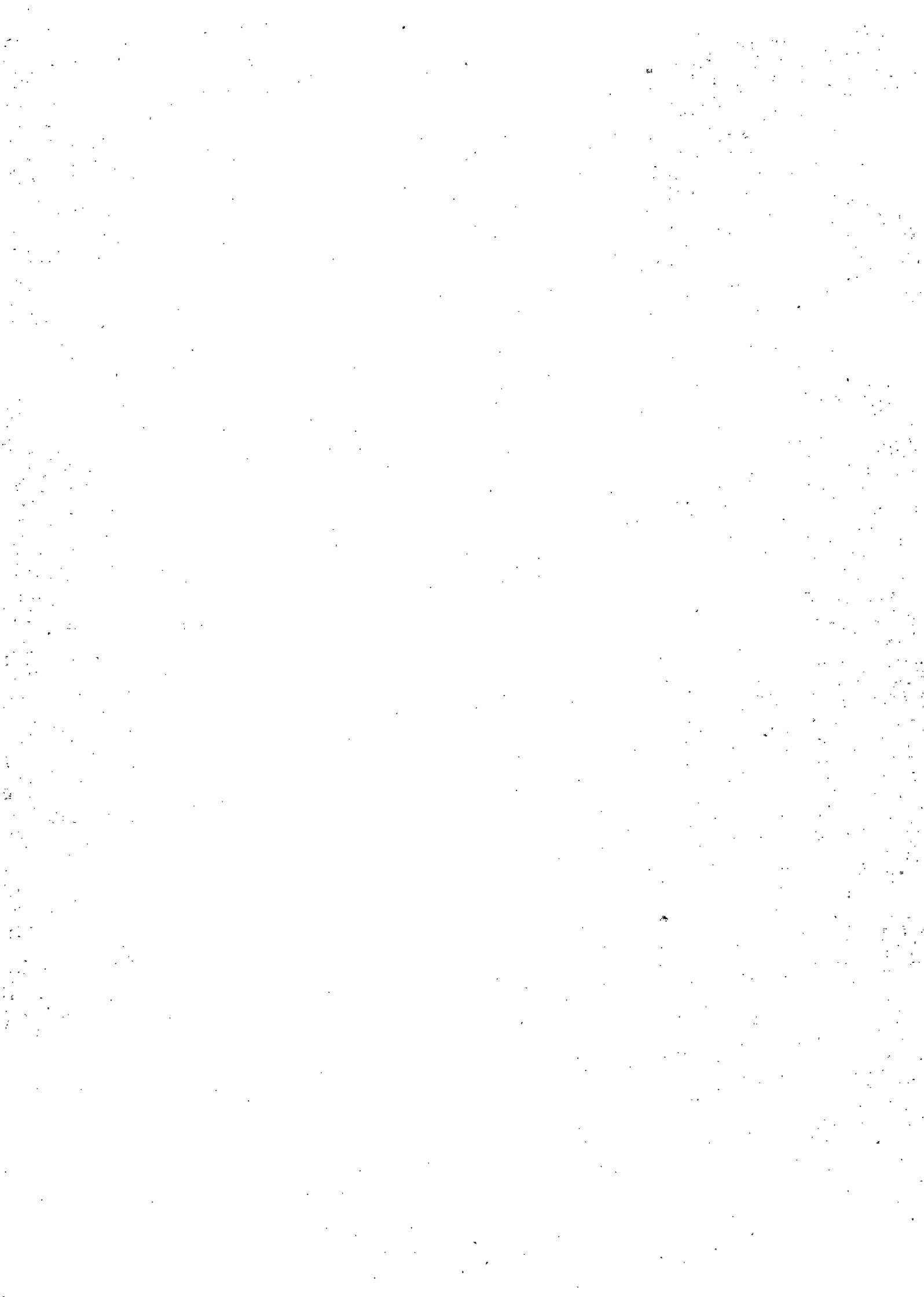
4- IDENTIFICACIÓN DE LOS CRITERIOS APLICADOS

Los criterios para este encargo son las cláusulas contractuales de carácter contable y financiero del Contrato de Préstamo de la CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO (CAF) N° 7351, suscripto el 18 de marzo de 2011 con la Republica Argentina, y adicionalmente los objetivos de control establecidos por el Informe COSO (Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), que es un marco de referencia para controles internos reconocido internacionalmente y contra el cual he evaluado el diseño y la implementación de los controles del PROGRAMA, así como las cláusulas del Contrato de Préstamo CAF 7351 en su parte pertinente.

5 - PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los procedimientos de los procesos de adquisiciones y solicitudes de desembolsos realizados al 31 de diciembre de 2016 detallados en el ANEXO 1 del presente, han sido aplicados sobre los registros y





documentación correspondientes a la información que me fue suministrada por el PROGRAMA . Mi tarea se basó en la compulsión de la documentación proporcionada considerando que la misma es precisa, completa, legítima y libre de fraudes y otros actos ilegales, para lo cual he tenido en cuenta su apariencia y estructura formal.

6 - MANIFESTACIÓN PROFESIONAL

De la tarea realizada no surgen observaciones significativas para formular. No obstante ello ciertos asuntos llamaron mi atención y se incluyen, junto con el seguimiento de los procesos de licitación al 31 de diciembre de 2016, en el ANEXO 2 y las nuevas licitaciones por el periodo auditado en el ANEXO 3.

7 - OTRAS CUESTIONES

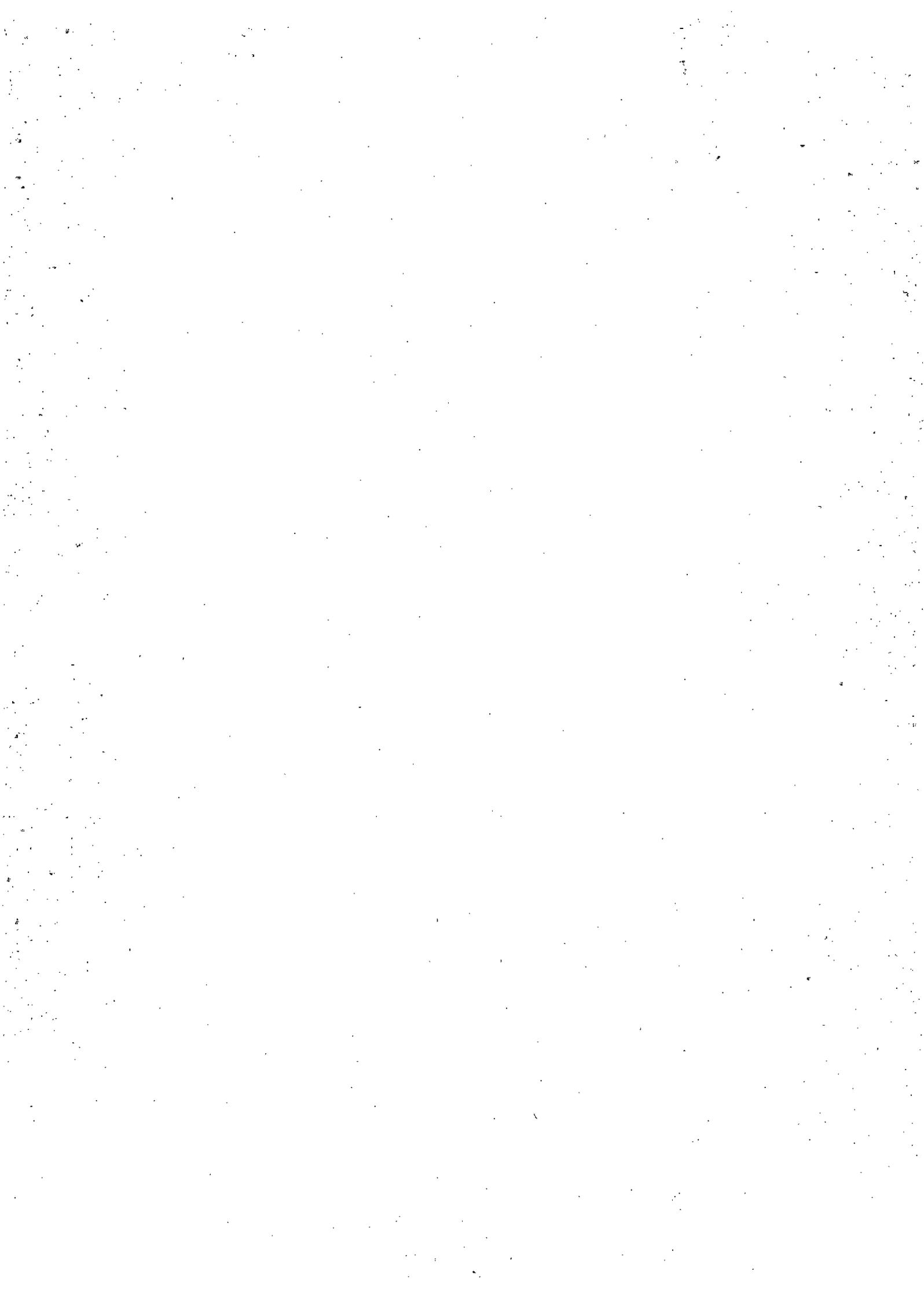
a) El presente Informe y los Anexos a continuación detallados, están destinados exclusivamente a su uso por parte del PROGRAMA, y no deben ser utilizados con ningún otro propósito.

- Anexo 1 – Solicitud de desembolsos y control al 31 de diciembre 2016.
- Anexo 2 – Seguimiento de los procesos de adquisiciones iniciados con anterioridad al 1 de enero 2016.
- Anexo 3 Nuevos Procesos de Adquisiciones realizados con posterioridad al 1 de enero 2016.

b) Junto con la emisión del presente Informe he emitido los siguientes informes relacionados con el PROGRAMA, correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016:

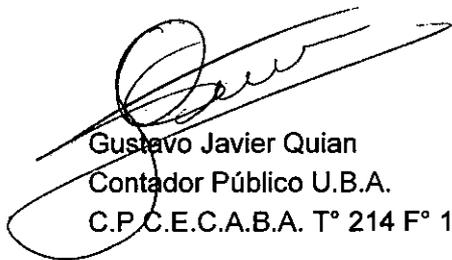
- 1- Informe del Auditor Independiente sobre Estados Contables Preparados con Criterios de Contabilización Basados en Movimientos de Efectivo Expresados en Pesos Argentinos.
- 2- Informe del Auditor Independiente sobre Estados Contables Preparados con Criterios de Contabilización Basados en Movimientos de Efectivo Expresados en Dólares Estadounidenses.



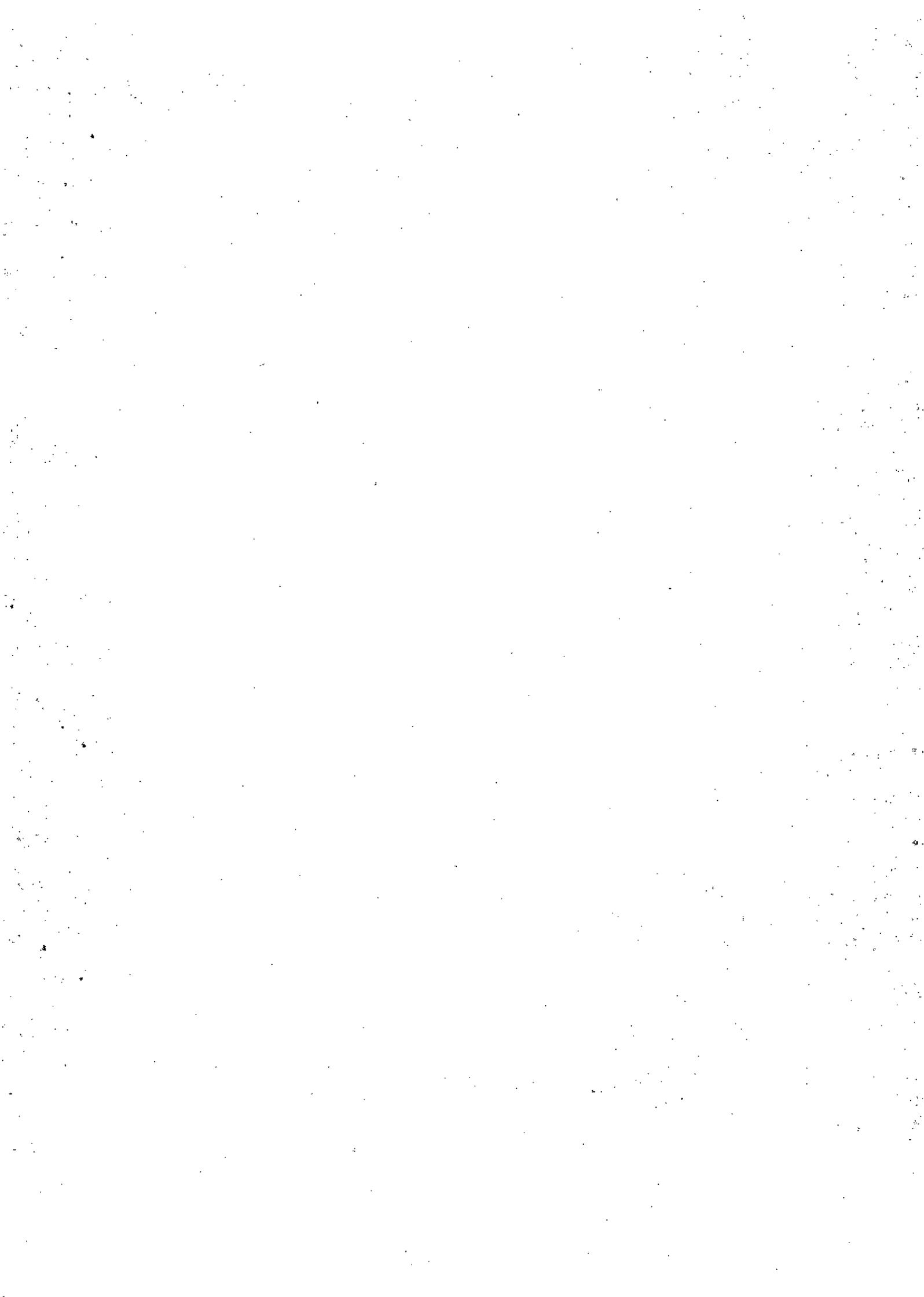


- 3- Informe de Aseguramiento Razonable de Contador Público Independiente sobre el Cumplimiento de las Cláusulas Contractuales de Carácter Contable y Financiero del Contrato de Préstamo CAF N° 7351.
- 4- Informe de Aseguramiento Razonable de Contador Público Independiente sobre el sistema de control interno.
- 5 Informe de informe especial de contador público independiente sobre el estado de cuenta especial en dólares.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de mayo de 2017



Gustavo Javier Quián
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 214 F° 130



ANEXO 1
Solicitud de desembolsos y Proceso de adquisiciones al 31 de diciembre 2016

Dirección Nacional del Proyecto de Recuperación y
Mejoramiento del Ferrocarril General Belgrano
Contrato de Préstamo CAF 7351

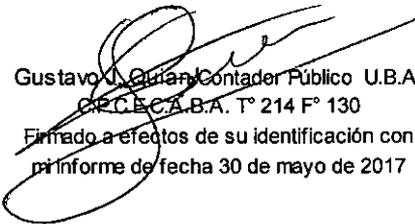
A.1. SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

Se requirió las respectivas solicitudes a ADIFSE, que es la responsable directa de la ejecución, administración y/o supervisión del Proyecto objeto del financiamiento, de acuerdo a lo establecido en las condiciones del Préstamo, como así también de la preparación y presentación razonable del estado de solicitudes de desembolsos adjunto de conformidad con las normas contables profesionales argentinas aplicables a un estado financiero de este tipo y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de información contable libre de incorrecciones significativa.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el estado de solicitudes de desembolsos del proyecto adjunto basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo el examen bajo las normas de auditoría externa aprobadas por requerimientos específicos Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y de la CAF. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que la información contable esté libre de incorrecciones significativas.

Esta auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentada en las mencionadas solicitudes. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría. En nuestra opinión, el estado de solicitudes de desembolsos N° 11, justificación 22 y 23 del proyecto adjunto al 31/12/2016 ha sido preparado, en todos sus aspectos significativos sobre la información de las solicitudes de desembolsos a esa fecha, con las políticas contables descriptas en los términos del contrato con la CAF (Préstamo CAF 7351), se adjunta planilla anexa a este apartado.


Gustavo A. Gurian, Contador Público U.B.A.
C.P.C.B.C.A.B.A. T° 214 F° 130
Firmado a efectos de su identificación con
mi informe de fecha 30 de mayo de 2017

ANEXO 2
SEGUIMIENTO DE LOS PROCESOS DE ADQUISICIONES 2016

LICITACIONES
CAF 7351 - Proyecto de Recuperación y Mejoramiento del Ferrocarril Gral. Belgrano

Última actualización: 31/12/2016

1. LIC ADIF 1/11 - CAF : Ramal C Pcia de Santa Fe entre progresivas km 126,59 y km 173,10

I. Datos del Proceso de Licitación

Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	44.309.859
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	HERSO	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	

II. Resultados del Proceso de Licitación

Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
UTE IECSA Y COMSA	Argentina / España	Argentina/España	15/09/11	50.703.939	22/09/11

III. Comentarios Generales

El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$ 188,760,000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 215.998.779,84 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección deberá aprobar el mismo.

2. LIC ADIF 2/11 - CAF : Ramal C3 Pcia de Chaco entre progresivas km 723,20 y km 754,34

I. Datos del Proceso de Licitación

Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	31.244.131
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	HERSO	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	

