DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 194/2019. -

Asunción, 19 de diciembre de 2019.-

Expediente MEU Nº:	**60282/2019.-**
Recurrente:	**Contratista: Consorcio CC.-**
Referencia:	Llamado MOPC Nº 103/2019. Contrato S.G. Ministro Nº 385/2019. Mejoramiento de la Transitabilidad de Caminos Vecinales No Pavimentados en Todo el Territorio Nacional. Lote 31" ID N°367046
Tema:	Convenio Modificatorio N° 1.-

1- INTRODUCCIÓN

El presente informe se realiza en cumplimiento de lo establecido en la **Ley 2051/03 "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 6349/2019, de fecha 18 de noviembre de 2019, por el cual la Unidad Operativa de Contratación (UOC) remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al Contrato S.G. Ministro Nº 385/2019, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales**, 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 cumplimiento a los requerimientos exigidos en la **Ley 2051/2003 de "Contrataciones Públicas"**. -

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el Exp. MEU **Nº 60282/2019**. 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 Nª 1.535** "De Administración Financiera del Estado" – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES. -
- **PBC** del Llamado MOPC Nº 103/2019 "Mejoramiento de la Transitabilidad de Caminos Vecinales No Pavimentados en Todo el Territorio Nacional. Lote 31
- **Contrato S.G. Ministro** N° 385/2019.
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales** de fecha 10/12/2019 **folio** (91-92)
- **Informe Técnico de la Fiscalización** de fecha 21/11/2019 **folio** (82-83)

6- El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1 NO PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN

6.1- Este **Convenio Modificatorio N° 1** no modifica el Plazo Contractual de finalización de las obras

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

6.2.- La vigencia del Contrato es hasta la recepción definitiva de las obras. -

7 -EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 1 CONTEMPLA AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO

7.1- El **Convenio Modificatorio N° 1,** según **el Informe Técnico** del Departamento de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales el monto del Contrato Original de **Gs. 1.686.630.602** (Mil, seiscientos ochenta y nueve millones, seiscientos treinta mil. seiscientos dos) **IVA incluido,** sufre un incremento de **Gs. 208.747.315** (doscientos ocho millones, setecientos cuarenta y siete mil, trescientos quince**) IVA incluido,** por lo que el nuevo Monto del Contrato final es **Gs. 1.898.377.917** (mil, ochocientos noventa y ocho millones, trescientos setenta y siete mil, novecientos diez y siete**) IVA incluido,** que representa un aumento del **12,35%**

Descripción	Cantidad Gs. IVA INCLUIDO	Valor Porcentual
Monto Contractual Original Lote 31	**1.689.630.602**	**100,00**
Monto de Convenio Modificatorio N° 1	**208.747.315**	**12,35**
Monto Contractual + C.M. N° 1	**1.898.377.917**	**112,35**

8- V° B° DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS

8.1- Se observa el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del **Convenio Modificatorio N° 1** de la obra en cuestión **folio** (89-90)

9- 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, al Contrato S.G. Ministro N° 385/2019, Llamado MOPC LPN N° 103/2019 - Obra: Mejoramiento de la Transitabilidad de Caminos Vecinales no Pavimentados en todo el Territorio Nacional, Lote 31.** La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N°1**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales **folio** (91-92) y en el **Informe Técnico** de la Fiscalización **folio** (82-83)

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 Interna, a fin de cerrar el circuito administrativo. -

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

Es nuestro informe. -

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

SR. FRANCISCO CHÁVEZ
Auditor
Dpto. de Auditoria Técnica

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

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

LIC. DANY MARTA LÓPEZ
Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna

103 (ciento tres)

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