DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 100/2021. -

Asunción, 17 de agosto de 2021.-

Expediente MEU Nº:	**31.575/2.021. -**
Recurrente:	**ROVIAL S.A.-**
Referencia:	**LLAMADO MOPC Nº 82/2020 - CONTRATO S.G. MINISTRO Nº 22/2020 – LPI DE OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZÚ – LOTE 3 - ID N° 366.412.-**
Tema:	**Convenio Modificatorio Nº 1.-**

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- 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.

- **PBC**, del **LLAMADO MOPC N° 82/2.020** – LPI DE OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZÚ – LOTE 3 - ID N° 366.412.-
- **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 22/2.020**.-
- **CONTRATO DE PRÉSTAMO FONPLATA PAR – 23/2016 –** (20-403) "MEJORAMIENTO DE CAMINOS VECINALES Y PUENTES EN LA REGIÓN ORIENTAL".-

4- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 31.575/2.021**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum D.A.J. N° 2.048/2.021.** 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- ANTECEDENTES.

- **Memorándum D.A.J. N° 2.048/2.021**, de fecha 16 de agosto de 2.021, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 22/2.020**, solicitado por la **Unidad Ejecutora de Proyectos CAF-FONPLATA –DCV - MOPC** – Dirección de Caminos Vecinales, en el marco del llamado de referencia.-
- **Memorándum UOC N° 2.269/2.021**, de fecha 12 de agosto de 2.021, por el cual se remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 22/2.020**, a la Dirección de Asuntos Jurídicos, para dictamen correspondiente.-
- **Memorándum DCV-MOPC N° 1.061/2.021**, de fecha 05 de agosto de 2.021, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 1**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 22/2.020**, al GVMOPC para realizar las gestiones que correspondan a su dictamen de aprobación y firmas correspondientes.-
- **Nota G2 MOPC N° 128/2.021,** de la **Consultora Guaraní S.A. (Fiscalización),** de fecha 02 de agosto de 2.021, solicitud de presentación para la suscripción del **Convenio Modificatorio N° 1**, del Lote 3, de la **Contratista ROVIAL S.A.**, correspondiente a la Obra de la Referencia, Folio (001).-
- **Informe Técnico,** de la **Consultora Guaraní S.A. (Fiscalización),** de fecha, 02 de agosto de 2.021, Folios (02 al 04).-

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

291
doscientos noventa y uno

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 100/2021. -

- **Borrador de Resolución,** Folios (203 y 204).-
- **Informe Técnico, del Supervisor Alterno - MOPC,** de fecha, 02 de agosto de 2.021, Folios (205).-
- **Copia de la NOTA FONPLATA (Banco de Desarrollo) – GOP/NOT-1861/21**, - El Banco otorga la **No Objeción**, al **Convenio Modificatorio N° 1**, del contrato antes mencionado, de fecha 15/08/2.021, Folios (212).-
- **Informe Técnico, del Departamento de Ejecución y la Dirección de Caminos Vecinales,** de fecha, 05/08/2.021, Folios (213 al 215).-
- **DOCUMENTACIÓN TÉCNICA (Justificación) – CM N° 1,** Folios (05 al 197).-

6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN**, Sra. Lincy Romina Lucena Vera.-
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Berto Colmán.-
- **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Rubén Andino.-
- **UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS CAF – FONPLATA – DCV - MOPC,** Ing. Miguel Ángel Rivelli.-
- **FONPLATA - BANCO DE DESARROLLO,** Sr. Luis Ernesto Baldivieso R. (Responsable del Proyecto).-
- **SUPERVISOR ALTERNO - MOPC,** Ing. Juan González.-
- **REPRESENTANTE LEGAL CONSULTORA GUARANÍ S.A. (FISCALIZACIÓN),** Ing. Ricardo Fretes.-
- **REPRESENTANTE - APODERADO ROVIAL S.A.,** Ing. Pablo Nazar.-

7- CONSIDERACIONES.

EL LLAMADO MOPC Nº 82/2020, LPI - SE ENCUENTRA CON FINANCIAMIENTO DE PRÉSTAMO FONPLATA PAR – 23/2016 – (20-403), "MEJORAMIENTO DE CAMINOS VECINALES Y PUENTES EN LA REGIÓN ORIENTAL", Y LA MISMA SE RIGE DENTRO DEL ÁMBITO DE APLICACIÓN DEL ART.62 DE LA LEY 2051/2003 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS".-

El **Informe Técnico, del Departamento de Ejecución y la Dirección de Caminos Vecinales**, en su Informe en relación al **Convenio Modificatorio N° 1**, del **Contrato S.G. Ministro N° 22/2.020**, plantea lo Siguiente:

Informe de la Supervisión de Obra:

El presente **CM N°1**, contempla el ajuste del proyecto ejecutivo de obra, conforme al proyecto planteado por la contratista y verificado por los especialistas de la fiscalización, modificando el paquete estructural contractual, quedando el paquete estructural de la sígueté manera, sub base de suelo cemento de 20 cm de espesor en el ancho total de la sección transversal(en vez de macadam de 17,5 cm de espesor y banquina de suelo mejorado), bases de piedra triturada 90/10 de 15 cm de espesor en el ancho total de la sección transversal (en vez de macadam hidráulico y banquina de suelo mejorado)

El CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, MODIFICA EL PLAZO CONTRACTUAL VIGENTE

Se amplía el plazo de ejecución de la obra por mayor alcance del contrato en **60 días**, siendo **la nueva fecha de culminación de los trabajos el 01 de marzo de 2022**, cuya extensión se computará a partir del último plazo vigente.-

EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 1, CONTEMPLA UN AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO

El **Convenio Modificatorio N° 1**, según el **Informe Técnico** presenta un incremento de **Gs. 6.919.234.366 (Gs., Seis mil, novecientos diecinueve millones, doscientos treinta y cuatro mil, trescientos sesenta y seis) IVA incluido**, que representa un **aumento de 17,00 %** con respecto al monto contractual original, que es de **Gs. 40.702.168.193** (Gs. Cuarenta mil, setecientos dos millones, ciento sesenta y ocho mil, ciento noventa y tres) **IVA incluido**. Con este aumento, el monto final del contrato **(Contrato Inicial + CM N° 1)** asciende a **Gs. 47.621.402.559** (Gs. Cuarenta y siete mil, seiscientos veintiún millones, cuatrocientos dos mil, quinientos cincuenta y nueve) **IVA incluido.-**

Detalle de ampliaciones del Contrato S.G. Ministro Nº 22/2.020:

N°	Descripción	Monto Total Gs. IVA incluidoGs.	% Incremento en relación al Monto Contractual.
1	CONTRATO ORIGINAL	40.702.168.193	100,00%
3	**CM N° 1**	**6.919.234.366**	**17,00%**
4	CONTRATO ORIGINAL + **CM N° 1**	**47.621.402.559**	**117,00%**

V° B° 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 N° 203 y 204)**.-

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

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

GABINETE MINISTERIAL
Dirección de Auditoría Interna

290
doscientos noventa

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 100/2021. -

NO OBJECIÓN: Se observa la **No Objeción** según la **NOTA FONPLATA (Banco de Desarrollo) – GOP/NOT-1861/21**, El Banco otorga la **No Objeción**, al mencionado **Borrador de Convenio Modificatorio N° 1**, del contrato antes mencionado, de fecha 15/08/2.021, Folios (212).-

7. CONCLUSIÓN

En nuestra opinión, y en base a las documentaciones que respaldan el expediente, la **Dirección de Auditoría Interna**, concluye corresponde la prosecución de los trámites administrativos al proyecto de **Convenio Modificatorio N° 1**, del **Contrato S.G. Ministro N° 22/2.020, del Llamado MOPC N° 82/2.020** – ***LPI DE OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN ASFÁLTICA EN LOS TRAMOS DE CAMINOS VECINALES EN LOS DEPARTAMENTOS DE SAN PEDRO Y CAAGUAZÚ – LOTE 3*** , la misma se enmarca en lo dispuesto por el **Art. 62 de la Ley 2051/2003.** La justificación de las modificaciones introducidas, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico, del Departamento de Ejecución y la Dirección de Caminos Vecinales,** de fecha, 05/08/2.021, responsables del sustento y veracidad del contenido de los mismos.

Dicha obra está financiada por el **CONTRATO DE PRÉSTAMO FONPLATA PAR – 23/2016 –** (20-403) **"MEJORAMIENTO DE CAMINOS VECINALES Y PUENTES EN LA REGIÓN ORIENTAL",** y tiene la **NOTA FONPLATA (Banco de Desarrollo) – GOP/NOT-1861/21**, en la cual el Banco otorga la **No Objeción**, al **Convenio Modificatorio N° 1**, del contrato antes mencionado, de fecha 15/08/2.021.-

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

8. CONSIDERACIÓN FINAL

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 **219 (doscientos diecinueve)** hojas foliadas.-

Es nuestro informe.-

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

LIC. ARNALDO R. INSFRÁN A., Jefe
Departamento de Auditoría Técnica

A LA DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURIDICOS, con el informe que antecede, para proseguir con los trámites pertinentes. –

LIC. DANY MARTA LÓPEZ, Directora
Dirección de Auditoría Interna

AUDITORIA INTERNA M.O.P.C. DIRECCION

289 doscientos ochenta y nueve

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