DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 93/2020.

Asunción, 07 de julio de 2020.

Expediente MEU N°	**16.073/2020.-**
Recurrente:	**CONSTRUCTORA FELDMANN S.A.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 46/2.019 – LPN - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 297/2.019. "CONTRATACIÓN DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL – 3RA TANDA – LOTE 1 BOQUERÓN – ITAPE – CORONEL MARTINEZ - ID N° 364.775.-**
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 1.**

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- ANTECEDENTES

Memorándum UOC Nº 1.731/2.020, de fecha 02 de julio de 2.020, por la cual remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 297/2.019**, solicitado por la **Dirección de Vialidad**, en el marco del llamado de referencia.-

3- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a las necesidades de las obras en ejecución y verificar el complimiento a los requerimientos exigidos en la **Ley 2.051/2.003 de "Contrataciones Públicas".**

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 16.073/2.020.** 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- MARCO LEGAL

- **Ley 2051/03** "De Contrataciones Públicas" y sus Reglamentaciones.
- **Ley N°1535-**"De Administración Financiera del Estado"–Articulo Nº 61.-Auditorías Internas Institucionales (AII).
- **PBC**, del **Llamado MOPC N° 46/2.019** – LPN - "CONTRATACIÓN DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL – 3RA TANDA – LOTE 1 BOQUERÓN – ITAPE – CORONEL MARTINEZ" - ID N° 364.775.-
- **Contrato S.G. Ministro N° 297/2.019**.
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución** y **Dirección de Vialidad** de fecha 08/05/2.020, folios (41 al 43)
- **Informe del Convenio Modificatorio N° 1, aprobado por la Fiscalización de Obra, correspondiente** al **LOTE 1 – Tramo: Boquerón – Itape – Coronel Martinez**, folios (02 al 08)

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO MODIFICATORIO SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES, Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Sr. Berto Colman.-
- DIRECCIÓN DE VIALIDAD, Ing. Hugo Arce.-

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

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

- DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN, Ing. Pablina Balbuena.-
- FISCALIZACIÓN DE OBRAS MOPC, Ing. Pablo A. Garcete.
- REPRESENTANTE LEGAL DE LA CONSTRUCTORA, Ing. Sigfredo Feldmann M.

7- OBSERVACION

7.1. El presente **Convenio modificatorio N° 1,** incrementa el plazo contractual, de acuerdo con el siguiente detalle:

- **Fecha de Orden de Inicio:** 02 de enero del 2019.-
- **Plazo Contractual original:** 12(doce) meses.-
- **Ampliación de plazo por mayor cantidad de obras:** 72 (setenta y dos), días calendario.
- **Fecha de finalización:** 12 de octubre de 2020.-

7.2. El **Convenio Modificatorio N°1**, según el **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución DV**, folios (41 al 43); propone un Aumento de **Gs. 5.614.865.871** (Gs. Cinco mil, seiscientos catorce millones, ochocientos sesenta y cinco mil, ochocientos setenta y uno) **IVA incluido,** respecto al monto del **Contrato Original** de **Gs. 28.423.849.275** (Gs. Veintiocho mil, cuatrocientos veintitrés millones, ochocientos cuarenta y nueve mil, doscientos setenta y cinco) **IVA incluido**, que representa el **19,75 %**. Con este aumento el monto final del contrato más el CM N° 1, totaliza la suma de **Gs. 34.038.715.146** (Gs. Treinta y cuatro mil, treinta y ocho millones, setecientos quince mil, ciento cuarenta y seis) **IVA incluido**.-

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 297/2019.-

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	28.423.849.275	100,00%
2	CM N° 1	**5.614.865.871**	**19,75%**
3	CONTRATO ORIGINAL + CM N° 1	**34.038.715.146**	**119,75%**

V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS: Se observa en el proyecto de Resolución, el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas - (Folios N°36 y 37).-

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°1** del **Contrato S.G. Ministro N°297/2019, LLAMADO MOPC N° 46/2.019** – LPN - "CONTRATACIÓN DE EMPRESAS CONSTRUCTORAS PARA LA PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL – 3RA TANDA – LOTE 1 BOQUERÓN – ITAPE – CORONEL MARTINEZ" - Las modificaciones realizadas se enmarcan en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003**, la justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 1**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución DV**, folios (41 al 43).

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 1,** de referencia remitir una copia del mismo a la **Dirección de Auditoría,** a fin de cerrar el circuito administrativo.

La documentación adjunta al presente expediente contiene **51** (cincuenta y uno) hojas foliadas.

Es nuestro informe.

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

LIC. ARNALDO INSFRÁN A. Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

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

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna

53(cincuenta y tres)

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