**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 68/2021. -

Asunción, 06 de julio de 2021.-

| | |
|---|---|
| **Expediente Memorándum UOC Nº:** | **1.540/2.021.-** |
| **Recurrente:** | **TOCSA S.A.-** |
| **Referencia:** | Llamado MOPC Nº 01/2019. Contrato S.G. Ministro Nº 350/2019. Obra: "Construcción de Puentes de H° A° y Metálicos en Varios Departamentos del País. Lote 4. Tacuaras, Guazú Cuá y San Juan del Ñeembucú". ID Nº: 356.865.- |
| **Tema:** | **Convenio Modificatorio Nº 1.-** |

## 1- INTRODUCCIÓN

**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- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a los requerimientos exigidos en la **Ley 2051/2003 de "Contrataciones Públicas"**.-

## 3- 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 CD Nº 01/2019 "Construcción de Puentes de H° A° y Metálicos en Varios Departamentos del País. Lote 4. Tacuaras, Guazú Cuá y San Juan del Ñeembucú".-
- Contrato S.G. Ministro N° 350/2019. –
- Informe Técnico de la Supervisión de Obras de fecha 02/11/2020 **(Folios 48 y 49).-**
- Informe Técnico del Departamento de Ejecución y Dirección de Caminos Vecinales de fecha 04/01/2021 **(Folios 52 y 53).-**

## 4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el Exp. Memorándum **UOC Nº 1.540/2021**. 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 aprobación del contenido del convenio, o como una exposición de todas las deficiencias que pudieran existir, o de las medidas que pudieran adoptarse para corregirlas.-

## 5- ANTECEDENTES

- Memorándum UOC N° 1.540/2.021, de fecha 09 de junio de 2021, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al Contrato S.G. Ministro Nº 350/2019, solicitado por la **Dirección de Caminos Vecinales.-**

Marcos Florentín
Auditor



Oliva y Alberdi N° 411 C.P. N° 1221, Asunción
Tel/Fax: (+595 21) 414.9376
www.mopc.gov.py



94 (Noventa y Cuatro).

- Memorándum UAC N° 143/2021, de fecha 08 de junio de 2021, de la **Unidad Administrativa y Contable** solicitando la emisión del Certificado de Disponibilidad Presupuestaria (CDP) y Declaración Jurada Correspondiente.-
- **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución - DCV.-
- Proyecto de Resolución – **Convenio Modificatorio N° 1.-**
- **Proyecto de Convenio Modificatorio N° 1** al Contrato S.G. Ministro N° 350/2019.-
- Nota de la Empresa Contratista **TOCSA S.A.**, de fecha 18 de diciembre de 2020, donde solicita el presente **Convenio Modificatorio N° 1.-**
- Copia del Acta de Reunión de la Municipalidad de Tacuaras – Comisión.-
- Contrato S.G. Ministro N° 350/2019.-

## 6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, Lincy Romina Lucena Vera.-
- COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Sr. Berto Colmán.-
- DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES, Ing. Rodolfo Segovia.-
- DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN - DCV, Ing. Rubén Andino.-
- SUPERVISIÓN DE OBRA – MOPC, Ing. Francisco Mereles Somers.-
- REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA TOCSA S.A., Lic. Sara Blanco – Ing. Carlos Beltramino.-

## 7- CONSIDERACIONES

**7.1- El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO DE EJECUCIÓN**

**7.2-** El Plazo de Ejecución Contractual es de 15 (quince) meses.-

**7.3- El Convenio Modificatorio N° 1,** prorroga el Plazo de Ejecución de la Obra en **5 (cinco) meses a partir del 12/12/2020** por indefinición en el proyecto de Construcción del Puente Metálico de L=36m., otorgada por Nota DCV N° 3.141, de fecha 02 de noviembre de 2020, con fecha prevista para la finalización de la obras el **12 de mayo de 2021.-**

**7.4- VIGENCIA DEL CONTRATO**

**7.4.1-** La vigencia del Contrato es de 30 (Treinta) meses.-

**7.5- EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, PROPONE UN AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO**

**7.5.1- El Convenio Modificatorio N° 1**, presenta un aumento en el monto del contrato de **Gs. 1.700.000.000 (Guaraníes, mil setecientos millones),** equivalente al **20,00%** del Monto Contractual Original.-

| Descripción Lote 2 | Monto Total Gs. IVA incluido | Variación Porcentual |
|---|---|---|
| Monto Contractual | 8.500.000.000 | 100 |
| Convenio Modificatorio N° 1 | 1.700.000.000 | 20,00 |
| **Contractual + C.M. N° 1** | **10.200.000.000** | **120,00** |

**7.6- Vº Bº DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS**

Se observa el **V° B°** del Viceministro de Obras Públicas, en el Proyecto de Resolución del **Convenio Modificatorio N° 1** de la obra en cuestión **(Folio 55 y 56)**.-

## 8- CONCLUSIÓN

En base al análisis documental realizado, se concluye que la solicitud de **Convenio Modificatorio Nº 1**, corresponde a ajustes en las cantidades establecidas en los ítems de trabajo (Ejecución de Puente de Estructura Mixta Hormigón y Metálica, con Pasarela Peatonal de 36 metros de Longitud), en consecuencia aumenta el monto del contrato y se prorroga el plazo de ejecución de la obra, que se

Marcos A. Florentin
Dpto. Auditoría Técnica-DAI
MOPC



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



93.-

enmarcan en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003**. La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 1**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución - DCV **(Folio N° 52 y 53)** y el **Informe Técnico** de la Supervisión de Obras – MOPC con sus documentos respaldatorios **(Folios 48 y 49).-**

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 Interna, a fin de cerrar el circuito administrativo.-

La documentación adjunta al presente expediente contiene **74 (setenta y cuatro)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

**A LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA:** Para los fines pertinentes.-

**SR. MARCOS A. FLORENTÍN M.**
Jefe
Monitoreo de Proyectos de Inversión
Dpto. de Auditoría Técnica

**A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACION,** con el Informe que antecede, para proseguir con los trámites pertinentes. -

**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**