104 (ciento cuatro)

Ministerio de OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 92/2.022. -

Asunción, 01 de setiembre de 2.022.-

EXPEDIENTE MEU N°	**31.215 /2.022.-**
RECURRENTE:	**ROVIAL S.A.**
REFERENCIA:	**LLAMADO N° 82/2.019. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020. LPI. CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION TIPO ASFALTICO EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZU. GRUPO 2. LOTE 3. ID.366.412.**
TEMA:	**Convenio Modificatorio N° 2.**

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- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a los requerimientos exigidos en la **Ley 2.051/2.003 de "Contrataciones Públicas"**.-

3- MARCO LEGAL

- **Ley 2.051/03 "De Contrataciones Públicas"** y sus Reglamentaciones.
- **CONTRATO DE PRESTAMO FONPLATA PAR-23/2.016.**
- **Ley N° 1.535/99 "De Administración Financiera del Estado"** – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES. –
- PBC del **LLAMADO N° 82/2.019. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020. LPI. CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION TIPO ASFALTICO EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZU. GRUPO 2. LOTE 3.**
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020. –**

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 31.215/2.022**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 2.843/2.022.** 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° 2.843/2.022**, de fecha 30 de agosto de 2.022.-
- **Informe de Verificación de Pólizas y Garantías**.-
- **Memorándum DCV – MOPC N° 1.215/2.022,** de fecha 02 de agosto de 2.022.-
- **Proyecto de Convenio Modificatorio N° 2,** al CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020.-
- **Proyecto de Resolución. Convenio Modificatorio N° 2,** al CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020, con las firmas del Encargado de Despacho del Viceministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, Director Interino de la Dirección de Caminos Vecinales y Jefe de la UEP CAF FONPLATA – DCV - MOPC.
- **Informe Técnico del Departamento de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales,** de fecha 02 de agosto de 2.022.
- **Nota Cite: GOP/NOT-3516/22,** de **FONPLATA - BANCO DE DESARROLLO,** de fecha 03 de agosto de 2.022, por la cual comunica la **no objecion** de FONPLATA a la firma del Convenio Modificatorio N° 2, de la **Constructora ROVIAL S.A.** adjudicataria de la LPI N° 82/2.019.-
- **Nota DCV N° 2.165/2.022** de fecha 11 de julio de 2.022.-
- **Declaración Jurada.** Formulario Art. 34 Decreto 4.436/2.020.-

Lic. Maxwell Ortiz Irrazabal
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - DAI
M.O.P.C.

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 92/2.022. -

- **Formato Solicitud de Emisión de Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP).** Anexo Orden de Servicio VMAF N° 4/2.022.-
- **Informe Técnico del Supervisor Alterno – MOPC, de** fecha 11 de julio de 2.022.-
- **Nota G 2 MOPC N° 257/2.022,** de la Consultora Guaraní de fecha 07 de julio de 2.022, s/ presentación del Convenio Modificatorio N° 2.-
- **Informe Técnico de la Fiscalización – Consultora Guaraní.-**
- **Nota ROV CV N° 020 de ROVIAL S.A** de fecha 04 de julio de 2.022 s/ presentación de Convenio Modificatorio N° 2.
- **Documentación Técnica** - Planilla de cómputos métricos y cuadro comparativo – Análisis de ítems nuevos – Especificaciones técnicas Ítems a agregar – Plan de trabajo y curva de avance financiero – Planos - Notas DCV N° 2871/2021, de fecha 11 de octubre de 2.021, DCV N° 549/2.022 de fecha 23 de febrero de 2.022, y DCV N° 1.840/2.022 de fecha 15 de junio de 2.022.-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Dr. Walter Recalde.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Rubén Andino.-
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN - DCV**, Ing. Osvaldo López.-
- **JEFATURA DE LA UEP CAF – FONPLATA -DCV**, Ing. Miguel Rivelli.-
- **UNIDAD ADMINISTRATIVA Y CONTABLE - DCV,** C.P. Lourdes Paiva.-
- **SUPERVISOR ALTERNO - MOPC,** Ing. Juan González.-
- **FONPLATA BANCO DE DESARROLLO,** Sr. Luis Ernesto Baldivieso R. (Responsable de Proyecto).-
- **REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONSULTORA GUARANI S.A. (Fiscalizadora)**, Ing. Ricardo Fretes.-
- **REPRESENTANTE DE LA FIRMA ROVIAL S.A.**, Sr. Cristian A. Acosta. (APODERADO).-

7- CONSIDERACIONES

El **Informe Técnico del Departamento de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales**, refiere en cuanto:

VARIACIÓN DE MONTO:

El monto del contrato original es de **Gs. 40.702.168.193(Guaraníes, cuarenta mil, setecientos dos millones, ciento sesenta y ocho mil, ciento noventa y tres) IVA incluido**.-

El **Convenio Modificatorio N° 01**, tuvo un aumento de **Gs. 6.919.234.366 (Guaraníes, seis mil, novecientos diecinueve millones, doscientos treinta y cuatro mil, trescientos sesenta y seis) IVA incluido,** que representa un **17,00%** respecto al Monto del Contrato Original.-

El **Convenio Modificatorio N° 2**, presenta un aumento, de **Gs. 1.220.044.648 (Guaraníes, mil, doscientos veinte millones, cuarenta y cuatro mil, seiscientos cuarenta y ocho) IVA incluido**, que representa el **3,00 %** de aumento, respecto al contrato original.

El monto total del **(Contrato Original + CM N° 1 + CM N° 2)**, alcanza la suma de **Gs. 48.841.447.207 (Guaraníes, cuarenta y ocho mil, ochocientos cuarenta y un millones, cuatrocientos cuarenta y siete mil, doscientos siete) IVA incluido**, que representa un aumento acumulado total de **120,00 %**.

Cuadro descriptivo de variación del Monto original del CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020.

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	40.702.168.193	100,00%
2	CM N° 1	6.919.234.366	17,00%
3	**CM N° 2**	1.220.044.648	3,00%
4	CONTRATO ORIGINAL + CM N° 1 + **CM N° 2**	**48.841.447.207**	**120,00%**

VARIACIÓN DE PLAZO:

Con el **Convenio Modificatorio N° 02,** modifica el plazo contractual vigente.

El presente **CM N° 2**, amplía el plazo de ejecución del Contrato por mayor alcance de las obras en **1,6 meses (48 días)**, que sumando con la ampliación otorgada en el CM N° 1, por 2 meses, 60 (sesenta) días, que totalizan 3,6 meses (108) días, llegando así al total de ampliación requerida por la **Ley 2.051/03 "De Contrataciones Públicas" - Artículo 62 - CONVENIOS MODIFICATORIOS EN OBRAS PÚBLICAS,** correspondiente al **20%**, del plazo contractual.-

Lic. Dany Marta López
Directora
Dirección de Auditoría Interna

LIC. ARNALDO R. MARKAIN A.
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - DAI
M.O.P.C.

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 92/2.022. -

Por notas DCV N° 2871/2021, 549/2022 y 1840/2022, se otorgan 4,36 meses (131 días) de prorrogas por causas de fuerza mayor y por lluvias y sus consecuencias. La nueva fecha de culminación de los trabajos el 30 de agosto de 2.022.-

VIGENCIA DEL CONTRATO: La vigencia del Contrato es hasta cumplimiento total de las obligaciones de las obras.

Vº Bº DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS: Se observa la firma del Director Interino de la Dirección de Caminos Vecinales , la Jefatura de la UEP CAF FONPLATA DCV – MOPC y del Encargado de Despacho del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del **Convenio Modificatorio N° 02** de la obra en cuestión **(Folio 92).-**

8- CONCLUSIÓN

Es 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° 2**, del **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020, correspondiente al LLAMADO N° 82/2.019. LPI. CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION TIPO ASFALTICO EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZU. GRUPO 2. LOTE 3. ID.366.412.** Las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas en los Informes Técnicos respectivos.

La documentación adjunta al presente expediente contiene 101 (ciento un) hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

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

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

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna