366 (trescientos sesenta y seis)

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT Nº 120 /2.021. -

Asunción, 23 de septiembre de 2.021

Expediente MEU Nº:	**16.428/2021.-**
Recurrente:	**CONSORCIO D-R.-**
Referencia:	LLAMADO MOPC N° 13/2.014 – CONTRATO SG MINISTRO N° 234/2.014 - CONSTRUCCIÓN DE LA AMPLIACIÓN DE LA RUTA N° 3 GRAL. ELIZARDO AQUINO, TRAMO: MARIANO ROQUE ALONSO – LIMPIO - ID N° 275.004.-
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 5.-**

1- INTRODUCCIÓN

El presente informe se realiza en cumplimiento de lo establecido en la **Ley 2051/03 "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 2051/2003 de "Contrataciones Públicas"**.-

3- MARCO LEGAL.

- **PBC**, del **LLAMADO MOPC N° 13/2014** – CONSTRUCCIÓN DE LA AMPLIACIÓN DE LA RUTA N° 3 GRAL. ELIZARDO AQUINO, TRAMO: MARIANO ROQUE ALONSO – LIMPIO - ID N° 275.004.-
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 234/2.014.**-

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 16.428/2014**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 2.638/2.021.** 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° 2.638/2.021**, de fecha 13 de septiembre de 2.021, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 5**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 109/2.021**, solicitado por Dirección de Vialidad, en el marco del llamado de referencia.-
- **Memorándum DE N° 772/2.021**, de fecha 07/09/2021, por la cual remite el Informe Técnico Actualizado de la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 5**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 234/2014**, conforme a lo solicitado por **Memorándum DAT N° 43/2.021**.-
- **Informe Técnico del Departamento de Ejecución - DV - Folios** (359 y 360).-
- **Borrador de Resolución,** con el V° B° de la Dirección de Vialidad, Folios (357 y 358).-
- **Memorándum N° 7/2.021**, **INFORME** del **FISCAL DE OBRA**, de fecha 16/08/2021, por la cual remite el Informe de la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 5**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 234/2014.-**
- **Memorándum DAT N° 43/2.021**, de fecha 27/08/2.021, por la cual se solicita aclaración referente a los plazos de prórrogas concedidos al **Contrato S.G. Ministro Nº 234/2014.-**
- **Memorándum UOC N° 2.375/2.021**, de fecha 23/08/2.021, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 5**, a fin de solicitar Informe a la DAI.-
- **Nota** del **CONSORCIO D-R,** con fecha 19/04/2.021, por la cual remite la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 5**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 234/2014,** solicitando la consideración y aprobación del MOPC.-
- **Justificación Técnica – CM N° 5,** Folios (02 al 315).-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**; Sra. Lincy Lucena Vera.-

LIC. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - Dirección de Auditoría Interna
MOPC

- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **DIRECCIÓN DE VIALIDAD,** Ing., Rodolfo Segovia.-
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN – DV,** Ing. Pablina Balbuena.-
- **FISCAL DE OBRAS MOPC**, Ing. Cristóbal Cohene.-
- **REPRESENTANTE LEGAL DEL CONSORCIO D-R,** Ing. Cesar Daniel Delgado.-

7- CONSIDERACIONES.

El **Informe Técnico del Departamento de Ejecución - DV**, en su Informe en relación al **Convenio Modificatorio N° 5** del **Contrato S.G. Ministro N° 324/2.014**, plantea lo Siguiente:

El CONVENIO MODIFICATORIO N° 5, AUMENTO DE PRORROGAS EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN DE LA OBRA

Con respecto a las prórrogas de los plazos concedidos al contratista, se presenta el Memorándum de fecha 06/09/2021, a través de la cual el consorcio contratista presenta las aclaraciones de todas las prórrogas concedidas hasta la presentación del presente convenio modificatorio N°5.-

En el presente Convenio Modificatorio N° 5, se solicita el reconocimiento de las prórrogas concedidas durante la ejecución de las obras correspondientes a **753 días** por falta de liberación de franja de dominio, desde el 08/08/2018 hasta el 01/09/2020; 210 días de reprogramación del cronograma de obra y **60 días** por consecuencia de la emergencia sanitaria.-

Considerando causas no imputables al Contratista (*consecuencia de la Emergencia Sanitaria de la Pandemia del Coronavirus Covid -19,* el plazo de la obra se fijó para el 30/05/2021, y con el presente **Convenio Modificatorio N° 5** se prevé **60 días** por liberación de franja de dominio para la construcción de la circunvalación a la ciudad de Limpio y **22 días** por lluvia y sus consecuencias durante el periodo de septiembre/2020 a febrero/2021, por lo tanto la prórroga solicitada es de **82 días**, con la cual la fecha de terminación queda fijada para el 20 de agosto de 2021.-
El **Convenio Modificatorio N° 5**, incrementa la vigencia del contrato ampliándolo hasta la recepción definitiva de la obra.-

1187

EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 5, NO SUFRE MODIFICACIÓN EN EL MONTO DEL CONTRATO

El **Convenio Modificatorio N° 5**, según el **Informe Técnico del Departamento de Ejecución – DV**, como consecuencia de las modificaciones introducidas en la planilla de cantidades el presente Convenio no sufre modificaciones respecto al monto total aprobado en el **Convenio Modificatorio N° 3**, el cual asciende a la suma de **GS. 219.566.004.318 (Gs. Doscientos diecinueve mil, quinientos sesenta y seis millones, cuatro mil, trescientos dieciocho) IVA** incluido por lo tanto no se modifica también el **porcentaje del aumento del 19,98%** con respecto al monto contractual original de **Gs. 182.999.373.356 (Gs. Ciento ochenta y dos mil, novecientos noventa y nueve millones, trescientos setenta y siete mil, trescientos cincuenta y seis) IVA** incluido.-

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 324/2.014:

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	**CONTRATO ORIGINAL**	**182.999.373.356**	100,00%
2	CM N° 1	27.954.277.479	15,28%
3	CM N° 2	8.612.353.483	4,71%
4	CM N° 3	0	0,00%
5	CM N° 4	0	0,00%
6	**CM N° 5**	**0**	**0,00%**
CONTRATO ORIGINAL + CM N° 1 + CM N° 2 + CM N° 3+ CM N° 4 + **CM N° 5 =**		**219.566.004.318**	**119,98%**

V° B° DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS: Se observa el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del Convenio Modificatorio N° 5, **(Folio N° 357 y 358)**.-

7. 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° 5** del **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 234/2.014 – del LLAMADO MOPC N° 13/2014 – CONSTRUCCIÓN DE LA AMPLIACIÓN DE LA RUTA N° 3 GRAL. ELIZARDO AQUINO, TRAMO: MARIANO ROQUE ALONSO – LIMPIO - ID N° 275.004**, Las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas por el **Informe**

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

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° /2.021. -

Técnico del Departamento de Ejecución - DV - Folios (359 y 360) y por el **Informe** del **Fiscal de Obra**, de fecha 16/08/2021, Folios (353 al 351).-

Se sugiere, dar continuidad a los trámites pertinentes al presente **Convenio Modificatorio N° 5** y remitir a las dependencias encargadas del proceso de aprobación.-

8. CONSIDERACIÓN FINAL

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 5** de referencia, remitir una copia del mismo a la **Dirección de Auditoría Interna**, a fin de cerrar el circuito administrativo.-

La documentación adjunta al presente expediente contiene **363 (Trescientos sesenta y tres)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

A LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA: para los trámites que hubiere lugar. –

LIC. ARNALDO R. INSFRÁN A., Jefe
Dpto. de Auditoría Técnica

A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, con el Informe que antecede, para proseguir con los trámites pertinentes. –

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna