TESÁI HA TEKO PORÃVE
Mbaeporãha e
Ministerio de SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL

■ TETÃ REKUÁI
■ GOBIERNO NACIONAL

Paraguái tetãyguára mba'e

Dirección General de Auditoría Interna

Dirección de Auditoría Financiera

"Comprometidos con una administración eficaz y eficiente de los recursos disponibles; tendientes a lograr, con transparencia, los objetivos institucionales."

PROYECTO DE ADENDA

Contrato N° 50/2014 - LPN Nº 08/2014

"Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales"

ING. RICARDO DÍAZ MARTÍNEZ

SENASA

INFORME

I- INTRODUCCIÓN

1. ORIGEN

Por Memorándum A.J.– D.O.C. N° 108 de fecha 19/03/2019, recepcionado el 22/03/2019 en la Dirección General de Auditoría Interna, y Dirección de Auditoría Financiera, con M.E. N° 428564/2014 (SIMESE), la Unidad Operativa de Contrataciones N° 2 a través de la Dirección Operativa de Contrataciones, ha solicitado "...*Informe de Auditoría Financiera*..." originada en el Servicio Nacional de Saneamiento Ambiental - SENASA, en el marco del Contrato suscrito con el ING. RICARDO DÍAZ MARTÍNEZ Contrato N° 50/2014 "*Construcción de Sistemas de Abastecimiento de Agua Potable y Saneamiento en Comunidades Rurales*"– LPN N° 08/2014.

En fechas 09 y 10 de abril de 2019, la Dirección de Auditoría Financiera ha recepcionado por parte de la Contratista, la correspondiente Póliza de Garantía Fiel Cumplimiento de Contrato y las correspondientes Actas de Recepción Definitiva de cada Localidad, Distrito, Departamento de la referida obra, con lo cual se ha dado continuidad a las verificaciones pertinentes, resultando en consecuencia la emisión del presente informe.

2. ALCANCE

El trabajo se limitó a la verificación de las documentaciones remitidas por la Dirección Operativa de Contrataciones, correspondiente al Proyecto de Adenda al Contrato N° 50/2014 de la Licitación Pública Nacional Nº 08/2014 "*CONSTRUCCIÓN DE SISTEMAS DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES*", en concordancia con la Ley N° 2051/03 "*De Contrataciones Públicas*".

No comprende la verificación "integral" de la ejecución y/o cumplimiento en forma del Contrato de referencia, tampoco la comprobación de la "correspondencia" de la disminución del monto; siendo esto, responsabilidad de los funcionarios técnicos administrativos y fiscalizador de obra interviniente en las operaciones, reservándose ésta Auditoría el derecho de realizar toda verificación y control posterior que amerite.

3. OBJETIVO

Determinar el cumplimiento del Contrato N° 50/2014 – LPN N° 08/2014, en concordancia con la Ley N° 2051/03 "*De Contrataciones Públicas*".

4. COMUNICACIÓN DE LAS OBSERVACIONES

El Informe es para la Unidad Operativa de Contrataciones N° 2, a través de la Dirección Operativa de Contrataciones, así como para otros Organismos interesados, conforme a lo establecido en las Disposiciones Legales y Reglamentarias que rigen la Administración Pública.

5. MARCO LEGAL

- Ley N° 2051/03 "*De Contrataciones Públicas*" - Art. 62.- *CONVENIOS MODIFICATORIOS EN OBRAS PÚBLICAS*
- Ley Nº 1535/99 "*De Administración Financiera del Estado*", Art. N° 60 – *CONTROL INTERNO.*
- Contrato N° 50/2014 - LPN N° 08/2014.
- Otras disposiciones legales concordantes y aplicables al caso.

6. PERSONAS COMPRENDIDAS EN EL PRESENTE INFORME

Nombre y Apellido	Cargo
Julio Mazzoleni	Ministro de Salud (actual)
Carlos Morínigo	Ministro de Salud (anterior)
Antonio Barrios	Ministro de Salud (anterior)
Alcides Velázquez Bogado	Director D.G.A.F. (actual)
Hugo Martínez	Director D.G.A.F. (anterior)
Sergio Forte Riquelme	Director D.G.A.F. (anterior)
Pablo Lezcano Roa	Director D.O.C. (actual)
Sergio Barrios	Director D.G.O.C. (anterior)
Sara López	Directora D.G. S.E.N.A.S.A. (actual)
Celso Ayala Martinez	Director D.G. S.E.N.A.S.A. (anterior)
Jorge Páez	Encargado U.O.C. – S.E.N.A.S.A.
Karen Larroza	Coordinadora General – S.E.N.A.S.A.
Oscar Silvero	Dirección de Obras D.O.S.A.P.A.S. – S.E.N.A.S.A.
Celso Martínez Vera	Fiscal de Obras D.O.S.A.P.A.S. – S.E.N.A.S.A.

