DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 13/2022. -

Asunción, 08 de febrero de 2022.-

Expediente MEU Nº:	**25.669/2.021. -**
Recurrente:	**CONSORCIO CAS S.A.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 39/2.019 - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 458/2.019 – LPI "CONSTRUCCIÓN DE TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY, CONCEPCIÓN, CAAZAPA, GUAIRÁ Y MISIONES – LOTE 6"- ID N° 364.659.-**
Tema:	**Convenio Modificatorio Nº 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- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a los requerimientos exigidos en la **Ley 2051/2003 de "Contrataciones Públicas"**.-

3- MARCO LEGAL.

- **PBC**, del **LLAMADO MOPC N° 39/2.019 - LPI – "CONSTRUCCIÓN DE TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY, CONCEPCIÓN, CAAZAPA, GUAIRÁ Y MISIONES – LOTE 6"- ID N° 364.659.-**
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 458/2.019.-**
- **PRÉSTAMO CAF 10606 –** "PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE CAMINOS VECINALES Y PUENTES EN LA REGIÓN ORIENTAL"

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 25.669/2.021**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 142/2.022.** 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° 142/2.022**, de fecha 26/01/2.022, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 458/2.019**, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales**, en el marco del llamado de referencia.-
- **Informe de Verificación de Pólizas y Garantías – Hoja 1/2 y 2/2.-**
- **Borrador de Convenio Modificatorio N° 1,** con el V° B° del Vice Ministro de Obras Públicas y Comunicaciones y la firma del Jefe de la UEP-CAF FONPLATA - DCV - MOPC y del Director de la Dirección de Caminos Vecinales, Folios (230 y 231).-
- **Borrador de Resolución,** con el V° B° del Vice Ministro de Obras Públicas y Comunicaciones y la firma del Jefe de la UEP-CAF FONPLATA - DCV - MOPC y del Director de la Dirección de Caminos Vecinales, Folio (229).-
- **Informe Técnico, del DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN Y DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** de fecha, 02/02/2.022, Folios (227 y 228).-
- **Informe Técnico, del Supervisor de Obras,** de fecha 05/10/2.2021, Ing. Casto González. – Folio (221 y 222).-

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

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 13/2022. -

- **Nota N° 38/21- COMPAÑÍA DE INGENIEROS ASOCIADOS S.A. (CIA S.A.),** de fecha 16/06/2.021, Asunto: elevar a consideración el pedido de Convenio Modificatorio N° 1 (Consorcio CAS) – Lote 6 – Misiones, del llamado de referencia, con Expd. MEU N° 25.669/2.021 – Folios (219 -220).-
- **Nota OFICPY – 12/2022,** del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF), de fecha 17/01/2.022, a objeto de remitir la conformidad a la solicitud de Convenio de referencia. – Folio (223).-
- **Memorándum DCV - MOPC N° 82/2.022**, de fecha 18/01/2.022, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 458/2019**, al GVMOPC para realizar las gestiones que correspondan a su dictamen de aprobación y firmas correspondientes.-
- **Memorándum DAT N° 09/2.022**, de fecha 04/02/2.022, solicitud de documentos de respaldo a las prorroga otorgadas por la DCV, al contrato de referencia.-
- **Copia de Nota CAS – MOPC N° 110-2021,** de fecha 24/06/2021, Objeto: Solicitud de prórroga de ejecución por lluvia – **Expd. MEU N° 27674/2.021**.-
- **Nota N° 48/21- COMPAÑÍA DE INGENIEROS ASOCIADOS S.A. (CIA S.A.),** de fecha 20/08/2.021, Objeto: Prórroga por lluvia y sus consecuencias - Nota CAS MOPC N° 110-2021(Expd. MEU N° 27674/2.021), con **Expd. MEU N° 35298/2.021**.-
- **Nota DCV-MOPC N° 2360/2.021**, de fecha 30/08/2.021 – Asunto: Aprobación de **prórroga de 43 (cuarenta y tres) días, por lluvia y sus consecuencias,** la fecha de terminación el 14/10/2.021.-
- **Copia de Nota CAS – MOPC N° 121-2021,** de fecha 03/08/2021, Objeto: Contestar Nota DCV N° 1822/2021, solicitar prorroga por fuerza mayor (Covid-19).-
- **Nota N° 63/21- COMPAÑÍA DE INGENIEROS ASOCIADOS S.A. (CIA S.A.),** de fecha 31/08/2.021, Objeto: Prórroga por fuerza mayores (120 días) – Efecto de Pandemia por Covid – 19, con **Expd. MEU N° 37492/2.021**.-
- **Nota DCV-MOPC N° 2533/2.021**, de fecha 14/09/2.021 – Objeto: Aprobación de **prórroga de 64 (sesenta y cuatro) días, por fuerza mayores (120 días) – Efecto de Pandemia por Covid – 19.-**
- **Memorándum DCV - MOPC N° 188/2.022**, de fecha 08/02/2.022, remite respuesta al Memorándum DAT N° 09/2.022.-
- **DOCUMENTACIÓN DE LA JUSTIFCACIÓN TÉCNICA– CM N° 1,** Folios (001 al 218).-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN – (UOC-MOPC),** Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS – (UOC-MOPC),** Sr. Berto Colman.-
- **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Rubén Andino.-
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN – DCV,** Ing. Osvaldo López.-
- **JEFATURA UEP – CAF – FONPLATA – DCV – MOPC,** Ing. Miguel Ángel Rivelli.-
- **SUPERVISIÓN DE OBRAS –** Ing. Casto González.-
- **REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMRESA ADJUDICADA CAS S.A.,** Ing. Jean Michel García y el Ing. Carlos Latorre.-
- **REPRESENTANTE LEGAL DE LA FISCALIZACIÓN (CIA S.A.),** Ing. Antonio Pangracio.-
- **BANCO DE DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA (CAF),** Antonio Adrián Martinez Gavilán, Ejecutivo DPSR – Vicepresidente de Infraestructura.-

7- CONSIDERACIONES.

Se observa que el **Convenio Modificatorio N° 1,** según el **Informe Técnico, del DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN Y DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** de fecha, 18/01/2.022, Folio (227 y 228):

El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN:

- El **CM N° 1,** modifica el Plazo contractual vigente; se amplía el plazo de ejecución de la obra por aumento de volumen de trabajos el **CM N° 1: 19,79% x 18 meses = 3,56 meses**.-

N°	AMPLIACIÓN DEL PLAZO POR CM N° 1	% CM N° 1	FÓRMULA	MESES	FECHA DE FINALIZACIÓN
1	Ampliacion CM N° 1	19,79%	CM N° 1: 19,79% x 18 meses =	3,56	03/03/2024

- Se otorga **Prórrogas** por fuerza mayor **64 (sesenta y cuatro) días** (por Pandemia-afección al Covid-19), como también prórrogas por lluvias y sus consecuencias un plazo de **43 (cuarenta y tres) días,** siendo la nueva fecha final de la obra el **03 de marzo de 2.024.-**

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

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 13/2022. -

PRÓRROGAS APROBADAS POR LA DCV									
N°	NOTAS DE APROBACIÓN DCV	FECHA	DESCRIPCIÓN	MESES	DÍAS	MOTIVO - PRORROGA	DESCRIPCIÓN	PERIODO	FINALIZACIÓN
1	NOTA DCV 2360/2021	30/08/2021	Aprobación de 43 (días) de Prorroga	...	43	Lluvia	Lluvia y sus consecuencias	febrero 2020 a abril 2021	14/10/2021
2	NOTA DCV 2533/2021	14/09/2021	Aprobación de 64 (días) de Prorroga	...	64	Fuerza Mayor	Consecuencias del Covid - 19	marzo a agosto 2020 y dicembre 2020 a julio 2021	.....
TOTAL DE PRORROGAS APROBADAS POR LA DCV					107				

EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, CONTEMPLA UN AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO:

- El monto del **Contrato Original** es de **Gs. 19.062.908.513 (Gs. Diecinueve mil, sesenta y dos millones, novecientos ocho mil, quinientos trece) IVA incluido.-**
- El **CM N°1**, presenta un aumento de **Gs. 3.772.500.855 (Gs. Tres mil, setecientos setenta y dos millones, quinientos mil, ochocientos cincuenta y cinco)**, que representa al **19,79%**, respecto al Contrato Original.-
- **Monto del Contrato Modificado (Contrato Original + CM N°1),** queda en **Gs. 22.835.409.368 (Gs. Veintidós mil, ochocientos treinta y cinco mil, cuatrocientos nueve mil, trescientos sesenta y ocho) IVA incluido.-**

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 458/2.019:

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	19.062.908.513	100,00%
	CM N° 1	3.772.500.855	19,79%
CONTRATO ORIGINAL + CM N° 1		22.835.409.368	119,79%

El Convenio Modificatorio N° 1, se encuentra respaldada por el **Informe Técnico, del DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN Y DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** de fecha, 18/01/2.022, Folios (227 al 228).-

V° B° DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS: se observa el V° B° del Vice Ministro de Obras Públicas y Comunicaciones y la firma del Jefe de la UEP-CAF FONPLATA - DCV - MOPC y del Director de la Dirección de Caminos Vecinales, Folio (229).-

7. 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° 458/2.019, del LLAMADO MOPC N° 39/2.019 - LPI "CONSTRUCCIÓN DE TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE AMAMBAY, CONCEPCIÓN, CAAZAPA, GUAIRÁ Y MISIONES – LOTE 6"- ID N° 364.659.** Las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas por el **Informe Técnico, del DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN Y DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** de fecha, 18/01/2.022, Folios (227 y 228).-

8. CONSIDERACIÓN FINAL

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 **263 (doscientos sesenta y tres)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

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

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

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

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna