INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 45/2.021.

Asunción, 26 de abril de 2.021.

Expediente MEU N°	**7226/2.021.-**
Recurrente:	**CIALPA S.A.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 81/2.018 - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 116/2.019 – "FISCALIZACIÓN DE LAS OBRAS DE MEJORAMIENTO Y REHAILITACIÓN DEL TRAMO RUTA V – ARROYITO (CALLE SUR) KM. 19.1 CON RAMALES, DEL DPTO. DE CONCEPCIÓN" - ID N° 352.047.-**
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" ....*

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

2- ANTECEDENTES

Memorándum UOC N° 996/2.021, de fecha 22 de abril de 2.021, por la cual remite los antecedentes de propuesta de **Convenio Modificatorio N° 1**, al **Contrato S.G. Ministro N° 116/2.019,** de la empresa adjudicada: CIALPA S.A., a pedido de la **Dirección de Caminos Vecinales**, solicitando informe de la Auditoría Interna, 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 2051/2003 de "Contrataciones Públicas".**

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 7226/2.021**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 996/2.021.** 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° 81/2.018 - "FISCALIZACIÓN DE LAS OBRAS DE MEJORAMIENTO Y REHAILITACIÓN DEL TRAMO RUTA V – ARROYITO (CALLE SUR) KM. 19.1 CON RAMALES, DEL DPTO. DE CONCEPCIÓN" - ID N° 352.047.-**
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 116/2.019**.
- **INFORME TÉCNICO DEL DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN, Y LA DCV - Folios** (29 y 30).-
- **DOCUMENTACIÓN TÉCNICA – CM N° 1,** Folios (01 al 18).-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO.

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Rodolfo Segovia.-
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN D.C.V.,** Ing. Rubén Andino.-
- **REPRESENTANTE LEGAL CIALPA S.A.,** Ing. Amílcar Gaspar Troche Escobar.-

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

55 (cincuenta y cinco).-

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 45/2.021.

7- OBSERVACION.

Se observa que el **Convenio Modificatorio N° 1**, presentado según el **Informe Técnico del Departamento de Ejecución y la D.C.V.,** solicitan lo siguiente:

- El **CM N° 1**, incrementa el plazo de prestación de los servicios por **129 días**, a partir del 22 de febrero de 2021, siendo la nueva fecha de finalización de la presentación de los servicios el 01 de julio de 2021.-
- El presente **C.M. N° 1**; incrementa el plazo del Contrato Original vigente por **4,315 meses**, a partir del 15 de mayo del 2021, siendo la nueva fecha de vigencia de Contrato el 21 de setiembre de 2021.-
- El **CM N° 1**, propone una ampliación al monto contractual de **Gs. 691.909.672** (Gs. Seiscientos noventa y un millones, novecientos nueve mil, seiscientos setenta y dos) **IVA incluido,** que representa el **20,00%** respecto al monto del **Contrato Original,** que es de **Gs. 3.459.847.188** (Gs. Tres mil, cuatrocientos cincuenta y nueve millones, ochocientos cuarenta y siete mil, ciento ochenta y ocho) **IVA incluido.** Con este aumento modificado el Contrato queda en **Gs. 4.151.756.860** (Gs. Cuatro mil, ciento cincuenta y un millones, setecientos cincuenta y seis mil, ochocientos sesenta) **IVA incluido**.-

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 116/2.019.-

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	3.459.847.188	100,00%
2	**CM N° 1**	**691.909.672**	**20,00%**
3	**CONTRATO ORIGINAL + CM N° 1**	**4.151.756.860**	**120,00%**

V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS: se observa en el **Proyecto de Resolución del CM N° 1**, la firma y/o sello del Sr. Viceministro de Obras Públicas, Folios (34).-

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° 116/2.019, del LLAMADO MOPC N° 81/2.018 — "FISCALIZACIÓN DE LAS OBRAS DE MEJORAMIENTO Y REHAILITACIÓN DEL TRAMO RUTA V – ARROYITO (CALLE SUR) KM. 19.1 CON RAMALES, DEL DPTO. DE CONCEPCIÓN" - ID N° 352.047**, Las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas por el **Informe Técnico del Departamento de Ejecución y de la D. C.V.,** Folios (29 y 30).-

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 **52** (Cincuenta y dos) hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

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

LIC. ARNALDO R. INSFRÁN A. Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

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

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, 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

54 (Cincuenta y Cuatro)