DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 114/2020.

Asunción, 06 de agosto de 2020.

Expediente MEU N°	**30.115/2020**
Recurrente:	**CONSORCIO CHACO.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC N° 96/2016–LPI - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 10/2017 – CONSTRUCCIÓN DE ADUCTORAS, CENTRO DE DISTRIBUCIÓN Y ESTACIONES DE BOMBEO EN EL CHACO CENTRAL - ID N° 304.801.-**
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 5.**

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° 2.109/2.020, de fecha 06 de Agosto de 2020, por la cual remite los antecedentes de propuesta de **Convenio Modificatorio N° 5**, al **Contrato S.G. Ministro N° 10/2017,** del **CONSORCIO CHACO (ROVELLA CARRANZA S.A. – TALAVERA ORTELLADO S.A.)**, a pedido de la **Coordinación de Proyectos de Agua Potable, Saneamiento y Obras Hidráulicas (CAPSOH)**, 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° 30.115/2.020**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 2.109/2.020.** 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° 96/2016, LPI -** CONSTRUCCIÓN DE ADUCTORAS, CENTRO DE DISTRIBUCIÓN Y ESTACIONES DE BOMBEO EN EL CHACO CENTRAL - ID N° 304.801.-
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 10/2017**.
- **CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 2589/BL-PR** y CONVENIO NO REEMBONZABLE DE INVERSIÓN FECASALC GRT/WS-12928-PR - del Programa de Saneamiento y Agua Potable para el Chaco y Ciudades Intermedias de la Región Oriental del Paraguay.-

Lic. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Dpto. Auditoria 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

- **NOTA BID –** CPR/C/2020/1111, - El Banco otorga la **No Objeción**, al mencionado Borrador de Convenio Modificatorio N° 5, del contrato antes mencionado, de fecha 03/08/2020, Folios (318 y 319).-
- **INFORME TÉCNICO DE LA SUPERVISIÓN DE OBRAS**, Folios (299 al 304).-
- **JUSTIFICACIÓN TÉCNICA DE LA SUPERVISIÓN DE OBRAS,** Folios (296 al 298).-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **COORDINACIÓN DE PROYECTOS DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO Y OBRAS HIDRÁULICAS (CAPSOH),** Ing. Hugo Ruiz Fleitas.-
- **UNIDAD COORDINADORA DE PROGRAMA - UCP,** Ing. Arístides Mongelos.-
- **SUPERVISIÓN DE OBRAS – CHACO Y CIUDADES INTERMEDIAS DE LA REGIÓN ORIENTAL – CAPSOH,** Ing. Juan Patiño.-
- **REPRESENTANTE LEGAL CONSORCIO CHACO,** Lic. Sara Blanco de Doce.-

7- OBSERVACION.

EL **Contrato S.G. Ministro N° 10/2017**, se encuentra excluido de acuerdo al artículo 2 inciso c, de la **ley 2051/2003** y se rige de acuerdo a las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo BID. GN-2349-9.-

El **Convenio Modificatorio N° 5**, al Contrato S.G. Ministro N° 44/2017 plantea lo Siguiente:
Los Plazos quedan estipulados de la siguiente manera:

- **Fecha para entrega de obras:** 365 días calendario a partir del Acta de Entrega de sitio de obra.-
- **Plazo de operación y mantenimiento:** 60 días.-
- **Plazo de vigencia:** en 59 meses, y el periodo de responsabilidad por defectos en 365 días.

El **Convenio Modificatorio N° 5**, del **Contrato S.G. Ministro N° 10/2.017**, incrementa el nuevo monto total del contrato quedando en **Gs. 94.617.309.045(Guaraníes, Noventa y cuatro mil, seiscientos diecisiete millones, trescientos nueve mil, cuarenta y cinco)**, más **US$ 23.036.853,35(Dólares Americanos, Veintitrés millones, treinta y seis mil, ochocientos cincuenta y tres, con treinta y cinco) IVA incluido**, cuyo acumulado asciende a un **56,16%** del monto original del Contrato.-

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 10/2.017.-

N°	Descripción	Guaraníes (PYG)	Dólares (US$)	Total en PYG (@5609,06 Gs/USD)	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	64.769.274.478	14.006.759,18	143.334.027.124	100,00%
2	CM N° 1	64.769.274.478	14.006.759,18	143.334.027.124	100,00%
3	CM N° 2	64.769.274.478	14.006.759,18	143.334.027.124	100,00%
4	CM N° 3	77.536.334.053	15.153.676,88	162.534.216.894	113,40%
5	CM N° 4	77.015.620.536	15.245.988,60	162.531.285.353	113,39%
6	**CM N° 5**	**94.617.309.045**	**23.036.853,35**	**223.832.401.696**	**156,16%**

EL Banco Interamericano de Desarrollo **(BID)**, a través de la **Nota CPR/C/2020/1111**, ha otorgado la **No Objeción**, al **Convenio Modificatorio N° 5**.-

8- V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS.

No se observa en el **Proyecto de Resolución del CM N° 5**, la firma del Sr. Viceministro de Obras Públicas, Folios (306 al 308).-

AUDITORIA INTERNA M.O.P.C.

Lic. ARNALDO R. INSFRAN A.
Jefe
Dpto. Auditoría Técnica - DAI
M.O.P.C.

330 (tres treinta)

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

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 114/2020.

9- CONCLUSIÓN

En base a las observaciones expuestas, se concluye que no corresponde la emisión de Dictamen previo por parte de la Auditoría Interna, debido a que la **Ley N° 5051/2.003**, no se constituye en el marco legal del proceso de adquisición, adjudicación y modificaciones respectivas.

La misma está sujeta al **Contrato de Préstamo BID N° 2589/BL-PR** y CONVENIO NO REEMBONZABLE DE INVERSIÓN FECASALC GRT/WS-12928-PR - *DEL PROGRAMA DE SANEAMIENTO Y AGUA POTABLE PARA EL CHACO Y CIUDADES INTERMEDIAS DE LA REGIÓN ORIENTAL DEL PARAGUAY.* Se rige de acuerdo a las Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiados por el **Banco Interamericano de Desarrollo BID**. GN-2349-9, y tiene la **Nota BID–CPR/C/2020/1111**, en la cual el Banco otorga la **No Objeción**, al mencionado Borrador de Convenio Modificatorio N° 5, del contrato antes mencionado, de fecha 03/08/2020, Folios (318 y 319).-

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 5,** 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 **327**(trescientos veintisiete) 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. –

AUDITORIA INTERNA M.O.P. DIRECCION

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna

329 (Trescientos veintinueve)

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