DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 58/2.022. -

Asunción, 20 de mayo de 2.022.-

Expediente MEU N°	**19.914/2.022.-**
Recurrente:	**CONSORCIO NUEVO CHACO.**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 106/2019 L.P.I. EMPRESAS CONSTRUCTORAS ESPECIALIZADAS EN OBRAS VIALES. PROGRAMA DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE CARRETERAS POR NIVELES DE SERVICIOS (CREMA). TRAMO: POZO COLORADO – CONCEPCION. LOTE N° 03 KM 372+260 – KM 416+222. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 570/2019. ID N° 367.435.-**
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- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a los requerimientos exigidos en la **Ley 2.051/2.003 de "Contrataciones Públicas"**.-

3- MARCO LEGAL

- **Contrato de Préstamo CAF y Contrato de Préstamo FONPLATA N° PAR -24/2017, aprobados por Ley N° 6.235/2018**
- **LEY 2.051/2.003 -** "De Contrataciones Públicas" y sus Reglamentaciones. –
- **LEY N° 1.535/1.999 -** "De Administración Financiera del Estado" – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES. –
- **PBC DEL LLAMADO MOPC N° 106/2019 L.P.I. EMPRESAS CONSTRUCTORAS ESPECIALIZADAS EN OBRAS VIALES. PROGRAMA DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE CARRETERAS POR NIVELES DE SERVICIOS (CREMA). TRAMO: POZO COLORADO – CONCEPCION. LOTE N° 03 KM 372+260 – KM 416+222. ID N° 367.435.**
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 570/2.019.** –

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 19.914/2.022**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 1.452/2022.** 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- ANTECEDENTES

- **Memorándum** UOC N° 1.452/2.022, de fecha 17 de mayo de 2.022, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, solicita informe respecto del **Convenio Modificatorio Nº 1**, al Contrato S.G. Ministro Nº 570/2.019, solicitado por la Dirección de Vialidad.
- **Informe** de verificación de Pólizas y Garantías.
- **Seguro de caución – Pólizas** (La Consolidada de Seguros) folios 67 al 71.
- **Memorándum DAV N° 530/2022** de fecha 16 de mayo de 2022.
- **Memorándum UCP CAF N° 581/2022** de fecha 12 de mayo de 2022

Lic. Ramona Marta López
Directora
Dirección de Auditoría Interna
MOPC

ABG. MARÍA DE LOS ÁNGELES CHAPARRO B.
Auditora
Dpto. de Auditoría Técnica
Dirección de Auditoría Interna

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

76 (setenta y seis)

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 58/2.022. -

- **Informe Técnico Unidad Ejecutora de proyectos CAF** de fecha 12 de mayo de 2022.
- **Declaración Jurada.** Formulario Art. 34 Decreto 4.436/2.020.
- **Nota OFICPY-105/2022** de fecha 10 de mayo de 2022 s/ conformidad al Convenio Modificatorio N° 1 por parte del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) – (folio 61).
- **Nota DPV N° 59/2022** de fecha 12 de mayo de 2022. (copia).
- **Dictamen de Viabilidad N° 36/2019** de la Subsecretaría de Estado de Economía – Dirección del Sistema de Inversión Publica (DSIP) – folios 55 al 57 (copia).
- **Directiva SSEE/SNIP N° 18/2021** (copia).
- **Nota CNC N° 037/2022** de fecha 25 de abril de 2022 del CONSORCIO NUEVO CHACO s/ propuesta de modificación de la pendiente del Talud del Paquete estructural. Revisión 04 (copia).
- **Nota DV N° 811/2022** de fecha 04 de mayo de 2022 (copia).
- **Memorándum UEP CAF N° 592/2022** de fecha 13 de mayo de 2022.
- **Borrador de Resolución** - (folios 42 al 47).
- **Borrador de Contrato** - (folios 38 al 41).
- **Informe Técnico de la Unidad Ejecutora de Proyectos CAF** de fecha 12 de mayo de 2022 (folios 35 al 37)
- **Orden de Ejecución N° 1** "Modificación de la pendiente del talud del paquete estructural por motivos de seguridad vial – Construcción de un puesto de peaje" de fecha 06 de diciembre de 2021 (copia) (folios 31 al 32)
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 570/2019 (copia)**
- **Nota CIIM 261 22 C6 del Consorcio INCONPAR INGSER** de fecha 29 de abril de 2022
- **Documentación técnica.**

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Dr. Walter Recalde.
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.
- **DIRECCIÓN DE VIALIDAD,** Ing. Víctor Olmedo.
- **UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS CAF**, Ing Víctor Ferreira.
- **BANCO DE DESARROLLO DE AMERICA LATINA (CAF),** Víctor Vaca Pereira – Ejecutivo principal DPI. Gerencia de infraestructura Física y Transformación Digital.
- **SUPERVISOR MOPC – DV**, Ing Oscar Martínez Patri
- **REPRESENTANTES LEGALES DEL CONSORCIO NUEVO CHACO,** Ing Enrique Antonio Barrail Ferrer y el Ing Carlos Alberro Peralta Portillo.
- **CONSORCIO INCONPAR INGSER,** Ing. Consorcia Unzain – Directora de Servicio.

7- CONSIDERACIONES

El LLamado MOPC N° 106/2019 L.P.I. se encuentra con financiamiento de Contrato de Préstamo CAF y Contrato de Préstamo FONPLATA N° PAR -24/2017, aprobados por Ley N° 6.235/2018 y la misma se rige dentro del ámbito de aplicación del art 62 de la Ley 2051/2003 (De Contrataciones Públicas).

El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, NO PRESENTA MODIFICACIÓN EN EL PLAZO DEL CONTRATO ORIGINAL.-

El Convenio Modificatorio N° 1 no modifica el plazo contractual originalmente establecido.

VIGENCIA DEL CONTRATO: El plazo de vigencia de este Contrato será desde la suscripción del mismo hasta el cumplimiento total de las obligaciones, con el otorgamiento del certificado de terminación de los servicios de mantenimiento y pago de todos los compromisos asumidos.

El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, PRESENTA UN AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO ORIGINAL.-

El Informe Técnico de la Unidad Ejecutora de Proyecto CAF de la Dirección de Vialidad refiere: ***El Convenio Modificatorio N° 1 amplia el monto contractual en Gs. 13.052.253.825 (Guaraníes trece mil cincuenta y dos millones doscientos cincuenta y tres mil ochocientos veinticinco) IVA incluido****, equivalente al **7.76 %** con respecto al monto original del contrato que fue de Gs. 168.117.189.741 (Guaraníes ciento sesenta y ocho mil ciento diecisiete millones, ciento ochenta y nueve mil setecientos cuarenta y uno) IVA incluido, por lo que*

Lic. Diana Marta López
Directora
Dirección de Auditoría Interna
MOPC

ADG. MARÍA DE LOS ÁNGELES CHAPARRO B.
Auditora
Dpto. de Auditoría Técnica
Dirección de Auditoría Interna

Lic. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Dpto. de Auditoría Técnica - DAI
Dirección de Auditoría Interna

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 58/2.022. -

le monto contractual quedó establecido en ***Gs. 181.169.443.566 (Guaraníes ciento ochenta y un mil ciento sesenta y nueve millones cuatrocientos cuarenta y tres mil quinientos sesenta y seis) IVA incluido.***

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 570/2.019:

N°	Descripción	Cantidad Gs. (IVA Incluido)	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	Monto Contractual Original	168.117.189.741	100
2	Monto de Convenio Modificatorio N° 1	13.052.253.825	7,76
3	**Monto Contractual + C.M. N° 1**	**181.169.443.566**	**107,76**

Vº Bº DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS: No se observa el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del **Convenio Modificatorio N° 1,** de la obra en cuestión **(Folios 42 al 47).**

EL **Banco de Desarrollo de América Latina (CAF),** a través de la Nota OFICPY-105/2022 de fecha 10 de mayo de 2022 da su conformidad al Convenio Modificatorio N° 1 (folio 61).

8- CONCLUSIÓN

Es 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° 570/2019, del LLAMADO MOPC N° 106/2019 L.P.I. EMPRESAS CONSTRUCTORAS ESPECIALIZADAS EN OBRAS VIALES. PROGRAMA DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE CARRETERAS POR NIVELES DE SERVICIOS (CREMA). TRAMO: POZO COLORADO – CONCEPCION. LOTE N° 03 KM 372+260 – KM 416+222. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 570/2019. ID N° 367.435,** la misma se enmarca a lo establecido en el Art. 62 de la Ley 2051/2003. La justificación de las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** de la Unidad Ejecutora de Proyectos CAF de la Dirección de Vialidad (folios 35 al 37). El ente financiador de la Obra, **Banco de Desarrollo de América Latina (CAF)** da su conformidad al Convenio Modificatorio N° 1.

Se sugiere, dar continuidad a los trámites pertinentes al presente **Convenio Modificatorio N° 1** y remitir a las dependencias encargadas del proceso de aprobación.-

La documentación adjunta al presente expediente contiene **74 (setenta y cuatro)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

Abg. María de los Angeles Chaparro B.
Auditora
Dpto. de Auditoría Técnica

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

LIC. ARNALDO INSFRAN, Jefe
Dpto. de Auditoría Técnica

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

LIC. DANY MARTA LOPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna