INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 35/2020.

Asunción, 29 de abril de 2020.

Expediente MEU N°	**3915/2020.**
Recurrente:	Empresa: **Los Trigales S.A.-**
Referencia:	Llamado MOPC LPN N° 79/2018 Contrato S.G Ministro N° 111/2019. Pavimentación Tipo Asfáltico y Empedrado de Tramos de Caminos Vecinales en el Departamento Central. Lote 5 ID N°351956
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" ....*

2- ANTECEDENTES

Memorándum UOC N° 1086/2020, de fecha 28 de abril de 2020, por la cual remite los antecedentes de la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 111/2019**, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales**, en el marco del llamado en 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° 3915/2020.** 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 1535** - "De Administración Financiera del Estado" – Articulo Nº 61. - Auditorías Internas Institucionales (AII).
- **PBC**, del Llamado MOPC N° 79/2018 – Obra: Licitación Pública Nacional (LPN)
- **Contrato S.G. Ministro N° 111/2019**.
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales** de fecha 18/03/2020 folio (332 – 333)
- **Informe técnico de la fiscalización** de fecha 17/01/2020 folio (327-328)

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES, Sra. Lincy Lucena Vera
- DIRECCION DE CAMINOS VECINALES, Ing. Rodolfo Segovia
- DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN, Ing. Rubén Andino
- FISCALIZACIÓN TECNICA, Ing. Carlos Chávez
- REPRESENTANTE LEGAL LOS TRIGALES S.A, Osmar Bustos Adi

7- OBSERVACIÓN

Oliva y Alberdi N° 411, C.P. N° 1211, Asunción
Tel/Fax: (+595.21) 414.9376
www.mopc.gov.py

347 (trescientos cuarenta y

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 35/2020.

7.1. El presente **Convenio modificatorio N° 1,** no contempla ampliación de plazo del Contrato Original de 24 meses calendario, siguientes a la fecha de la primera Orden de Ejecución

La vigencia del contrato es hasta el cumplimiento total de las obligaciones de ambas partes.

7.2 El **Convenio Modificatorio N°1**, según el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución - Dirección de Caminos Vecinales **folio** (332 – 333) propone un aumento de Gs. **7.822.687.864** (Gs. Siete mil, ochocientos veintidós millones, seiscientos ochenta y siete mil, ochocientos sesenta y cuatro) **IVA incluido,** respecto al monto del Contrato Original **de Gs. 39.436.624.406** (Gs. Treinta y nueve mil, cuatrocientos treinta y seis millones, seiscientos veinticuatro mil, cuatrocientos seis**) IVA incluido,** que representa el **19,84%** para el Lote N° 5. Con este aumento el monto final del contrato es **de Gs. 47.259.312.270** (Gs. cuarenta y siete mil, doscientos cincuenta y nueve millones, trescientos doce mil, doscientos setenta) **IVA incluido,**

Descripción	Monto Total Gs. IVA incluido	% Incremento en relación al Monto Contractual
Monto Contractual	**39.436.624.406**	**100,00%**
Convenio Modificatorio N° 1	**7.822.687.864**	19,84%
Monto contractual + CM N°1	**47.259.312.270**	**119,84%**

7.2 **V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS**.

Se observa en el proyecto de resolución la firma del Sr. Viceministro de Obras Públicas. Folio (336 y 337)

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 Art 62 ley 2051/2003,** del **Contrato S.G. Ministro N° 111/2019, Llamado MOPC LPN N° 79/2018 - Obra: Pavimentación tipo Asfáltico y Empedrado de Varios Tramos de Caminos Vecinales en el Dpto. Central Lote 5. ID N° 351.956.** 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 (332 - 333)** y en el **Informe Técnico** de la Fiscalización **folio (327-328)**

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 **344** (tres cientos cuarenta y cuatro) hojas foliadas.

Es nuestro informe.

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

SR. FRANCISCO CHAVEZ
Auditor
Dpto. de Auditoria Técnica

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

A LA DIRECCION DE ASUNTOS JURIDICOS: Para los fines pertinentes. -

AUDITORIA INTERNA M.O.P.C. DIRECCION

LIC. DANY MARTA LÓPEZ
Directora Interina
Dirección de Auditoría Interna

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

GABINETE MINISTERIAL
Dirección de Auditoría Interna

346 (trescientos cuarentaiseis)