INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 182/2019.

Asunción, 17 de diciembre de 2019.

Expediente MEU N°	**57207/2019.**
Recurrente:	Empresa: **CONSORCIO VIAL DEL SUR.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 103/2019** – CE MEJORAMIENTO DE LA TRANSITABILIDAD DE CAMINOS VECINALES NO PAVIMENTADOS EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL – **LOTE 20–Dpto. de ITAPÚA y LOTE 37–Dpto. de AMAMBAY - CONTRATO S.G MINISTRO N° 420/2019, ID N° 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 N° 6182/2019, de fecha 12 de diciembre de 2019, por la cual remite los antecedentes de la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 420/2019**, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales**, en el marco del llamado en 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° 57207/2019.** 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 Nª 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° 420/2019**.
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución** y **Dirección de Caminos Vecinales** de fecha 9/12/2019, folios (238 Y 239)
- **Informe Técnico de la Fiscalización de Obra** correspondiente al **LOTE 20**, de fecha 01/12/2019, folios (227 y 228)
- **Informe Técnico de la Fiscalización de Obra** correspondiente al **LOTE 37**, de fecha 01/12/2019, folios (225 y 226)

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

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 182/2019.

6- OBSERVACION

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

6.1.2 El **Convenio Modificatorio N°1**, según el **Informe Técnico del de la Fiscalización de Obra**, folio (227 y 228) correspondiente al **LOTE 20**; propone un Aumento de **Gs. 244.628.512** (Gs. Doscientos cuarenta y cuatro millones, seiscientos veintiocho mil, quinientos quince) **IVA incluido,** respecto al monto del **Contrato Original** de **Gs. 2.933.116.679** (Gs. Dos mil, novecientos treinta y tres millones, ciento diez y seis mil, seiscientos setenta y nueve) **IVA** incluido, que representa el **8,34%** para el **LOTE 20**. Con este aumento el monto final del contrato es de **Gs. 3.177.745.191** (Gs. Tres mil, ciento setenta y siete millones, setecientos cuarenta y cinco mil, ciento noventa y uno) **IVA** incluido.

Descripción	Monto Total Gs. IVA incluido	% Incremento en relación al Monto Contractual
Monto Contractual Lote 20	2.933.116.679	100,00
Convenio Modificatorio N° 1	244.628.512	8,34
Monto contractual Lote 20+CMN°1	3.177.745.191	108,34

6.1.3 El **Convenio Modificatorio N°1**, según el **Informe Técnico de la Fiscalización de Obra,** folio (225 y 226) correspondiente al **LOTE 37**; propone un aumento de **Gs. 522.211.707** (Gs. Quinientos veintidós millones, doscientos once mil, setecientos siete) **IVA** incluido, respecto al monto del contrato original de **Gs. 2.236.879.346** (Gs. Dos mil, seiscientos treinta y seis millones, ochocientos setenta y nueve mil, trescientos cuarenta y seis**) IVA** incluido, con este aumento el monto final del contrato es de **Gs. 3.159.091.053** (Gs. Tres mil, ciento cincuenta y nueve millones, noventa y un mil, cincuenta y tres) **IVA** incluido, lo que representa un aumento de **19,8%,** para el **LOTE 37**

Descripción	Monto Total Gs. IVA incluido	% Incremento en relación al Monto Contractual
Monto Contractual Lote 37	2.636.879.346	100,00
Convenio Modificatorio N° 1	522.211.707	19,8
Monto contractual Lote 37+CMN°1	3.159.091.053	119,8

En síntesis, la variación de monto del contrato respecto al contractual por lote es el siguiente: para el **Lote 20**; un aumento de **Gs. 244.628.512** (Doscientos cuarenta y cuatro millones, seiscientos veintiocho mil, quinientos quince) **IVA** incluido y para el **LOTE 37;** un amento de **Gs. 522.211.707** (Quinientos veintidós millones, doscientos once mil, setecientos siete) **IVA** incluido, así la variación del monto de contrato respecto al contractual asciende a **Gs. 766.840.219** (Setecientos sesenta y seis millones, ochocientos cuarenta mil, doscientos diez y nueve) IVA incluido, que representa el **13,77 %**, del monto del contrato, el monto final del Contrato es de **Gs. 6.336.836.244** (Seis mil, trescientos treinta y seis millones, ochocientos treinta y seis mil, doscientos cuarenta y cuatro) IVA incluido.

7- <u>V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS</u>.

Se observa en el proyecto de resolución la firma del Sr. 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 - Art 62 ley 2051/2003,** del **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 420/2019, LLAMADO MOPC N° 103/2019** - **<u>Obra:</u> CE Mejoramiento de la Transitabilidad de Caminos no Pavimentados en todo el Territorio Nacional, Lote 20** y **Lote 37, ID 367046.** La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N°1**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico del Departamento de Ejecución- Dirección de vialidad** folio (238 y 239) y de los **Informes Técnicos de la Fiscalización de Obras** correspondientes al Lote 20 y Lote 37, en los folios (225 y 226) y (227 y 228).

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

245 (doscientos cuarenta y

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 182/2019.

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 **242** (doscientos cuarenta y dos) hojas foliadas.

Es nuestro informe.

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

SR. FRANCISCO CHAVEZ, Auditor
Dpto. de Auditoria Técnica

LIC. ARNALDO INSFRÁN A. Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

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

AUDITORIA INTERNA M.O.P.C. * DIRECCION * REPUBLICA DEL PARAGUAY

LIC. DANY MARTA LÓPEZ
Directora
Dirección de Auditoría Interna

244 (doscientos cuarenta y cuatro)

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