II. Resultados del Proceso de Licitación

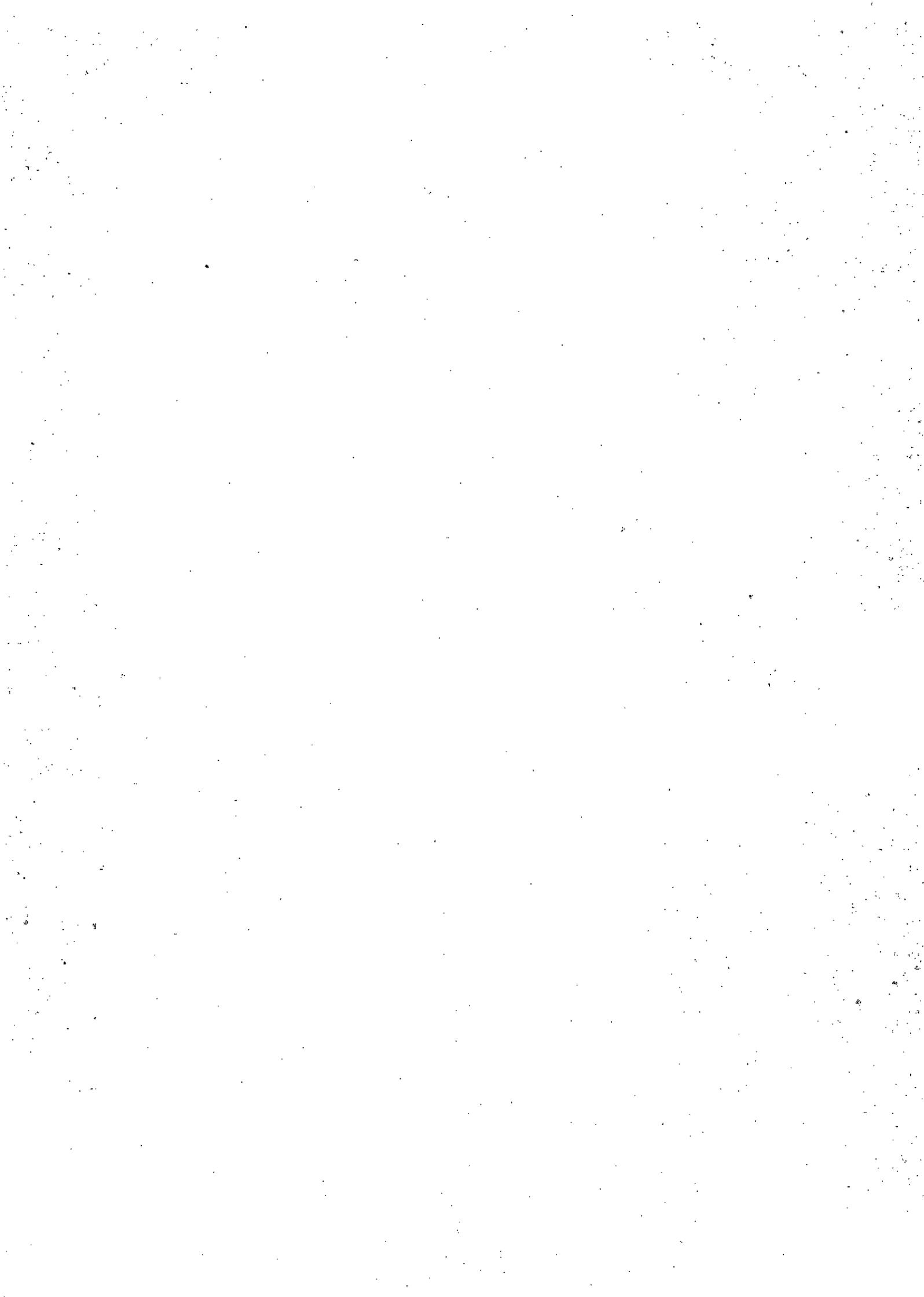
Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
ZONIS BTU	Argentina	Argentina	15/09/11	35.783.613	22/09/11

III. Comentarios Generales

El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$ 133.100.000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 152.438.189,50 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección

3. LIC ADIF 3/11 - CAF : Ramal C3 Pcia de Chaco entre progresivas km 754,34 y km 781,50

I. Datos del Proceso de Licitación



Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	31.528.169
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	
			NO	SI	SI	FERROMEL EMEPA	FERROMEL (90%) Y EMEPA (10%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	

II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
ZONIS BTU		Argentina		Argentina		15/09/11		36.254.155	22/09/11

III. Comentarios Generales
El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$ 134.310.000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 154.442.699,90 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección

4. LICADIF 4/11 - CAF : Ramal F1 Pcia de Santa Fe entre progresivas km 95,36 y km 133,80

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	35.713.615
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	
			NO	SI	SI	FERROMEL EMEPA	FERROMEL (90%) Y EMEPA (10%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	

II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
UTE IECSA Y COMSA		Argentina / España		Argentina/España		15/09/11		42.957.284	22/09/11

III. Comentarios Generales
El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$ 152.140.000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 182.998.030,11 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección

5. LICADIF 5/11 - CAF : Ramal C12 Pcia de Salta y Chaco entre progresivas km 1.171,00 y km 1.202,00

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
			NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	

TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	30.960.094
			NO	SI	SI	HERSO FERROMEL	HERSO (50%) Y FERROMEL (50%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	

II. Resultados del Proceso de Licitación

Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
HERSO FERROMEL	ARGENTINA	ARGENTINA	15/09/11	35.562.770	22/09/11

III. Comentarios Generales

El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$131.890.000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 151.497.398,15 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección

6. LIC ADIF 6/11 - CAF : Ramal C12 Pcia de Salta entre progresivas km 1.138,90 y km 1.171,00

I. Datos del Proceso de Licitación

Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	32.096.244
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	HERSO FERROMEL	HERSO (50%) Y FERROMEL (50%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	CARTELLONE ASSIGNIA	CARTELLONE (50%) Y ASSIGNIA (40%)	ARGENTINA	

II. Resultados del Proceso de Licitación

Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
HERSO FERROMEL	ARGENTINA	ARGENTINA	15/09/11	35.751.009	22/09/11

III. Comentarios Generales

El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$136.730.000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 156.513.928,8 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección

7. LIC ADIF 7/11 - CAF : Ramal C Pcia de Santa Fe entre progresivas km 173,10 y km 211,34

I. Datos del Proceso de Licitación

Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
TIEMPO ARGENTINO	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO	SI	SI	ZONIS BTU	ZONIS (50%) Y BTU (50%)	ARGENTINA	37.208.920
			NO	SI	SI	TECHINT	N/A	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	IECSA- COMSA	IECSA (50%) Y COMSA (50%)	ARGENTINA-ESPAÑOLA	
			NO	SI	SI	ROGGIO CPC	ROGGIO (50%) Y CPC (50%)	ARGENTINA	
			NO	SI	SI	FERROMEL HERSO	FERROMEL (50%) Y HERSO (50%)	ARGENTINA	



			NO	SI	SI	CARTELLONE ASSIGNIA	CARTELLONE (60%) Y ASSIGNIA (40%)	ARGENTINA	
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
ROGGIO CPC		ARGENTINA		ARGENTINA		15/09/11		42.255.334	22/09/11
III. Comentarios Generales									
El monto oferta del contrato se publicó en pesos argentinos por \$158.510,000 - IVA incluido y se adjudicó por \$ 180.007.722,82 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección									

8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 1/11									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAU	Atec (50%) y GRIMAU (50%)	ARGENTINA	1.621.854
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) y PÖYRY (40%)		
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
CONSULAR LATINOCONSULT						15/09/2011		1.589.382	04/11/11
III. Comentarios Generales									
El monto adjudicado es en pesos argentinos por 6.6770.797,56 IVA incluido.									

8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 2/11									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAU	Atec (50%) y GRIMAU (50%)	ARGENTINA	1.360.540
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) y PÖYRY (40%)		
II. Resultados del Proceso de Licitación									



Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación				
ATEC GRIMAUX			15/09/2011	1.374.153	04/11/11				
III. Comentarios Generales									
El monto adjudicado es en pesos argentinos por 5.853.893,63 IVA incluido.									
8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 3/11									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAUX	ATEC (50%) Y GRIMAUX (50%)	ARGENTINA	1.360.540
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) Y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) Y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) Y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) Y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) Y PÖYRY (40%)		
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación				
ATEC GRIMAUX			15/09/2011	1.360.541	04/11/11				
III. Comentarios Generales									
El monto adjudicado es en pesos argentinos por 5.795.903,20 IVA incluido.									
8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 4/11									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAUX	ATEC (50%) Y GRIMAUX (50%)	ARGENTINA	1.462.793
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) Y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) Y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) Y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) Y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) Y PÖYRY (40%)		
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación				
CONSULAR LATINOCONSULT			15/09/2011	1.550.459	04/11/11				
III. Comentarios Generales									

El monto adjudicado es en pesos argentinos por 6.604.953,41 IVA incluido.

8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 5/11

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAU	ATEC (50%) Y GRIMAU (50%)	ARGENTINA	1.391.784
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) Y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) Y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) Y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) Y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) Y PÖYRY (40%)		

II. Resultados del Proceso de Licitación					
Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
IATASA POYRY			15/09/2011	1.463.703	04/11/11

III. Comentarios Generales

El monto adjudicado es en pesos argentinos por 6.235.376,02 IVA incluido.

8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 6/11

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAU	ATEC (50%) Y GRIMAU (50%)	ARGENTINA	1.391.784
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) Y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) Y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) Y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) Y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) Y PÖYRY (40%)		

II. Resultados del Proceso de Licitación					
Empresa Adjudicada	Casa Matriz	Nacionalidad Casa Matriz	Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
IATASA POYRY			15/09/2011	1.475.525	04/11/11

III. Comentarios Generales

El monto adjudicado es en pesos argentinos por 6.285.736,43 IVA incluido.

8. LIC ADIF 33/11 - CAF : Revisión de Proyecto Ejecutivo e Inspección de la Lic ADIF 7/11

I. Datos del Proceso de Licitación									
------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			ATEC GRIMAU	ATEC (50%) Y GRIMAU (50%)	ARGENTINA	1.462.793
			NO			AC&C GAGO TONIN	AC&C (50%) Y GAGO TONIN (50%)	ARGENTINA	
			NO			PROINSA CONSULBAIRES	PROINSA (50%) Y CONSULBAIRES (50%)	ARGENTINA	
			NO			Euroestudios Tosticarelli	Tosticarelli (60%) Y Euroestudios (40%)		
			NO			CONSULAR LATINOCONSULT	LATINOCONSULT (50%) Y CONSULAR (50%)		
			NO			BUREAU VERITAS	BUREAU VERITAS (100%)		
			NO			IATASA POYRY	IATASA (60%) Y PÓYRY (40%)		
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz			Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
AC&C GAGO TONIN							15/09/2011	1.418.821	04/11/11
III. Comentarios Generales									
El monto adjudicado es en pesos argentinos por 6.044.178,0 IVA incluido.									

9. Lic. Privada ADIF 6/11 - CAF : Contratación del Servicio de Consultoria para Auditar el préstamo CAF 7351									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	Privada	NO	NO			ADLER, HASENLEVER Y ASOCIADOS SRL		ARGENTINA	199.678
			NO			CANEPA, KOPEC Y ASOCIADOS		ARGENTINA	176.336
			NO			RAZZETO, LOPEZ Y RODRIGUEZ CORDOBA		ARGENTINA	190.873
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz			Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
CANEPA, KOPEC Y ASOCIADOS		Argentina					12/09/11	176.336	
III. Comentarios Generales									
El monto oferta del contrato en pesos argentinos es por \$ 751,191,00 - IVA incluido. El Proyecto Ejecutivo está a cargo del contratista y la inspección deberá aprobar el mismo.									

10. LIC. ADIF 01/12 - CAF : Adquisición de rieles peril clase x54 E1 para la renovación de vías del Ferrocarril Belgrano Cargas otras obras de renovacion y reparación de vías.									
I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
PAGINA 12	PUBLICAS		NO		Si	ARCELORMITTAL POLANDS S.A		POLACA	-



WALL STREET JOURNAL AMBITO FINANCIERO	INTERNACIONALES	NO								
		NO		SI		LUCCHINI S.P.A		ITALIANA		-
II. Resultados del Proceso de Licitación										
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)		Fecha de Contratación
LUCCHINI S.P.A		Livorno		Italia		05/07/2012		10.917.317		11/07/12
III. Comentarios Generales										
El monto adjudicado es de 830 euros por tonelada para 10,000 toneladas y es consecuencia de una mejora de oferta presentada por LUCCHINI SPA.										
11. LIC. ADIF 11/15 - CAF: Estudio de factibilidad y ante proyecto ejecutivo para la circunvalación ferroviaria de la ciudad de Resistencia, provincia de Chaco										
I. Datos del Proceso de Licitación										
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)	
LA PRENSA ÁMBITO EL CRONISTA	PUBLICAS INTERNACIONALES	NO	NO			CONSULAR		ARGENTINA	294.093	
			NO			INEGHO		ARGENTINA	-	
II. Resultados del Proceso de Licitación										
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)		Fecha de Contratación
CONSULAR CONSULTORES ARGENTINOS ASOCIADOS		BUENOS AIRES		ARGENTINA		04/05/2015		294.093		06/05/15
III. Comentarios Generales										
El estudio se encuentra en ejecución										
12. LIC. ADIF 12/16 - CAF: Puentes nuevos sobre Ramal F1 - Línea Belgrano Provincia de Santa Fe										
I. Datos del Proceso de Licitación										
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)	
BAE NEGOCIOS CRÓNICA	PUBLICAS NACIONALES					COMSA		ARGENTINA	1.652.602	
						DESOBSTRUCTORA		ARGENTINA	-	
II. Resultados del Proceso de Licitación										
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)		Fecha de Contratación
REGLÓN I: COMSA		ARGENTINA		ARGENTINA		22/11/2016		961.520		20/12/16
REGLÓN II: DESIERTO		-		-		-		-		-
REGLÓN III: COMSA		ARGENTINA		ARGENTINA		22/11/2016		691.082		20/12/16
III. Comentarios Generales										
El Reglón II será re licitado										

13. LIC. ADIF 13/16 - CAF : Estudio y reparación sobre puentes Ramal F1 - Línea Belgrano - Provincia de Santa Fe

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
AMBITO FINANCIERO BAE NEGOCIOS	PUBLICAS NACIONALES					EGBC SRL		ARGENTINA	-
						POSE SA		ARGENTINA	-
						NORVIAL SERVICIOS SA		ARGENTINA	1.227.187
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
REGLÓN I: NORVIAL SERVICIOS SA		ARGENTINA						429.463	
REGLÓN II: DESIERTA		-		-		-		-	-
REGLÓN III: DESIERTA		-		-		-		-	-
REGLÓN IV: NORVIAL SERVICIOS SA		ARGENTINA						461.766	
REGLÓN V: NORVIAL SERVICIOS SA		ARGENTINA						335.957	
III. Comentarios Generales									
Reglones II y III serán re licitados									

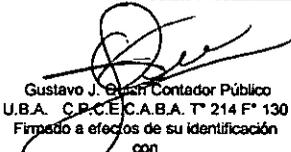
14. LIC. ADIF 14/16 - CAF : Puentes de estudio, reparación y obra nueva sobre Ramal F1 - Línea Belgrano - Provincia de Santa Fe

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
BAE NEGOCIOS PAGINA 12	PUBLICAS NACIONALES					ECAS - ELEPRINT UTE	EMPRESA CONSTRUCTORA 50% Y ELEPRINT 50%	ARGENTINA	5.818.327
						COMSA		ARGENTINA	5.852.019
						FONTANA NICASTRO		ARGENTINA	6.061.242
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada		Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación		Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
REGLÓN I: UTE ECAS - ELEPRINT		ARGENTINA				22/11/2016		1.945.987	29/12/16
REGLÓN II: COMSA		ARGENTINA				22/11/2016		1.943.532	20/12/16
REGLÓN III: COMSA		ARGENTINA				22/11/2016		1.950.595	20/12/16
III. Comentarios Generales									



15. LIC. ADIF 15/16 - CAF : Estudio de Puentes N° 1 y N° 6 sobre Ramal F1 - Línea Belgrano. Provincia de Santa Fe

I. Datos del Proceso de Licitación									
Medios de la publicación	Tipo de licitación	Cuenta con proyecto ejecutivo	Presenta discriminación por origen	Separación de funciones	Cumplimiento del cronograma	Postulantes	Integrantes del consorcio	Nacionalidad	Monto ofertado (US\$)
BAE NEGOCIOS	PUBLICAS NACIONALES					COMSA		ARGENTINA	541.707
ÁMBITO FINANCIERO						LEMIRO PABLO PIETROBONI SA - BARBAGELATA INGENIERIA UTE	PIETROBONI 50% Y BARBAGELATA 50%	ARGENTINA	508.768
II. Resultados del Proceso de Licitación									
Empresa Adjudicada			Casa Matriz		Nacionalidad Casa Matriz		Fecha de Adjudicación	Monto Adjudicado (US\$)	Fecha de Contratación
RENGLÓN I: PIETROBONI SA - BARBAGELATA UTE			ARGENTINA				22/11/2016	479.640	
RENGLÓN II: DESIERTO							-	-	-
III. Comentarios Generales									


 Gustavo J. Casari Contador Público
 U.B.A. C.P.C.E.C.A.B.A. T° 214 F° 130
 Firmado a efectos de su identificación
 con
 mi informe de fecha 30 de mayo de 2017



ANEXO 3
Nuevos Procesos licitatorios al 31 de diciembre 2016

Dirección Nacional del Proyecto de Recuperación y
Mejoramiento del Ferrocarril General Belgrano
Contrato de Préstamo CAF 7351

B.1. NUEVOS PROCESOS LICITATORIOS 2016

Se realizó un análisis sobre una muestra de los nuevos procesos licitatorios.

NUMERO	PRESUPUESTO OFICIAL	RESOLUCION ADJUDICACION	FIRMA DE CONTRATO	EMPRESA ADJUDICADA	ESTADO
12-2016 R1	\$ 14.108.294,96	0131-ADIF-P-2016	20/12/16	COMSA DE ARGENTINA S.A.	CONTRATO FIRMADO
13-2016 R1	\$ 6.310.550,67	0139-ADIF-P-2016	11/1/16	NORVIAL S.A.	CONTRATO FIRMADO
14-2016 R1	\$ 31.267.188,76	0130-ADIF-P-2016	29/12/16	EMPRESA ARG. DE SERVICIOS S.A. ELEPRINT UTE	CONTRATO FIRMADO
14-2016 R3	\$ 31.101.262,17	0130-ADIF-P-2016	20/12/16	COMSA DE ARGENTINA S.A.	CONTRATO FIRMADO
15-2016 R1	\$ 9.163.136,30	NOTA P Nº 020	6/2/17	PIETROBONI S.A. BARBAGELATTA UTE	CONTRATO FIRMADO

PROCEDIMIENTOS REALIZADOS

1. Solicitamos la carpeta Nº 140-ADIF-2016, correspondiente al proceso de licitación Nº 12-2016 y se procedió a analizar la documentación obrante y se detecto los siguiente:

a). Falta el acto administrativo de llamado a licitación en el cual conste la aprobación de los pliego de condiciones particulares como el aviso de licitación.

Recomendación: Se sugiere para los próximos procesos, sea cual fuese el monto, emitir un acto administrativo que convalide el proceso de llamado..



ANEXO 3
Nuevos Procesos licitatorios al 31 de diciembre 2016

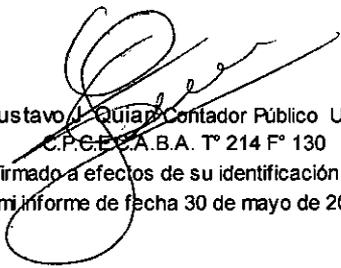
Dirección Nacional del Proyecto de Recuperación y
Mejoramiento del Ferrocarril General Belgrano
Contrato de Préstamo CAF 7351

2. Solicitamos la carpeta N° 141-ADIF-2016, correspondiente al proceso de licitación N° 13-2016 y se procedió a analizar la documentación obrante y se detectó los siguiente:
- a) Falta el acto administrativo de llamado a licitación en el cual conste la aprobación de los pliego de condiciones particulares como el aviso de licitación.

Recomendación: Se sugiere para los próximos procesos, sea cual fuese el monto, emitir un acto administrativo que convalide el proceso de llamado.

3. Solicitamos la carpeta N° 149-ADIF-2016, correspondiente al proceso de licitación N° 15-2016 y se procedió a analizar la documentación obrante y se detectó los siguiente:
- a). Falta el acto administrativo de llamado a licitación como de adjudicación en el cual conste la aprobación de los pliego de condiciones particulares como el aviso de licitación.
- b) Falta la intervención de Área de Legales.

Recomendación: Se sugiere para los próximos procesos, sea cual fuese el monto, emitir un acto administrativo que convalide el proceso de llamado como de adjudicación. Se sugiere pedir la intervención del Área Jurídica.


Gustavo J. Quijano Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 214 F° 130
Firmado a efectos de su identificación con
mi informe de fecha 30 de mayo de 2017