7. DESARROLLO DEL INFORME

A. ANTECEDENTES DEL CONTRATO

- **Firmas y acuerdos**

El Contrato N° 50/2014 fue firmado el 26 de diciembre de 2014, entre el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social a través del Servicio Nacional de Saneamiento Ambiental - SENASA, representado por el Ing. MAE. Sergio Ramón Barrios Heyn y el Lic. Sergio Rolando Forte Riquelme, y, por otra parte, la empresa Ing. Ricardo Díaz Martínez, representado por el Ing. Ricardo Díaz Martínez, acuerdan en celebrar el presente "*CONTRATO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE SISTEMAS DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN COMUNIDADES RURALES", cuyas cláusulas, a los efectos de la emisión del presente informe, contemplan en sus partes pertinentes:*

5. VIGENCIA DEL CONTRATO
5.1. El plazo de vigencia de este Contrato será desde la suscripción del contrato hasta el 31/12/2016.

6. PRECIO UNITARIO Y EL IMPORTE TOTAL A PAGAR POR LAS OBRAS (Art. 37 c de la Ley N° 2051)

Lotes N°	*Descripción*	*Cantidades de Localidades*		*Precio Unit. Gs. IVA Incl.*	*Precio Total Min. Gs. IVA Incl.*	*Precio Total Máx. Gs. IVA Incl.*	*Empresas Adjudicadas*
		MIN.	*MAX.*				
20	*Construcción de Sistemas de Agua – CANINDEYÚ II*	*7*	*11*	*851.410.176*	*5.959.871.232*	*9.365.511.936*	*ING. RICARDO DÍAZ MARTÍNEZ*
MONTO TOTALES EN BASE A CANTIDAD MIN Y MAX					***5.959.871.232***	***9.365.511.936***	

El monto mínimo del Contrato es de Guaraníes: Cinco mil novecientos cincuenta y nueve millones ochocientos setenta y un mil doscientos treinta y dos y el monto máximo es de Guaraníes: Nueve mil trescientos sesenta y cinco millones quinientos once mil novecientos treinta seis.

7. PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA OBRA (Art. 37 d de la Ley N° 2051).
PLAZO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO POR LOTES DE OBRAS.
El Plazo de ejecución del contrato para los Lotes N° 1 al 28 es de 120 días (ciento veinte) días por cada localidad, a partir de la Orden de Inicio de Obras.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

Lotes	Tipo	Ubicación	Localización	Cantidad de Localidades	
				Mínimo	Máximo
20	SAP	CANINDEYÚ II	A 250 Km de Asunción, al noreste, próximo al distrito de Curuguaty y alrededores	7	11

11. MULTAS (Art. 37 i, Ley N° 2051).

Las multas por atraso serán aplicadas conforme con las Condiciones Especiales y Generales del Contrato.

- **Anticipo Financiero al Contratista**

Según detalle de la Solicitud de Transferencia N° 6283/2015, el pago de anticipo financiero fue depositado en la cuenta del Contratista el 19/02/2015, por la suma de G. 1.787.961.370.- (Guaraníes mil setecientos ochenta y siete millones novecientos sesenta y un mil trescientos setenta), correspondiente al 30% establecido según contrato.

- **Inicio de Obra**

Es de mencionar que, no se visualiza en el expediente Acta de Inicio de Obra.

- **Justificación de las Variaciones Constructivas**

La Justificación de mayores y menores cantidades por variaciones constructivas presentada y avalada por el Arq. Celso Martínez Vera, Jefe del Departamento de Construcciones SENASA, cuya transcripción es como sigue:

"...

