314 (trescientos catorce)

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

GOBIERNO NACIONAL
Construyendo Juntos Un Nuevo Rumbo

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT Nº 93/2014. -

Asunción, 24 de noviembre de 2014

Expediente MEU Nº:	🗁 **26615/2014.-**
Recurrente:	**Consorcio Tagatiya.-**
Referencia:	**Obra:** Llamado 168/2010 Contrato S.G. Ministro N° 417/2010. Rehabilitación y Pavimentación Asfáltica del Tramo: Concepción – Puerto Vallemí. Tramo 1.-
Tema:	☞ **Convenio Modificatorio N° 3.**

1- INTRODUCCION.

Se deja expresa constancia que el presente informe fue elaborado en base a los documentos obrantes en el expediente de referencia, así mismo ***las modificaciones a ser implementadas en la Obra, son responsabilidad de la Fiscalización de Obra y del Ejecutor del Proyecto,*** en correspondencia con los términos del Contrato, pudiendo realizarse posteriormente una Auditoria sobre el Cumplimiento del presente Contrato S.G. Ministro N° 417/2010.-

2- MARCO LEGAL.

- Ley N° 2051/2003 "De Contrataciones Públicas" con las modificaciones de la Ley N° 3439/07, concordada con su reglamentación.
- Pliego de Bases y Condiciones del Llamado MOPC N° 168/2010 – Obra: Rehabilitación y Pavimentación Asfáltica del Tramo: Concepción – Puerto Vallemí. Obra 2 Km. 51 y Accesos. Contrato S.G. Ministro N° 417/2010.–

3- ALCANCE.

Nuestro trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las operaciones, por lo tanto, el presente informe no se puede considerar como exposición de todas las deficiencias existentes o de todas las medidas que podran adoptarse para corregirlas.-

4- ANTECEDENTES.

- Proyecto de Resolución Convenio Modificatorio de Obra N° 3 (Folio 311).-
- Proyecto de Convenio Modificatorio de Obra N° 3 (Folio N° 308).-
- Memorándum FOCEM N° 978/2014, de fecha 20 de noviembre de 2014 (Folio N° 306).-
- Memorándum FOCEM N° 925/2014, de fecha 10 de noviembre de 2014 (Folio N° 305).-
- Copia del Convenio Modificatorio de Obra N° 1 (Folio N° 304).-
- Informe de Revisión Documentaria DAT N° 119/2012, de fecha 24 de agosto de 2012 (Folio N° 295).-
- Copia de Dictamen DAJ N° 2343/2012, de fecha 30 de agosto de 2012 (Folio N° 291).-
- Copia de Resolución N° 105, de fecha 31 de enero de 2014 (Folio N° 289).-
- Copia del Convenio Modificatorio de Obra N° 2 Contrato S.G. Ministro N° 13/2014 (Folio N° 287).-
- Memorándum DAV N° 1727/2014, de fecha 04 de noviembre de 2014 (Folio N° 284).-
- Nota FOCEM N° SM/615/14, de la No Objeción para la aprobación del Convenio Modificatorio de Obra N° 3, de fecha 29 de octubre de 2014 (Folio N° 283).-
- Proyecto de Resolución Convenio Modificatorio N° 3 (Folio N° 28[illegible]).-

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones
Oliva y Alberdi Nº 411, C.P. Nº 1221, Asunción, Paraguay
Tel: 595 (021) 4149000

313 (trescientos trece)

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT Nº 93/2014. -

Asunción, 24 de noviembre de 2014

Expediente MEU Nº:	🗁 **26615/2014.-**
Recurrente:	**Consorcio Tagatiya.-**
Referencia:	**Obra:** Llamado 168/2010 Contrato S.G. Ministro N° 417/2010. Rehabilitación y Pavimentación Asfáltica del Tramo: Concepción – Puerto Vallemí. Tramo 1.-
Tema:	☞ **Convenio Modificatorio N° 3.**

- Informe Técnico de la Unidad Nacional Ejecutora FOCEM, de fecha 29 de octubre de 2014 (Folio N° 280).-

5- <u>OBSERVACIONES.</u>

EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 3, CONTIENE PRORROGA DEL PLAZO CONTRACTUAL, CONFORME AL NUMERAL 19.2 – SECCION VI – CONDICIONES GENERALES DEL CONTRATO DEL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES.-

Variación de Plazo: El Convenio Modificatorio N° 3 registra un incremento en el plazo contractual de 40 días por incorporación de nuevos ítems y motivos varios, quedando como nueva fecha de culminación de las obras el 10 de octubre de 2015.-

N°	Vigencias Incrementadas
1	Convenio Modificatorio N° 1 Sin Variación con respecto al Contractual de 30 meses (Folio N° 297).-
2	Convenio Modificatorio N° 2 Incrementa en 22,7 meses hasta el 31/08/2015 (Folio N° 286).-
3	Convenio Modificatorio N° 3 Incrementa en 40 dias hasta el 10/10/2015 (Folio N° 277).-

Variación del Monto. El Convenio Modificatorio N° 3, registra un incremento en el monto contractual originalmente pactado de Gs: 5.734.367.609 IVA Incluido, el monto de la Obra queda establecido en Gs: 139.567.358.929 (Guaraníes: ciento treinta y nueve mil quinientos sesenta y siete millones trescientos cincuenta y ocho mil novecientos veintinueve IVA Incluido).-

Concepto	Monto en Gs.	Variación %
Monto Contractual	**Gs. 134.889.690.164**	**0 %**
Convenio Modificatorio N° 1	**Gs. -1.056.698.844**	**-0,78%**
Contractual + C. M. N° 1	**Gs. 133.832.991.320**	
Convenio Modificatorio N° 2	**Gs. 0**	**0 %**
Contractual + C. M. N° 1 + C.M. N° 2	**Gs. 133.832.991.320**	
Convenio Modificatorio N° 3	**Gs. 5.734.367.609**	**4,25%**
Contractual mas CM N° 1, 2 y 3	**Gs. 139.567.358.929**	**103,47%**

6- <u>CONCLUSIÒN</u>.

- El Convenio Modificatorio N° 3, se encuentra Respaldado por el numeral 19.2.- (Prorroga de los Plazos de Ejecución) de la Sección VI de las Condiciones Generales del Contrato del Pliego de Bases y Condiciones y Avalado por el Informe Técnico de la Unidad Nacional Ejecutora FOCEM, de fecha 29 de octubre de 2014, firmado por el Ing. Ignacio Gómez, Coordinador General Unidad Nacional Ejecutora FOCEM, y por el Ing. Hugo Miranda, Director de la Dirección de Vialidad. **(Folio 280).** ***<u>Se Observa el V° B° del Viceministro de Obras Públicas y Comunicaciones, el cual tiene el puntual propósito de documentar el conocimiento y la existencia del Informe</u>*** **<u>(Folio N° 305)</u>**.-

MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS Y COMUNICACIONES – DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA – REPÚBLICA DEL PARAGUAY – GABINETE DEL MINISTRO – Departamento de Auditoría Técnica

312 (trescientos doce)

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT Nº 93/2014. -

Asunción, 24 de noviembre de 2014

Expediente MEU Nº:	🗁 **26615/2014.-**
Recurrente:	**Consorcio Tagatiya.-**
Referencia:	**Obra:** Llamado 168/2010 Contrato S.G. Ministro N° 417/2010. Rehabilitación y Pavimentación Asfáltica del Tramo: Concepción – Puerto Vallemí. Tramo 1.-
Tema:	☞ **Convenio Modificatorio N° 3.**

7- <u>RECOMENDACIONES.</u>

De acuerdo a los documentos obrantes verificados y refrendados por los responsables de las direcciones, departamentos y fiscalizadores correspondientes, y no habiendo objeción alguna por parte de dichas dependencias, este Departamento sugiere la prosecución de los tramites tendientes a la aprobación del Convenio Modificatorio Nº 3.-

Es nuestro informe,

Marcos Florentin M.
Auditor.
Departamento de Auditoria Técnica

Ing. Casto González Fretes
Jefe
Departamento de Auditoría Técnica

A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES, *para proseguir con los trámites pertinentes.*

Ing. Elizabeth Molinas, Directora
Dirección de Auditoría Interna

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones
Oliva y Alberdi Nº 411, C.P. Nº 1221, Asunción, Paraguay
Tel: 595 (021) 4149000