DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 88/2.021.

Asunción, 15 de julio de 2.021.

Expediente MEU N°	**5.353/2.021.-**
Recurrente:	**ING. FERNANDO MORENO.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 100/2.018 - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 88/2.019 – "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA LOS TRABAJOS DE TERMINACIÓN DEL LABORATORIO DEL CENTRO TECNOLÓGICO VIAL DEL MOPC". ID N° 353.273.-**
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 3.-**

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" ....*

Ley N° 1.535, de la Administración Financiera del Estado – Art. N° 61 AUDITORÍA INTERNAS INSTITUCIONALES.-

2- ANTECEDENTES

- **Memorándum UOC N° 1.960/2.021**, de fecha 15 de julio de 2.021, por la cual remite los antecedentes de propuesta de **Convenio Modificatorio N° 3**, al **Contrato S.G. Ministro N° 88/2.019,** de la empresa adjudicada: ING. FERNANDO MORENO, a pedido de la **Dirección de Obras Públicas**, solicitando informe de la Auditoría Interna, en el marco del llamado de referencia.-
- **Memorándum DOP-DA N° 252/2021**, de fecha 14 de julio de 2021, donde se remite el expediente con correcciones sugeridas por la Unidad Operativa de Contratación.-
- **Informe Técnico del Departamento de Evaluación y Control – Dirección de Obras Públicas.-**
- **Informe Técnico de la Fiscalización de Obras.-**
- **Proyecto de Resolución Convenio Modificatorio N° 3.-**
- **Proyecto de Convenio Modificatorio N° 3.-**

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 2051/2003 de "Contrataciones Públicas".**

Marcos A. Florentín
Auditor
Dpto. Auditoría Técnica DAI
MOPC

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

117 (Ciento diecisiete)

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 5.353/2.021**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 1.960/2.021.** 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

- **LLAMADO MOPC N° 100/2.018 – "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA LOS TRABAJOS DE TERMINACIÓN DEL LABORATORIO DEL CENTRO TECNOLÓGICO VIAL DEL MOPC"**
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 88/2.019**.-
- **INFORME TÉCNICO DEL DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN Y CONTROL – DOP (74 al 76).-**
- **DOCUMENTACIÓN TÉCNICA – CM N° 3.-**

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS,** Arq. Alberto A. Lovera Mir.-
- **DEPARTAMENTO DE EVALUACIÓN Y CONTROL - DOP,** Arq. Blanca Romero.-
- **FISCALIZACIÓN DE OBRA,** Arq. Miguel Ángel Rodas.-
- **REPRESENTANTE LEGAL – CONTRATISTA ING. FERNANDO MORENO,** Ing. Fernando Moreno.-

7- CONSIDERACIONES

Se observa que el **Convenio Modificatorio N° 3**, presentado según el **Informe Técnico del Departamento de Evaluación y Control - D.O.P.,** solicitan lo siguiente:

- El **CM N° 3**, modifica el plazo de ejecución vigente de la obra, homologando **33 (treinta y tres) días** calendarios por precipitaciones y sus consecuencias.-

  Se considera una prórroga de **7(siete) días** según Acta de Suspensión de Obras, de fecha 29 de enero de 2021 **(Folio N° 68 y 69).-**

- El **CM N° 1**, Aumento el monto del contrato en **Gs. 387.258.020 (Gs. Trescientos ochenta y siete millones, doscientos cincuenta y ocho mil, veinte) IVA incluido,** que representó el **7,238%** del monto del **Contrato Original.-**

- El **CM N° 2**, Aumento el monto del contrato en **Gs. 499.565.137 (Gs. Cuatrocientos noventa y nueve millones, quinientos sesenta y cinco mil, ciento treinta y siete) IVA incluido,** que representó el **9,338%** del monto del **Contrato Original.-**

- El **CM N° 3**, Aumenta el monto del contrato en **Gs. 13.583.994 (Gs. Trece millones, quinientos ochenta y tres mil, novecientos noventa y cuatro) IVA incluido,** que representa el **0,254%** del monto del **Contrato Original de Gs. 5.350.000.000 (Gs. Cinco mil trescientos cincuenta millones) IVA Incluido.-**

Marcos A. Florentín
Auditor
Dpto. Auditoría Técnica-DAI
MOPC

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

M16 (Ciento Dieciseis)

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 88/2.021.

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 88/2.019.-

Descripción	Monto Total Gs. IVA incluido	Variación Porcentual
Monto Contractual	5.350.000.000	100
Convenio Modificatorio N° 1	387.258.020	7,238
Convenio Modificatorio N° 2	499.565.137	9.338
Convenio Modificatorio N° 3	13.583.994	0,254
Contractual + C.M. N° 1 + C.M. N° 2 + C.M. N° 3	**6.250.407.151**	**116,83**

V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS: No se observa en el **Proyecto de Resolución del CM N° 3**, la firma y/o sello del Sr. Viceministro de Obras Públicas, **Folios (66 y 67).-**

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° 3**, del **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 88/2.019, del LLAMADO MOPC N° 100/2.018 "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA LOS TRABAJOS DE TERMINACIÓN DEL LABORATORIO DEL CENTRO TECNOLÓGICO VIAL DEL MOPC". ID N° 353.273.** Las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas por el **Informe Técnico del Departamento de Evaluación y Control - DOP** Folios (74 al 76) – **Informe Técnico de la Fiscalización de Obras.** Folios (81 al 83).-

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 3,** 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 **114 (Ciento catorce)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

SR. MARCOS A. FLORENTÍN M., Jefe
Div. Monitoreo de Proyectos de Inversión
Dpto. de Auditoría Técnica

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

LIC. ARNALDO INSFRAN, Jefe
Dpto. de Auditoría Técnica
Dirección de Auditoría Interna

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

LIC. DANY MARTA LOPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna

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

115 (Ciento quince)