118 (CIENTO DIECIOCHO) Paraguay de la gente

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DE REAJUSTE DAT N° 10/2021. -

Asunción, 20 de mayo de 2021.-

Expediente MEU N°	31.708/2020.-
Recurrente:	CCC S.A.
Referencia:	Llamado LPN Nº 63/2017. Contrato S.G. Ministro Nº 431/2017 LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA LA CONTRATACIÓN DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL- lote 1. ID: 331.957.-
Tema:	Código Reajuste de Precios.-

1- ANTECEDENTES.

- Memorándum DAJ N° 1218/2021, de fecha 19 de mayo de 2021, de la Dirección de Asuntos Jurídicos.-
- Memorándum UOC N° 1180/2021, de fecha 06 de mayo de 2021, Unidad Operativa de Contratación, solicitando informe respecto a la procedencia del pedido de reajuste.-
- Memorándum DE N° 307/2021, de fecha 28 de abril de 2021, donde se remite el informe y el Proyecto de Resolución con el monto de reajuste.-
- Memorándum DAV N° 401/2021, de fecha 04 de mayo de 2021, donde se remite el informe de disponibilidad presupuestaria.-
- Informe técnico del Departamento de Ejecución – DV de fecha 28 de abril de 2021.
- Nota N° 566 de fecha 21 de abril de 2021, a través del cual CCC S.A. solicita el código de reajuste de precio para los certificados N° 25, 26, 27, 29 y 30.

2- ALCANCE

La presente verificación está basada únicamente en las documentaciones obrantes en el Exp. **MEU N° 31.708/2020**, 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.-

3- MARCO LEGAL

- **Resolución N° 5695/2.019 de la DNCP**, la cual expresa cuanto sigue:

  SECCIÓN III – Reajustes

  Artículo 47. Reajustes de Precios: El reajuste de precios procederá únicamente a solicitud por parte, y en estricta aplicación de la fórmula y condiciones establecidas en el contrato correspondiente. Los reajustes no podrán ser retroactivos, sino computados desde el ingreso de la solicitud.

  Artículo 48. Justificación: En el dictamen del administrador del contrato debe constatar el desarrollo de la aplicación de la fórmula utilizada para el cálculo del reajuste, debe exponer acabada y cronológicamente, la ocurrencia de la variación o variaciones según corresponda, y la medida en que dichas variaciones afectan el a los precios, justificando de esta manera el reajuste concedido.

  El dictamen deberá, además, aclarar la fecha a partir del cual se aplicarán los reajustes concedidos.

  Artículo 49. Conformidad del Proveedor: El proveedor deberá instrumentar su conformidad con el precio reajustado, pudiendo, para el efecto, suscribir el dictamen del administrador del contrato.

  Artículo 50. Incremento del monto adjudicado: En casos en los que el reajuste de precio implique incrementó del monto adjudicado, se deberá remitir el correspondiente Certificado de Disponibilidad Presupuestaria.

  Artículo 51. Disminución del monto adjudicado: En los casos en los que el reajuste de precio implique la disminución del monto adjudicado, se deberá remitir el Formulario de Adecuación de Líneas Presupuestarias.

- Ley 2.051/2003, "De Contrataciones Públicas".-
- Pliego de Bases y Condiciones LPI N° 63/2017.-
- Manual de Gestión de Contratos de Obras Públicas de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.-
- Contrato S.G. Ministro N° 431/2017.-

4- RESPONSABLES DEL REAJUSTE SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES,** Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **DIRECCION DE VIALIDAD,** Ing. Hugo Arce.-
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCION - DV,** Ing. Pablina Balbuena.-
- **REPRESENTANTE LEGAL DE CCC S.A.,** Ing. Mauricio Cordero.-

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES – DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA – GABINETE DEL MINISTRO – Departamento de Auditoría Técnica

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

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DE REAJUSTE DAT N° 10/2021. -

5- OBSERVACIONES.

El Monto Total del Reajuste de Precios solicitado es de **Gs. 502.772.210 (guaraníes, quinientos dos millones setecientos setenta y dos mil doscientos diez) IVA incluido**, que representa el 1,03% del monto del contrato original, Gs. 48.840.589.160, para los **Certificados N° 25 correspondiente al mes de enero/20, N° 26 correspondiente al mes de febrero/20, N° 27 correspondiente al mes de marzo/20, N° 29 correspondiente al mes de mayo/20 y N° 30 correspondiente al mes de junio/20.-**

6- CONCLUSION

En base a la verificación realizada de las documentaciones obrantes en el expediente que cuenta con la firma del responsable del área, la Jefa del Departamento de Ejecución de la Dirección de Vialidad, Ing. Pablina Balbuena y el Visto Bueno en el borrador de resolución del Director de Vialidad, Ing. Hugo Arce, este Departamento no encuentra objeciones para dar continuidad a los trámites pertinentes.-

7- LIMITACIONES

De conformidad a la Ley N° 1535/1.999, de la Administración Financiera del Estado Art. 61 y su respectivo Decreto Reglamentario, esta Dependencia emite su opinión en base a la documentación presentada, a fin de verificar que se haya cumplido lo establecido en el Pliego de Bases y Condiciones. Esta verificación no abarca el aspecto presupuestario ni contable de la Institución ni el análisis del rubro al cual fuera afectado el expediente ni el cálculo realizado para el reajuste correspondiente.-

Es nuestro informe.-

La documentación adjunta al presente expediente contiene 114 (ciento catorce) hojas foliadas.-

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

ING. DENNIS MERNES
Auditor
Departamento de Auditoría Técnica

A LA DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS: Con el Informe que antecede.-

LIC. DANY MARTA LÓPEZ
Directora
Dirección de Auditoría Interna

MOPC - DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
EXP. DAJ N° 912 FECHA: 20/05/2021

CONTRATOS		JUDICIAL	
LICITACIONES		TÉCNICO	
DOMINIAL		SUMARIOS	
ADMINISTRATIVO		NORMATIVO	

OBS.:.....

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