DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 50/2.022.

Asunción, 10 de mayo de 2.022.

| | |
|---|---|
| **Expediente MEU N°** | **16.713/2.022 y 15744/2022. -** |
| **Recurrente:** | **TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA. -** |
| **Referencia:** | **LLAMADO MOPC N° 64/2.020 - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 589/2.020 – "DISEÑO Y CONSTRUCCION DE VIVIENDAS TEMPORALES EN EL MARCO DEL CONTRATO DE CONSTRUCCION DE LA COSTANERA SUR". ID N° 384.450. -** |
| **Tema:** | **Convenio Modificatorio N° 4. -** |

## 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" ....*

**Ley N° 1.535, de la Administración Financiera del Estado – Art. N° 61 AUDITORÍA INTERNAS INSTITUCIONALES.**

## 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

- LLAMADO MOPC N° 64/2.020 "DISEÑO Y CONSTRUCCION DE VIVIENDAS TEMPORALES EN EL MARCO DEL CONTRATO DE CONSTRUCCION DE LA COSTANERA SUR". -
- CONTRATO S.G. MINISTRO N° 589/2.020. -

## 4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 16.713/2.022 y 15744/2022**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum DAJ N° 988/2.022.** En la ocasión la obra no fue verificada in situ por parte del equipo auditor, por tanto el presente informe no puede ser considerado como una aprobación del contenido del convenio, o como una exposición de todas las deficiencias que pudieran existir, o de las medidas que pudieran adoptarse para corregirlas. -

## 5- ANTECEDENTES

- **Memorándum DAJ N° 988/2022**, de fecha 6 de mayo de 2022, por la cual remite los antecedentes de propuesta de Convenio Modificatorio N° 4, al Contrato S.G. Ministro N° 589/2.020
- **Memorándum UOC N° 1216/2.022**, de fecha 28 de abril de 2.022, por la cual remite los antecedentes de propuesta de **Convenio Modificatorio N° 3**, al **Contrato S.G. Ministro N° 589/2.020,** de la empresa adjudicada: **TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA**. -
- **Memorándum UEPE Nº 453/2022,** de fecha 20 de abril de 2022 por el cual se remiten, la propuesta del Convenio Modificatorio Nº 4 de la Obra de referencia, y los documentos respaldatorios correspondientes. -
- **Informe Técnico de la Coordinación UEPE.,** de abril de 2.022. -
- **Proyecto de Resolución Convenio Modificatorio N° 4. -**
- **Proyecto de Convenio Modificatorio N° 4. -**

## 6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Dr. Walter Recalde. -
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán. -
- **DIRECCION DE VIALIDAD,** Ing. Victor Olmedo. -
- **UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS ESTRATEGICOS (UEPE),** Ing. Alfredo Bordón. -
- **REPRESENTANTE LEGAL – TECNOEDIL S.A. CONSTRUCTORA,** Ing. Rolando Ríos Tómboly. -

## 7- CONSIDERACIONES

Se observa que en el **Convenio Modificatorio N° 4**, presentado según el **Informe Técnico de la Coordinación UEPE,** solicitan lo siguiente:

Lic. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Depto. Auditoría Técnica - DAI

Ing. Dennis Viernes
Auditor
Depto de Auditoría Técnica

## INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 50/2.022.

- El **CM N° 4** rectifica el Convenio Modificatorio N° 3, eliminando la ampliación de plazo de 30 días y ampliando en esta oportunidad en 3 días. -
  *Plazo Original: 150 días*
  *El Convenio Modificatorio Nº 1: no modifico plazo. -*
  *El Convenio Modificatorio Nº 2 no modificó plazo, ni monto. -*
  *El Convenio Modificatorio Nº 3: amplia en 30 días. -*
  *Ampliación total: 3 días desde la Orden de Inicio. –*
  *Prorroga por causas de fuerza mayor: 55 días, aprobado por Resolución N° 455 de fecha 11 de marzo de 2021.*
- El plazo de vigencia contractual es de 10 meses. -
- El **CM N° 4**, modifica el monto del contrato, aumentando en **Gs. 44.018.904 (guaraníes, cuarenta y cuatro millones dieciocho mil novecientos cuatro) IVA incluido. -**

**DETALLE DE AMPLIACIONES DEL CONTRATO S.G. MINISTRO Nº 589/2.020. -**

| Descripción | Monto Total Gs. IVA incluido | Variación Porcentual |
|---|---|---|
| Monto Contractual | 14.830.000.000 | 100 |
| Convenio Modificatorio N° 1 | 1.228.671.606 | 8,28 |
| Convenio Modificatorio Nº 2 | 0 | 0 |
| Convenio Modificatorio Nº 3 | 239.908.862 | 1,62 |
| Convenio Modificatorio Nº 4 | 44.018.904 | 0,30 |
| **Contractual + C.M. N° 1 + C.M. Nº 2+ C.M. Nº 3+ C.M. Nº 4** | **16.342.599.372** | **110,20** |

**V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS**: Se observa en el **Proyecto de Resolución del CM N° 4**, la firma y sello del Sr. Viceministro de Obras Públicas (folio 53 al 57). -

**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° 4**, del **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 589/2.020, del LLAMADO MOPC N° 64/2.020 "DISEÑO Y CONSTRUCCION DE VIVIENDAS TEMPORALES EN EL MARCO DEL CONTRATO DE CONSTRUCCION DE LA COSTANERA SUR". ID N° 384.450.** Las modificaciones introducidas consistentes ampliación de instalaciones eléctricas, motivadas por cuestiones técnicas detectadas durante relevamientos llevados a cabo para verificar lo solicitado por la organización que nuclea a los afectados (CAMSAT), enrejado de ventanas del salón de uso múltiple y reductores en calles, así como eliminación de los ítems 7.1.16 y 7.2.2, los cuales se encuentran respaldadas por el **Informe Técnico de la Coordinación UEPE** Folios (66 al 70). -

La documentación adjunta al presente expediente contiene **82 (ochenta y dos)** hojas foliadas. -

Es nuestro informe. -

**AL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA TECNICA:** Para los fines pertinentes. -

**ING. DENNIS MERNES,** Auditor
Dpto. de Auditoría Técnica

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

**LIC. ARNALDO INSFRAN,** Jefe
Dpto. de Auditoría Técnica

**A LA DIRECCION DE ASUNTO JURIDICOS:** Con el Informe que antecede. –

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