DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 125/2020 –

Asunción, 26 de agosto de 2020.-

Expediente MEU Nº:	**30.697/2020.-**
Recurrente:	**Contratista: TECNOEDIL – CONSTRUCTORA S.A.-**
Referencia:	Llamado MOPC N° 68/2018. Contrato S.G MINISTRO N° 373/2018. Obra: LPN Mejoramiento y Rehabilitación de Tramos de Caminos Vecinales en los Dptos. de San Pedro y Canindeyú, Lote 2. ID. N° 343.001.-
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 3.-**

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 2.283/2020**, de fecha 21 de agosto de 2020, por el cual la Unidad Operativa de Contratación, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 3**, al Contrato **S.G. Ministro Nº 373/2018**, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales**, 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 30.697/2020**. 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. -

Marcelo Florentín
Auditor
Dpto. Auditoría Técnica-DAI
MOPC

Oliva y Alberdi Nº 411, C.P. Nº 1221, Asunción
Tel/Fax: (+595.21) 414.9376
www.mopc.gov.py

67 (sesenta y siete)

- Ley Nª 1.535 **"De Administración Financiera del Estado"** – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES. -
- **PBC del Llamado MOPC Nº 68/2018** "LPN Mejoramiento y Rehabilitación de Tramos de Caminos Vecinales en los Dptos. de San Pedro y Canindeyú, Lote 2.-
- Contrato S.G. Ministro **N° 373/2018**.-
- **Informe Técnico del Dpto. de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales**.-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, Lincy Romina Lucena Vera. -
- DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES, Ing. Rodolfo Segovia Colman. -
- DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN - DCV, Ing. Rubén Andino L.-
- SUPERVISOR DE OBRAS, Ing. Héctor Espínola A.-
- REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA CONTRATISTA, Ing. Rolando Ríos Tomboly.-

7- OBSERVACIONES

7.1- El CONVENIO MODIFICATORIO N° 3 NO PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN

7.1.1- El **Convenio Modificatorio N° 3**, No modifica el plazo de ejecución aprobado en el **Convenio Modificatorio N°2**, con fecha prevista de terminación el **09/11/2020**.-

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° 3 NO CONTEMPLA AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO

7.3.1- **El Convenio Modificatorio N° 3**, no presenta variación en el monto del contrato aprobado por el **Convenio Modificatorio N° 2** de **Gs. 64.500.957.138 (sesenta y cuatro mil quinientos millones, novecientos cincuenta y siete mil ciento treinta y ocho)**.-

Descripción	Cantidad Gs. IVA INCLUIDO	Valor Porcentual
Monto Contractual Original	53.774.051.171	100,00
Monto de Convenio Modificatorio N° 1	9.736.768.993	18,11
Monto de Convenio Modificatorio N° 2	990.136.974	1,84
Monto de Convenio Modificatorio N° 3	0	0
Monto Contractual + C.M. N° 1 + C.M. N° 2 + C.M. N° 3	64.500.957.138	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° 3** de la obra en cuestión **(Folio N° 47 y 48).-**

8. CONCLUSIÓN

En base al análisis documental realizado se concluye que la solicitud de **Convenio Modificatorio Nº 3**, corresponde a variaciones de las cantidades establecidas en los ítems de trabajo, en

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

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

66 (sesenta y seis)

consecuencia, se mantiene el monto del contrato y el plazo de ejecución de la obra, que se enmarcan en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003**. La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 3**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución – DCV **(Folio N° 53 y 54)** y en el **Informe Técnico** del Supervisor de Obras **(Folio N° 52)**.-

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 Interna, a fin de cerrar el circuito administrativo. –

La documentación adjunta al presente expediente contiene 64 (sesenta y cuatro) hojas foliadas. –

Es nuestro informe. -

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

SR. MARCOS FLORENTÍN M.
Jefe de División
Monitoreo a Proyectos de Inversión
Dpto. de Auditoria Técnica

A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACION: Con el Informe que antecede. -

LIC. DANY MARTA LÓPEZ
Directora
Dirección de Auditoría Interna

GS (sesenta y cinco)

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