**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DE REAJUSTE DAT N° 41/2022. -

Asunción, 06 de octubre de 2022.-

| | |
|---|---|
| **Expediente MEU N°** | 39399/2022.- |
| **Recurrente:** | CONSORCIO ARROYO GUAZU |
| **Referencia:** | Llamado MOPC Nº 82/2019. Contrato S.G. Ministro Nº 17/2020. "LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL PARA LAS OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN TIPO ALFÁLTICO EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZU – GRUPO 2" ID 366.412.- |
| **Tema:** | Código Reajuste de Precios.- |

## 1- ANTECEDENTES.

- Memorándum DAJ N° 2900/2022, de fecha 5 de octubre de 2022, de la Dirección de Asuntos Jurídicos. -
- Memorándum UOC N° 3214/2022, de fecha 22 de setiembre de 2022, Unidad Operativa de Contratación, solicitando informe respecto a la procedencia del pedido de reajuste.-
- Memorándum DCV N° 1380/2022 del 6 de setiembre de 2022, con el que remiten expediente con solicitud de reajuste.-
- Memorándum N° 318/2022 D.E. – DCV, con el informe de la supervisión.
- Memorándum UAC N° 355/2022, de fecha 21 de setiembre de 2022, con la solicitud de certificado de disponibilidad presupuestaria.-
- Expediente MEU N° 39399/2022 correspondiente a solicitud de Reajuste.-

## 2- ALCANCE

La presente verificación está basada únicamente en las documentaciones obrantes en el Exp. **MEU N° 39399/2022**, 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

- Ley N° 2.051/2.003 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS".-
- Ley N° 4.678/2013 "QUE REGLAMENTA LA APLICACIÓN DE LAS FORMULAS DE REAJUSTE PRECIOS EN LOS CONTRATOS DE OBRAS PUBLICAS".-
- Resolución DNCP N° 2.315/2022.-
- Pliego de Bases y Condiciones LPI N° 82/2019.-
- Contrato S.G. Ministro N° 17/2020.-

## 4- RESPONSABLES DEL REAJUSTE SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, Dr. Walter Recalde.-
- COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Sr. Berto Colmán.-
- DIRECCION DE CAMINOS VECINALES, Ing. Cesar Nuñez.-
- UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS CAF FONPLATA – DCV, Ing. Miguel Rivelli.-
- DEPARTAMENTO DE EJECUCION - DCV, Ing. Osvaldo López.-
- SUPERVISOR DE OBRAS – DCV, Ing. Juan Gonzalez.-
- CONSORCIO ARROYO GUAZU – REPRESENTANTE LEGAL, Ing. Sergio Samudio. –

## 5- OBSERVACIONES.

5.1.- El Monto Total del Reajuste de Precios solicitado es de **Gs. 297.190.497 (guaraníes, doscientos noventa y siete millones ciento noventa mil cuatrocientos noventa y siete) IVA incluido**, que representa el 0,56% del monto del contrato original más el convenio modificatorio N° 1, Gs. 52.787.999.374, para los **Certificados N° 18 al 22 correspondientes a los meses de diciembre/21 a abril/22. -**

| DESCRIPCIÓN | PERIODO | AÑO | REAJUSTE TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Certificado 18** | DICIEMBRE | 2021 | 9.072.103 |
| **Certificado 19** | ENERO | 2022 | 65.923.442 |
| **Certificado 20** | FEBRERO | 2022 | 67.853.522 |
| **Certificado 21** | MARZO | 2022 | 55.502.582 |
| **Certificado 22** | ABRIL | 2022 | 98.838.848 |
| **TOTAL DE MONTO DE REAJUSTES** | | | **297.190.497** |

5.3- En el pliego de bases y condiciones, en Condiciones Especiales de Contrato, punto CGC 10.4.3. se establece la fórmula para los Ajustes de precios.

## 6- CONCLUSION

En base a la verificación realizada de las documentaciones obrantes en el expediente, se verifica que la solicitud de reajuste cuenta con la firma del responsable del área, el Director de Caminos Vecinales, Ing. Cesar Nuñez, y los Informes tanto del Departamento de Ejecución – DCV como del Supervisor de Obras – DCV, por lo que este Departamento no encuentra objeciones para dar continuidad a los trámites pertinentes.-

Lic. Dani Marta López
Directora
Direccion de Auditoría Interna
MOPC

Lic. ARNALDO R. INGRES
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - DAI
M.O.P.C.

Ing. Dennis Mernes
Auditor
Depto. de Auditoría Técnica
Dirección de Auditoría Interna

## DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

## INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DE REAJUSTE DAT N° 41/2022. -

**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.-

La documentación adjunta al presente expediente contiene 161 (ciento sesenta y uno) hojas foliadas.-

**AL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA TECNICA**: para los trámites que hubiere lugar.-

**ING. DENNIS MERNES**
Auditor
Departamento de Auditoría Técnica

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

**LIC. ARNALDO INSFRAN**
Jefe
Departamento de Auditoría Técnica

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

**LIC. DANY MARTA LÓPEZ**
Directora
Dirección de Auditoría Interna

08:00

MOPC - DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
EXP. DAJ Nº 6137 FECHA: 10/10/22

| | | | |
|---|---|---|---|
| CONTRATOS | | JUDICIAL | |
| LICITACIONES | | TÉCNICO | |
| DOMINIAL | | SUMARIO | |
| ADMINISTRATIVO | | NORMATIVO | |

OBS.: Patricia