**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 227/2020. -

Asunción, 07 de diciembre de 2020.-

| | |
|---|---|
| **Expediente MEU Nº:** | **44466/2020.-** |
| **Recurrente:** | **LT S.A.** |
| **Referencia:** | Llamado MOPC Nº 119/2019. Contrato S.G. Ministro Nº 551/2019. "PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL – 5ta TANDA DIRECCIÓN DE VIALIDAD, lote 2".- |
| **Tema:** | **Convenio Modificatorio N° 2.-** |

## 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 3621/2020, de fecha 4 de setiembre de 2020, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 2,** al Contrato S.G. Ministro Nº 551/2019, 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 44466/2020**. 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 Nº 1.535 **"De Administración Financiera del Estado"** – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES.-
- PBC del Llamado MOPC Nº 119/2019 "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL "PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA DE VARIOS TRAMOS DE LA REGIÓN ORIENTAL – 5ta TANDA DIRECCIÓN DE VIALIDAD".-
- Contrato S.G. Ministro N° 551/2019.-

## 6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, Lincy Romina Lucena Vera.-
- COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Berto Colmán.-
- DIRECCIÓN DE VIALIDAD, Ing. Hugo Arce.-
- DEPARTAMENTO DE EJECUCION - DV, Ing. Pablina Balbuena.-
- FISCAL DE OBRAS – MOPC, Ing. Fernando Retamozo.-
- REPRESENTANTE LT S.A., Sr. Omar Bustos Adi.-

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES * DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA * GABINETE DEL MINISTRO * Departamento de Auditoría Técnica



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
43 (cuarenta y tres)

**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

**INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 227/2020. -**

## 7- OBSERVACIONES

### 7.1- El CONVENIO MODIFICATORIO N° 2, NO PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN

**7.1.1-** El plazo de ejecución vigente que fuera aprobado en el Convenio Modificatorio N° 1 se mantiene invariable, con fecha de terminación el 26 de mayo de 2021.-

### 7.2- VIGENCIA DEL CONTRATO

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

### 7.3- EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 2, CONTEMPLA UN AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO

**7.3.1- El Convenio Modificatorio N° 2**, disminuye el monto del contrato en **Gs. 249.407 (Guaraníes, doscientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos siete)**, en el orden de **0,0004%** con respecto al monto contractual original.-

| Descripción | Monto Total Gs. IVA incluido | Variación Porcentual |
|---|---|---|
| Monto Contractual | 55.741.067.753 | 100,00 |
| Convenio Modificatorio N° 1 | 11.120.894.431 | 19,95 |
| Convenio Modificatorio N° 2 | -249.407 | -0,0004% |
| Contractual + C.M. N° 1 + C.M. N° 2 | 66.861.712.777 | 119,95 |

### 7.4- V° B° DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS

**7.4.1.** Se observa el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del Convenio Modificatorio N° 2 de la obra en cuestión **(folio N° 27 y 28)**.-

## 8. CONCLUSIÓN

En base al análisis documental realizado se concluye que la solicitud de **Convenio Modificatorio Nº 2**, corresponde a ajustes de cantidades establecidas en los ítems de trabajo, en consecuencia disminuye el monto del contrato, lo que se enmarca en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003**. La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 2**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución y la Dirección de Vialidad **(Folio N° 29 y 30),** el **Informe del Fiscal de Obras (Folio 23 y 24)** y en la **Documentación Técnica** presentada por el Contratista con la conformidad del Fiscal de Obra **(Folio N° 1 y 22)**.-

Se sugiere, dar continuidad a los trámites pertinentes al presente **Convenio Modificatorio N° 2** y remitir a las dependencias encargadas del proceso de aprobación.-

## 9. CONSIDERACIÓN FINAL

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 2** 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 41 (cuarenta y uno) hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

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

**ING. DENNIS MERNES**
Jefe Interino
División Monitoreo de Obras Civiles y Especiales
Departamento de Auditoría 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**

**GABINETE MINISTERIAL**
Dirección de Auditoría Interna

42 (cuarenta y dos)