**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

# INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 7/2020. -

Asunción, 24 de febrero de 2020.-

| | |
|---|---|
| **Expediente MEU Nº:** | **8.695/2020.-** |
| **Recurrente:** | **CONSTRUCTORA HEISECKE S.A.-** |
| **Referencia:** | Llamado MOPC Nº 18/2014. Contrato S.G. Ministro Nº 332/2014. "Mejoramiento de la Departamental Tramo Km. 40 – Alberdi". ID N° 275.538.- |
| **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 485/2020, de fecha 21 de febrero de 2020, por el cual la **Unidad Operativa de Contratación**, remite el pedido de **Convenio Modificatorio Nº 3**, al Contrato S.G. Ministro Nº 332/2014, 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 8.695/2020**. 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 N° 5301. QUE APRUEBA EL CONTRATO DE PRÉSTAMO SUSCRITO ENTRE LA REPÚBLICA DEL PARAGUAY Y LA CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO (CAF).-
- Ley Nº 1.535 "De Administración Financiera del Estado" – Articulo Nº 61. AUDITORÍAS INTERNAS INSTITUCIONALES. -
- Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas" y sus Reglamentaciones.-
- Contrato SG Ministro Nº 332/2014.-
- PBC del Llamado MOPC N° 18/2014 "Obra: Mejoramiento de la Departamental Tramo Km. 40 – Alberdi".-

Marcos A. Florentín
Auditor
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



206 (Doscientos seis)

**6- RESPONSABLES DEL CONVENIO SOLICITADO**

- UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIÓN, Lincy Romina Lucena Vera.-
- COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Berto Colmán.-
- DIRECCIÓN DE VIALIDAD, Ing. Hugo Arce.-
- UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS CAF, Ing. Victor Ferreira.-
- FISCALIZACIÓN DE OBRAS MOPC, Ing. Isaac Campuzano.-
- SUPERVISIÓN DE OBRA, Ing. José Labrano.-
- REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA CONSTRUCTORA HEISECKE S.A., Ing. José Luis Heisecke Ricciardi.-

**7- OBSERVACIONES**

**7.1- El CONVENIO MODIFICATORIO N° 3, PRESENTA VARIACIÓN EN EL PLAZO**

**7.1.1- El Convenio Modificatorio N° 3,** prorroga el plazo de ejecución de las obras en **8 meses** debido a lluvias y sus consecuencias, quedando como fecha de finalización de la obra el **25 de junio de 2020.-**

**7.2- VIGENCIA DEL CONTRATO**

**7.2.1-** La vigencia del Contrato es hasta la recepción definitiva de las obras.-

**7.3.- VARIACIÓN DE ITEMS CONTRACTUALES**

**7.3.1- El Convenio Modificatorio N° 3**, surge de la necesidad de realizar ajustes en las cantidades (aumento – disminución) aprobadas en el **Convenio Modificatorio N° 2,** de acuerdo a las necesidades surgidas de la obra según el último relevamiento realizado por la empresa Contratista, la Fiscalización y la Supervisión de Obras del MOPC.-

**7.4- EL CONVENIO MODIFICATORIO N° 3, NO CONTEMPLA AUMENTO EN EL MONTO DEL CONTRATO**

**7.4.1- El Convenio Modificatorio N° 3**, no modifica el monto del contrato aprobado en el **Convenio Modificatorio N° 2** de **Gs. 46.130.370.999 (cuarenta y seis mil ciento treinta millones, trescientos setenta mil, novecientos noventa y nueve)**, en el orden de **19,99%** con respecto al monto contractual original.-

| Descripción | Monto Total Gs. IVA incluido | Variación Porcentual |
|---|---|---|
| Monto Contractual | 230.761.527.489 | 100 |
| Convenio Modificatorio N° 1 | 46.130.370.999 | 19,99 |
| Convenio Modificatorio N° 2 | 0 | 0 |
| Convenio Modificatorio N° 3 | 0 | 0 |
| Contractual + C.M. N° 1 | 276.891.898.488 | 119,99 |

**7.5- V° B° DEL VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS**

**7.5.1.** 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 157 y 158)**.-

**8. CONCLUSIÓN**

En base al análisis documental realizado se concluye que la solicitud de **Convenio Modificatorio Nº 3**, corresponde a ajustes en el plazo con variación de las cantidades establecidas en los ítems de trabajo, en consecuencia se mantiene el monto del contrato y se prorroga el plazo de ejecución de la obra, que se enmarcan en lo dispuesto por la **Ley 2051/2003**. La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N° 3**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico**

Marcos A. Florentín
Auditor
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

de la Unidad Ejecutora de Proyectos CAF **(Folio N° 179 al 181)** y en el **Informe Técnico** de la Fiscalización de Obra **(Folio N° 170 al 178)**.-

Se sugiere dar continuidad a los trámites pertinentes al presente **Convenio Modificatorio N° 3** y remitir a las dependencias encargadas del proceso de aprobación.-

**9. CONSIDERACIÓN FINAL**

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 203 (doscientos tres) hojas foliadas.-
Es nuestro informe.-

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

**SR. MARCOS A. FLORENTÍN M.,**
Jefe de División
Monitoreo de Proyectos de Inversión
Departamento de Auditoría Técnica

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

**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