DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 46/2020.

Asunción, 27 de mayo de 2020.

| | |
|---|---|
| **Expediente MEU N°** | **461/2020.-** |
| **Recurrente:** | **INGENIERÍA DE TOPOGRAFÍA Y CAMINOS S.A. (T&C S.A.).-** |
| **Referencia:** | **LLAMADO MOPC LPN N° 103/2019. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 335/2019. "CONTRATACIÓN VÍA EXCEPCIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA TRANSITABILIDAD DE LOS CAMINOS VECINALES NO PAVIMENTADOS EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL. AD REFERENDÚM A LA REPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARÍA – LOTE 32". ID: 367.046.-** |
| **Tema:** | **Convenio Modificatorio N° 1.** |

## 1- INTRODUCCIÓN.

El presente informe se realiza en cumplimiento a lo establecido en las siguientes normativas jurídicas:

**Ley 2.051/03 "De Contrataciones Públicas" - Artículo 62 - CONVENIOS MODIFICATORIOS EN OBRAS PÚBLICAS,** que expresa: "*En el caso de que fuere necesario ampliar, modificar o complementar una obra determinada debido a causas imprevistas o técnicas presentadas durante su ejecución, la Contratante podrá celebrar con el mismo contratista, sin licitación, pero con el informe previo favorable de la Auditoria General correspondiente, los convenios modificatorios que requiera la atención de los cambios antedichos, siempre que se mantengan los precios unitarios del contrato original, reajustados a la fecha de celebración del respectivo convenio; y para los casos en que los trabajos complementarios no se hallen previstos en el contrato original, éstos sean acordados entre las partes previa firma del convenio. Sólo podrán celebrarse convenios modificatorios en la medida que, conjunta o separadamente, no excedan del veinte por ciento del monto y plazo originalmente pactados y que no tengan por objeto otorgar al contratista condiciones más favorables con respecto a las señaladas originalmente en las bases y en el contrato" ....*

## 2- ANTECEDENTES

**Memorándum UOC Nº 1.303/2019**, de fecha 26 de mayo de 2020, por la cual remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 335/2019**, solicitado por la Dirección de Caminos Vecinales, en el marco del llamado de referencia.-

## 3- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a las necesidades de las obras en ejecución y verificar el complimiento a los requerimientos exigidos en la **Ley 2051/2003 de "Contrataciones Públicas".**

## 4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 461/2020.** En la ocasión la obra no fue verificada in situ por parte del equipo Auditor, por lo tanto, el presente informe no puede ser considerado como una exposición de todas las deficiencias que pudieran existir, o de las medidas que pudieran adoptarse para corregirlas.

## 5- MARCO LEGAL

- **Ley 2051/03** "De Contrataciones Públicas" y sus Reglamentaciones.
- **Ley N°1535-**"De Administración Financiera del Estado"–Articulo Nº 61.-Auditorías Internas Institucionales (AII).
- **PBC**, del **Llamado MOPC N° 103/2019** – Obra: Licitación Pública Nacional (LPN)
- **Contrato S.G. Ministro N° 335/2019**.
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución** y **Dirección de Caminos Vecinales** de fecha 27/04/2020, folios (28 y 29)
- **Informe Técnico de la Fiscalización de Obra, correspondiente** al **LOTE 32**, de fecha 17/12/2019, folios (19 y 20)

## 6- RESPONSABLES DEL CONVENIO MODIFICATORIO SOLICITADO

- Sra. Lincy Lucena, Unidad Operativa de Contratación.-
- Sr. Berto Colman, Coordinación de Contratos.-
- Lic. Mario Galeano, Unidad Administrativa y Contable - DCV.-
- Ing. Rubén Andino, Departamento de Ejecución - DCV.-

44 (cuarenta y cuatro)



Lic. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - DAI
M.O.P.C.

Oliva y Alberdi N° 411, C.P. N° 1221, Asunción
Tel/Fax: (+595.21) 414.9376
www.mopc.gov.py

- Ing. Rodolfo Segovia Colmán, Dirección de Caminos Vecinales.-
- Ing. Pedro Cantero, Fiscal de Obras MOPC.-
- Ing. Julio R. Lesme V., Representante Legal de la Empresa Constructora T&C S.A. -

## 7- OBSERVACION

**7.1.** El presente **Convenio modificatorio N° 1,** no modifica el plazo contractual de la obra.

**7.1.2** El **Convenio Modificatorio N°1**, según el **Informe Técnico del de la Fiscalización de Obra**, folio (19 y 20) correspondiente al **LOTE 32** y el **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución** y **Dirección de Caminos Vecinales**, folios (28 y 29); propone un Aumento de **Gs. 615.881.982** (Gs. Seiscientos quince millones, ochocientos ochenta y un mil, novecientos ochenta y dos) **IVA incluido,** respecto al monto del **Contrato Original** de **Gs. 3.079.409.944** (Gs. Tres mil, setenta y nueve millones, cuatrocientos nueve mil, novecientos cuarenta y cuatro) **IVA incluido**, que representa el **20,00 %**. Con este aumento el monto final del contrato es de **Gs. 3.695.291.926** (Gs. Tres mil, seiscientos noventa y cinco millones, doscientos noventa y un mil, novecientos veintiséis) **IVA incluido**.-

**Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 335/2019.-**

| Descripción | Cantidad Gs. - IVA incluido | Variación Porcentual % |
|---|---|---|
| Monto Contractual Original | 3.079.409.944 | 100,00% |
| Monto Convenio Modificatorio N° 1 | 615.881.982 | 20,00% |
| Monto Contractual + CM N° 1 | 3.695.291.926 | 120,00% |

**V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS**: Se observa en el proyecto de Resolución (Folios N° 26 y 27) y en el Proyecto del Convenio Modificatorio N° 1, (Folios N° 24 y 25), el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas.-

## 8- CONCLUSIÓN

En nuestra opinión, y en base a las documentaciones que respaldan el expediente, la **Dirección de Auditoría Interna,** concluye que corresponde la prosecución de los trámites administrativos al proyecto de **Convenio Modificatorio N° 1** del **Contrato S.G. Ministro N° 335/2019, Llamado MOPC N° 103/2019** - *"CONTRATACIÓN VÍA EXCEPCIÓN PARA EL MEJORAMIENTO DE LA TRANSITABILIDAD DE LOS CAMINOS VECINALES NO PAVIMENTADOS EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL. AD REFERENDÚM A LA REPROGRAMACIÓN PRESUPUESTARÍA – LOTE 32"***.** Las modificaciones realizadas se enmarcan en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003**, la justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 1**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico del Departamento de Ejecución** y **Dirección de Caminos Vecinales,** folio (28 y 29) y el **Informe Técnico de la Fiscalización de Obras** correspondientes al Lote 32, en los folios (19 y 20). –

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 1,** de referencia remitir una copia del mismo a la **Dirección de Auditoría,** a fin de cerrar el circuito administrativo. -

La documentación adjunta al presente expediente contiene **42** (cuarenta y dos) hojas foliadas.

Es nuestro informe.

**A LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA:** Para los fines pertinentes.

**LIC. ARNALDO INSFRÁN A.** Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

**A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES**: Con el Informe que antecede. –

**LIC. DANY MARTA LOPEZ,** Directora
Dirección de Auditoría Interna

43 (cuarenta tres)



Oliva y Alberdi N° 411, C.P. N° 1221, Asunción
Tel/Fax: (+595.21) 414.9376
www.mopc.gov.py