1) *Localidad: 3er. ENCUADRE MARACANÁ*
DISTRITO: CURUGUATY
DEPARTAMENTO: CANINDEYÚ

a) *Fuente de provisión*

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 150 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo con revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha realizado 1 (uno) perforación profunda con 150 m de profundidad y un caudal Q= 11.700 m³/h. no teniendo variación en la oferta prevista.

b) *Tanque elevado.*

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias. aproximadamente 300 personas. Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. La variación resultante en este componente es efecto de las mediciones realizadas en terreno.

c) *Caseta de operaciones.*

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) *Malla puesta a tierra del puesto de transformador.*

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta.

e) *Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.*

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución, tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídos para la red de distribución fueron de 4.788 mts de red de distribución en los diámetros de 40 mm, 50 mm y 60 mm. y accesorios para 43 conexiones domiciliarias.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

f) Cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo al encontrarse situaciones de pozo/tanque en un mismo predio. Se realizaron mediciones en terreno variando el monto estipulado en este componente utilizando una sola planilla por encontrarse pozo y tanque en un solo predio.

g) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo con las necesidades de caudales de proyecto y el resultado de la prueba de bombeo, se ha diseñado un equipo de bombeo de la misma capacidad y potencia de la oferta, la diferencia a menos en el costo final en este componente es la profundidad instalación del equipo de bombeo.

2) Localidad: 4° ENCUADRE MARACANÁ
DISTRITO: CURUGUATY
DEPARTAMENTO: CANINDEYÚ

a) Fuente de provisión.

Con la necesidad de asegurar la fuente de provisión de agua se realizó los SONDEOS ELECTRICOS VERTICALES – SEV, que de acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 150 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad es del tipo con revestimiento, la perforación se realizó hasta los 150 m de profundidad.
A esta profundidad se ha conseguido el caudal necesario para abastecer a la población que es de Q= 10,860 m3/h.

b) Tanque elevado.

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas. Se ha respetado la oferta original sin variar la capacidad del tanque.
Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. La variación resultante en este componente es efecto de las mediciones realizadas en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.

e) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 5.520 mts. en los diámetros de 40 mm, 50 mm y 60 mm. y accesorios para 60 conexiones domiciliarias.
El monto ofertado disminuye al encontrarse situaciones de construcción pozo/tanque que hace provisionar menor aductora. Disminuyendo lo que inicialmente estaba previsto para este componente.

f) Cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo al encontrarse situaciones de pozo/tanque en un mismo predio.
Las mediciones en terreno hacen variar el monto estipulado en este componente utilizando una sola planilla por encontrarse pozo y tanque en un solo predio.

g) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo con las necesidades de caudales de proyecto y el resultado de la prueba de bombeo, se ha diseñado un equipo de bombeo de la misma capacidad y potencia de la oferta, la diferencia a menos en el costo final en este componente es la profundidad instalación del equipo de bombeo y al encontrarse el pozo y el tanque en un mismo predio.

3) Localidad: San Marcos 2° Encuadre Maracaná
DISTRITO: CURUGUATY
DEPARTAMENTO: CANINDEYÚ

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

a) Fuente de provisión.

Con la necesidad de asegurar la fuente de provisión de agua se realizó los SONDEOS ELECTRICOS VERTICALES – SEV. que de acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad es del tipo sin revestimiento, se utilizó un pozo ya existente en la comunidad la perforación realizada por SENASA; tiene 92 m de profundidad.
Se solicitó realizar la prueba de bombeo y posterior análisis del agua, para determinar el caudal de explotación y la potabilidad del agua.
Con estas acciones, el componente en este ítem tuvo una disminución en el costo original del proyecto.
A esta profundidad se ha conseguido el caudal necesario para abastecer a la población que es de Q= 8.600 m3/h

b) Tanque elevado.

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
Se ha respetado la oferta original sin variar la capacidad del tanque.
Variando a menos el costo inicial en este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. La variación resultante en este componente es efecto de las mediciones realizadas en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente.

e) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias. con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 1.986 mts, en los diámetros de 40 mm, y 60 mm, y accesorios para 38 conexiones domiciliarias.
Este componente tuvo una disminución de costo con respecto a la oferta inicial por la cantidad de materiales entregados siendo menor las conexiones domiciliarias utilizadas.

f) Cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo al encontrarse situaciones de pozo/tanque en un mismo predio.
Las mediciones en terreno hacen variar el monto estipulado en este componente utilizando una sola planilla por encontrarse pozo y tanque en un solo predio.

g) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo con las necesidades de caudales de proyecto y el resultado de la prueba de bombeo, se ha diseñado un equipo de bombeo de la misma capacidad y potencia de la oferta, la diferencia a menos en el costo final en este componente es la profundidad instalación del equipo de bombeo.

4) Localidad: Calle Rosarina 2° Encuadre
DISTRITO: CURUGUATY
DEPARTAMENTO: CANINDEYÚ

a) Fuente de provisión.

Con la necesidad de asegurar la fuente de provisión de agua se realizó los SONDEOS ELECTRICOS VERTICALES – SEV. que de acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad es del tipo sin revestimiento, se utilizó la perforación realizada por SENASA; tiene 92 m de profundidad.
Por lo que se solicitó realizar limpieza, prueba de bombeo y posterior análisis del agua, para determinar el caudal de explotación y la potabilidad del agua.
Con estas acciones, el componente en este ítem tuvo una disminución en el costo original del proyecto.
A esta profundidad se ha conseguido el caudal necesario para abastecer a la población que es de Q= 8.600 m3/h.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL
DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA

b) Tanque elevado.

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
Se ha respetado la oferta original sin variar la capacidad del tanque.
Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. Se tuvo en cuenta mediciones resultantes en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente.

e) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 3.072 mts. en los diámetros de 40 mm, y 60 mm, y accesorios para 42 conexiones domiciliarias.
Este componente tuvo una disminución de costo con respecto a la oferta inicial por la cantidad de conexiones domiciliarias entregadas siendo menor al proyecto original.

f) Cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo al encontrarse situaciones de pozo/tanque en un mismo predio.
La variación resultante hizo variar el monto estipulado para este componente, los montos fueron realizados según computo métrico en terreno utilizándose una sola planilla al encontrarse pozo y tanque en un solo predio.

g) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo con las necesidades de caudales de proyecto y el resultado de la prueba de bombeo, se ha diseñado un equipo de bombeo de la misma capacidad y potencia de la oferta, la diferencia a menos en el costo final en este componente es la profundidad instalación del equipo de bombeo.

5) Localidad: Vy´arenda - Tekojoja
DISTRITO: Yasy Kañy
DEPARTAMENTO: CANINDEYÚ

a) Fuente de provisión.

La necesidad de asegurar la fuente de provisión de agua se realizó los SONDEOS ELECTRICOS VERTICALES – SEV, y de acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad es del tipo sin revestimiento, tiene 150 m de profundidad.
A esta profundidad se ha conseguido el caudal necesario para abastecer a la población que es de Q= 12.500 m3/h.

b) Tanque elevado.

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas. Se ha respetado la oferta original sin variar la capacidad del tanque.
Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. Se tuvo en cuenta mediciones resultantes en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente.

e) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 1.332 mts, en los diámetros de 40 mm, y 60 mm, y accesorios para 67 conexiones domiciliarias.
Este componente tuvo una disminución de costo con respecto a la oferta inicial.

f) Cercado perimetral para predio del tanque elevado

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado de acuerdo a diseño.
La variación en el monto original es resultante de las mediciones realizadas en terreno, los montos fueron realizados según computo.

g) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado de acuerdo a diseño.
La variación en el monto original es resultante de las mediciones realizadas en terreno, los montos fueron realizados según computo.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo con la necesidad de caudales de proyecto y el resultado de la prueba de bombeo, se ha diseñado un equipo de bombeo con capacidad y potencia no prevista en la oferta, la diferencia a más en el costo final en este componente es la profundidad instalación del equipo de bombeo, y la automatización realizada entre el pozo y el tanque elevado.

6) Localidad: Carro Cué 4ª y 5ª Línea.
Distrito: Curuguaty
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo sin revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha perforado con una profundidad de 150 m. satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q= 10.640 m3/h.

b) Tanque elevado- Variación de capacidad:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas. Se ha respetado la oferta original sin variar la capacidad del tanque.
Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio, computo métrico y diseño presentado. Se tuvo en cuenta mediciones resultantes en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y mediciones realizadas en terreno.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

f) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y mediciones realizadas en terreno.

g) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 3.540 mts, en los diámetros de 40 mm y 60 mm., accesorios para 42 conexiones domiciliarias con una línea de impulsión aductora pozo/tanque de 1.065 m. haciendo variar el costo final del proyecto original en este componente.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
De acuerdo al proyecto fue necesario el cambio de este componente, con un equipo de bombeo de 5.4 m3/h de 3 Hp trifásico y por consiguiente un cambio en el equipo de cloración. Para este componente se ha realizado la automatización utilizando 1.038 m de cable tipo telefónico. Variando los montos originales del proyecto.

7) Localidad: Colonia Gasory.
Distrito: Nueva Esperanza
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 150 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo con revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha realizado la perforación con una profundidad de 102 m, satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q= 10.860 m3/h.

b) Tanque elevado:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba. para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
Variando a menos el costo inicial de este componente por el tipo de fundación realizada según estudio. computo métrico y diseño presentado. Se tuvo en cuenta mediciones resultantes en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente de acuerdo a mediciones realizadas en terreno.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado y pozo profundo al encontrarse situaciones de pozo/tanque en un mismo predio.
Variando el monto estipulado para este componente, los montos fueron realizados según cómputo metrico realizado en terreno.

f) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 13.068 mts. en los diámetros de 40 mm; y accesorios para 52 conexiones domiciliarias, aumentando a más el proyecto original por las cantidades de trabajos adicionales realizados, como cruce de alcantarillas, cruce cauce de arroyos, todos realizados de acuerdo a mediciones en terreno.

g) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
La disminución en el costo original es a raíz de la profundidad de instalación del equipo de bombeo, variando a menos los montos originales del proyecto.

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

8) Localidad: Colonia Ybyra Pyta.
Distrito: Yby Pyta
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 150 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo con revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha realizado la perforación con una profundidad de 150 m, satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q=5.400 m3/h, aumenta el costo inicial en este componente por el tipo de perforación realizada.

b) Tanque elevado:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
La variación de la capacidad del tanque elevado, fue debido a que, la localidad seleccionada Ybyra Pyta del distrito de Yby Pyta en el Dpto. de Canindeyú, según la memoria de cálculo, tiene previsto abastecer a 104 conexiones domiciliarias, aproximadamente 520 personas, que resulta un volumen de tanque con criterio de cálculo de 1/5 del consumo máximo diario en los 20 años, una capacidad de 20.662 litros adoptándose un tanque elevado metálico tipo copa, con capacidad en la cuba de 20 m3.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m, prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente de acuerdo a mediciones realizadas en terreno.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y las mediciones realizadas en terreno.

f) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y las mediciones realizadas en terreno.

g) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveidas de la red de distribución fueron de 5.670 mts, en los diámetros de 40 mm, 60 mm y 85 mm; y accesorios para 104 conexiones domiciliarias con una línea de impulsión aductora pozo/tanque de 1.902 m. aumenta a mas el componente debido a trabajos adicionales realizados como cruce de alcantarillas, cruce cauce de arroyo y mediciones realizadas en terreno.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h. potencia de 3 HP, monofásico.
El aumento en el costo original es a raíz del nuevo diseño del equipo de bombeo, siendo trifásico, profundidad de instalación del equipo de bombeo, y la distancia de automatización pozo tanque, variando los montos originales del proyecto.

9) Localidad: Comunidad Indígena Ko´e Pyahú.
Distrito: Curuguaty
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 150 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo con revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha realizado la perforación con una profundidad de 150 m. satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q= 10.800 m3/h., se ha cambiado el método de perforación por lo que ha disminuido el monto estipulado en este componente.

Lic. Juan Marcos Ríos Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA Y BIENESTAR SOCIAL – DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA FINANCIERA

b) Tanque elevado:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba. para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
Varios ítems de este componente se llegaron a ejecutar, manteniéndose lo mismos y variando con respecto a la oferta inicial por el tipo de fundación de acuerdo a necesidad de proyecto y computo métrico y plano. No se ha terminado la construcción al no ponerse de acuerdo los líderes de las comunidades indígenas vecinas.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente de acuerdo a mediciones realizadas en terreno.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado.

El componente no fue ejecutado, los trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado no se ejecutaran en su momento por no ponerse de acuerdo los lideres indígenas con la ubicación final del tanque elevado.

f) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del pozo. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y mediciones realizadas en terreno.

g) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 2.664 mts. en los diámetros de 40 mm, y 50 mm; y accesorios para 29 conexiones domiciliarias con una línea de aductora pozo/tanque de 1.132 m. los materiales y accesorios fueron entregados en su totalidad disminuye el monto en este componente por la cantidad de conexiones domiciliarias entregadas.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
Este componente no fue ejecutado, los trabajos fueron paralizados por desacuerdos entre líderes indígenas de esa comunidad en la ubicación del tanque elevado.

10) Localidad: Comunidad Indígena San Antonio.
Distrito: Villa Ygatimi
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo sin revestimiento y de acuerdo a trabajos de campo con la realización de Estudios de Sondeos Eléctrico Vertical (SEV) se ha realizado la perforación con una profundidad de 180 m, satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q= 6.100 m3/h., posterior al mismo se tuvo la necesidad según informe técnico se realiza el entubado parcial hasta los 120 m de profundidad. disminuye la cantidad original en este componente por la profundidad perforada.

b) Tanque elevado:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba. para abastecer 60 conexiones domiciliarias. aproximadamente 300 personas.
La misma fue construida de acuerdo a diseño y computo métrico. Las cantidades a menos fueron resultados de mediciones realizadas en terreno.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m.
Disminuye el costo original en este componente de acuerdo a mediciones realizadas en terreno.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y mediciones realizadas en terreno.

f) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del pozo. Variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno y mediciones realizadas en terreno.

g) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 1.296 mts, en los diámetros de 40 mm, y 50 mm; y accesorios para 24 conexiones domiciliarias con una línea de aductora pozo/tanque de 1.068 m. disminuye el costo en este componente por la cantidad de conexiones domiciliarias entregadas.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
Este componente fue ejecutado sin variar la potencia del proyecto inicial.

11) Localidad: Asentamiento Jamaica.
Distrito: La Paloma del Espíritu Santo
Departamento: Canindeyú

a) Fuente de provisión:

De acuerdo a la oferta presentada por el CONTRATISTA la fuente de provisión para el tipo de perforación prevista es de 200 m de profundidad, el pozo perforado para esta localidad estaba previsto del tipo sin revestimiento que de acuerdo a trabajos de campo con el Estudio de Sondeo Eléctrico Vertical (SEV) que se ha realizado, se realizó la perforación con una profundidad de 130 m. satisfaciendo el caudal requerido para abastecer a la comunidad que es de Q= 9.210 m3/h. al no tener la profundidad de la Planilla 2 Pozo sin revestimiento disminuye el monto de la oferta inicial para este tipo de pozo.

b) Tanque elevado:

En la oferta está previsto un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad de 15 m3 en la cuba, para abastecer 60 conexiones domiciliarias, aproximadamente 300 personas.
La variación de la capacidad del tanque elevado obedece a que, la localidad seleccionada Asentamiento Jamaica del distrito de La Paloma del Espíritu Santo en el Dpto. de Canindeyú, según la memoria de cálculo tiene previsto abastecer a 271 conexiones domiciliarias, aproximadamente 1.355 personas, que resulta un volumen de tanque con criterio de cálculo de 1/5 del consumo máximo diario en los 20 años, una capacidad de 30.662 litros. Adoptándose un tanque elevado metálico, tipo copa, con capacidad en la cuba de 30 m3.

c) Caseta de operaciones.

La misma fue ejecutada de acuerdo a diseño. Las variaciones a menos se realizaron de acuerdo a computo realizado en terreno disminuyendo el costo inicial previsto en este componente.

d) Malla puesta a tierra del puesto de transformador.

Los trabajos fueron ejecutados de acuerdo a necesidad de proyecto, no habiendo necesidad de realizar la extensión de energía eléctrica en media tensión monofásica con postes de H°A° cada 50 m. prevista en la oferta siendo realizado menor cantidad de m. de 57 m. en extensión de energía eléctrica trifásica. Siendo la resultante en esta planilla menor a la oferta inicial de acuerdo a mediciones realizadas en terreno.

e) Cercado perimetral para predio del tanque elevado.

No se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del tanque elevado.

Lic. Juan Marcos Rotar Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

f) Cercado perimetral para predio del pozo profundo.

Se ejecutaron trabajos de cercado perimetral para predio del pozo profundo. La resultante en esta planilla fue realizada de acuerdo a mediciones realizadas en terreno, variando el monto estipulado para este componente por las dimensiones del terreno.

g) Red de distribución, accesorios, conexiones domiciliarias, hidrómetro y aductora.

En la oferta estaba previsto, que la red de distribución tendría una capacidad para abastecer 60 conexiones domiciliarias, con una longitud de 5.004 mts de red de distribución en los diámetros de 40 y 60 mm.
De acuerdo con el proyecto diseñado, la cantidad de materiales proveídas de la red de distribución fueron de 8.412 mts. en los diámetros de 40 mm, 60 mm y 85 mm; y accesorios para 271 conexiones domiciliarias, variando el monto en este rubro y en la planilla con una aductora pozo/tanque de caños PVC de 110 mm x 6 m de 6 Kg/cm2.

h) Equipamiento electromecánico e hidráulico de pozo

En la oferta estaba previsto un equipo de bombeo de 3,2 m3/h, potencia de 3 HP, monofásico.
La disminución en el costo original es a raíz de la profundidad de instalación del equipo de bombeo, variando los montos originales del proyecto y de acuerdo a mediciones realizadas en terreno."

- **Actas de Recepción Definitiva**

Documento emitido en fecha 26/11/2018 para la Recepción Definitiva de los trabajos del Lote N° 20 del Contrato N° 50/2014 de conformidad al Informe de Recepción Definitiva de Obras, emitido por el Fiscal de Obras de la Dirección de Obras de Sistemas de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario – DOSAPAS, Arq. Celso Martínez, en la cual menciona *"...que la Contratista ha concluido satisfactoriamente los trabajos..."*. La misma se encuentra firmada por la Ing. Sara López, Directora General – SENASA y el Ing. Ricardo Díaz Martínez en representación de la Empresa ING. RICARDO DÍAZ MARTÍNEZ, correspondientes a las Localidades siguientes:

- Maracaná 3er. Encuadre, Distrito de Curuguaty, Departamento de Canindeyú.
- Maracaná 4to. Encuadre, Distrito de Curuguaty, Departamento de Canindeyú.
- Calle Rosarina – 2do. Encuadre, Distrito de Yasy Kañy, Canindeyú.
- Vy'arenda Tekojoja, Distrito de Yasy Kañy, Departamento de Canindeyú.
- San Marco 2º Encuadre, Distrito de Curuguaty, Departamento de Canindyú.
- Carro Cué – 4ª Línea – Barrio Virgen de Fátima, Distrito de Yasy Kañy, Departamento de Canindeyú.
- Asentamiento Jamaica, Distrito de La Paloma del Espíritu Santo, Departamento de Canindeyú.
- Comunidad Indígena San Antonio, Distrito de Villa Ygatimí, Departamento de Canindeyú.
- Colonia Ybyrá Pytá, Distrito de Ybyrá Pytá, Departamento de Canindeyú.
- Colonia Gasory, Distrito de Nueva Esperanza, Departamento de Canindeyú.

Por otro lado, en igual fecha se emite el Acta Definitiva de Terminación Parcial y Anticipada de Obras de los trabajos del Lote N° 20 del Contrato N° 50/2014, correspondiente a la Localidad de Comunidad Indígena Koé Pyahú, Distrito de Curuguaty, Departamento de Canindeyú, tendiendo en consideración el Informe de Terminación Parcial y Anticipada de las Obras, emitido por el Fiscal de Obras de la Dirección de Obras de Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Sanitario DOSAPAS, Arq. Celso Martínez en la cual indica que *"...debido a la imposibilidad de continuar con las obras correspondientes a la Comunidad Indígena Ko'e Pyajhu, Distrito de Curuguaty del Departamento de Canindeyú, por diferencias y antagonismo manifiesto por Líderes de las Aldeas que la componen, reclamando para sí un sistema independiente para cada uno, agravada con la prohibición de ingreso a los predios donde se situarían las obras, específicamente en el destinado a la ubicación del tanque elevado.*

De igual manera, al parecer jurídico emitido, en fecha 23 de noviembre de 2018, según Memorando A.J. Nº 458/2018 de la Asesoría Jurídica del SENASA, en el cual expresa que, de acuerdo a las CGC, Clausula 52, en el caso que nos ocupa y la imposibilidad de continuación de las obras referidas, por parte de la Contratista, se ejerce la facultad de dar continuidad de las obras por administración de la Contratante, teniendo en cuenta que la misma será solo parcial. Sobre los términos del Acta, observamos que los mismos se enmarcan de conformidad a las CGC, Clausula 16. Es importante señalar, que las mismas cuentan con reserva y la salvedad que son suscritas en reemplazo de la Recepción Definitiva por las circunstancias señaladas, imposibilitando llegar a la terminación total prevista". La

correspondiente Acta fue suscrita por la Ing. Sara López, Directora General – SENASA y el Ing. Ricardo Díaz Martínez en representación de la Empresa ING. RICARDO DÍAZ MARTÍNEZ.

- **Adendas anteriores**

  - ✓ El 26 de diciembre de 2014, fue acordada la Adenda N° 3, para la extensión de la Vigencia Contractual hasta la suscripción del Acta de Recepción Definitiva o Final.
  - ✓ Adenda N° 4, rubricada el 04/10/2017, en la cual fue acordada la disminución del monto del Contrato en G. 1.610.617.999 (Guaraníes mil seiscientos diez millones seiscientos diecisiete mil novecientos noventa y nueve) en menos.

B. EVALUACIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA

Teniendo en consideración los antecedentes anteriormente expuestos, y en lo que respecta al proyecto de Adenda al Contrato N° 50/2014-LPN N°08/2014, particularidad de la presente solicitud de Convenio Modificatorio de Obras, se expone cuanto sigue:

Punto N° 1

El Contrato, objeto de referencia analizado, se encuentra vigente conforme a lo estipulado en Adenda N° 3, firmada el 26/12/2014.

Punto Nº 2

El Plazo determinado en el Contrato Original para la ejecución de las Obras, para los Lotes N° 1 al 28 es de 120 (ciento veinte) días por cada localidad, a partir de la Orden de Inicio de las Obras.

LOTES	TIPO	UBICACIÓN	LOCALIZACIÓN	CANTIDADES DE LOCALIDADES	
				MÍNIMO	MÁXIMO
20	SAP	CANINDEYÚ II	A 250 Km de Asunción, al noreste, próximo al distrito Curuguaty y alrededores.	7	11

Punto Nº 3

De la Planilla obrante en el expediente, surge el monto a adendarse de G. 352.306.918 (Guaraníes trescientos cincuenta y dos millones trescientos seis mil novecientos dieciocho) en menos, suma que representa una disminución del 4,54% del monto del contrato, resultante de las Variaciones Constructivas en mayores y menores cantidades.

Es de mencionar que, en la referida Planilla No fueron visualizadas la Descripción de los Rubros a ser modificados en las Localidades afectadas.

C. CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA INTERNA

Con base a las informaciones expuestas precedentemente y en lo que respecta al presente Convenio Modificatorio solicitado, ésta Dirección de Auditoría Financiera considera razonable concluyendo:

- La solicitud de Convenio Modificatorio de Obras, se encuentra acorde al Art. 62 de la Ley N° 2051/2003 "*De Contrataciones Públicas*".
- La modificación de la Planilla de Cómputo Métrico y Presupuesto a ser adendada, según documentaciones expuestas por el Fiscal de las Obras, es a los efectos de "*...cierre del Contrato N° 50/2014 suscrito entre el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social a través del Servicio Nacional de*

Lic. Juan Marcos Báez Auditor
Dirección de Auditoría Financiera
MSPyBS

Ing. Freddy Medina
Auditor Interno
Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social

MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y BIENESTAR SOCIAL DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA

Saneamiento Ambiental – SENASA y la Empresa Contratista Ing. Ricardo Díaz Martínez"; la misma implica una disminución del monto contractual.

- Se deja constancia que los Convenios Modificatorios de las Obras son responsabilidad única y exclusiva de los Administradores del Contrato y Técnicos entendidos en la materia, quienes deberán cuidar el cumplimiento o la ejecución en "forma" del Contrato y salvaguardar los intereses de las partes afectadas según corresponda.

Es nuestro Informe;

Asunción. 11 de abril de 2019.-

***Ing. Freddy Medina**, Auditor*

***Lic. Juan Marcos Báez**, Auditor*

***Lic. Hipólita Santacruz de Díaz**, Directora*
DIRECTORA DE AUDITORÍA FINANCIERA

***ES PARECER DE ÉSTA DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA INTERNA, Y SE REMITEN LOS EXPEDIENTES A ORIGEN,** para los efectos que correspondan.*

Asunción. 11 de abril de 2019.-

***LIC. SONNIA CENTURIÓN DUARTE**, Directora General*
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA