828 (Ochocientos Veintiocho)

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 87/2.024. -

Asunción, 12 de agosto de 2024.

EXPEDIENTE MEU N°	**8.117/2024 – 11.497/2023.**
RECURRENTE:	**CONSORCIO ICTR.**
REFERENCIA:	**LLAMADO MOPC LPN N° 13/2015 - "FIRMAS CONSULTORAS PRECALIFICADAS PARA LA FISCALIZACIÓN DE OBRAS DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO DE CARRETERAS POR NIVELES DE SERVICIOS (CREMA), TRAMO: LIMPIO (KM. 21) – CALLE 6000 (173 KM.)". ID N° 288.617. CONTRATO S.G. MINISTRO N° 290/2015.**
TEMA:	**Reajuste de Precios.**

1- ANTECEDENTES.

- Memorándum UOC N° 3298/2024, de fecha 09 de agosto de 2024, de la Unidad Operativa de Contrataciones.
- Informe de Verificación de Pólizas y Garantías, de fecha 09 de agosto de 2024.
- Memorándum UE GMANS N° 229/2024, de fecha 08 de agosto de 2024, de la Unidad Ejecutora de Proyectos GMANS – Dirección de Vialidad.
- Copia de la Nota D.V. N° 869/2015, de fecha 22 de octubre de 2015.
- Nota ICTR N° 670/2023, de fecha 28 de febrero de 2022, del Consorcio ICTR – Fiscalización.
- Copia del Contrato S.G. Ministro N° 290/2015, de fecha 15 de octubre de 2015.
- Memorándum UOC N° 3021/2024, de fecha 24 de julio de 2024, de la Unidad Operativa de Contrataciones.
- Informe de Verificación de Pólizas y Garantías, de fecha 24 de julio de 2024.
- Memorándum DAV N° 793/2024, de fecha 22 de julio de 2024, del Departamento de Administración Vial – Dirección de Vialidad.
- Anexo 1 Declaración Jurada – Formulario Art. 34 Decreto 4436/2020.
- Informe Técnico – Dirección de Vialidad – Unidad Ejecutora de Proyectos GMANS, de fecha 17 de julio de 2024 (Folio N° 197 al 204).

2- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 8.117/2024 – 11.497/2023**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 3298/2024.**

3- MARCO LEGAL

- Ley 2.051/2.003, "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS".
- Ley N° 4.678/2.013, "QUE REGLAMENTA LA APLICACIÓN EN LAS FÓRMULAS DE REAJUSTE EN LOS CONTRATOS DE OBRAS".
- Resolución DNCP N° 2.315/2.022 de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.
- Manual de Gestión de Contratos de Obras Públicas de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.
- Pliego de Bases y Condiciones del Llamado N° 13/2015.
- Contrato S.G. Ministro N° 290/2015.

4- RESPONSABLES DEL REAJUSTE SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES, Abg. Lise Alejandra Vera Moreno.**
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS, Sr. Carlos Torres.**
- **DIRECCIÓN DE VIALIDAD, Ing. René Peralbo.**
- **UNIDAD EJECUTORA DE PROYECTOS GMANS, Ing. Mario Daniel Silva.**
- **DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN VIAL, Lic. Mario E. Galeano P.**
- **REPRESENTANTE LEGAL DEL CONSORCIO ICTR, Sr. Gustavo Cuevas.**

5- OBSERVACIONES.

El Monto Total del Reajuste de Precio solicitado es de **Gs. 1.512.108.632 (guaraníes, mil quinientos doce millones, ciento ocho mil, seiscientos treinta y dos) IVA incluido,** en concepto de **Reajuste de Precios para los Certificados N° 14-Diciembre/2016 al 82-Agosto/2022 para Puesta a Punto y Mantenimiento, y los Certificados N° 1-Julio/2019 al 12-Junio/2020 correspondiente al Convenio Modificatorio N° 1.**

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

827 (Dos cientos veintisiete)

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 87/2.024. -

Al respecto, a continuación, se detallan los ajustes realizados en cada certificado, de acuerdo a los archivos obrantes en el Expediente:

CERTIFICADO N°	MES/AÑO	MONTO
CERTIFICADO DE MANTENIMIENTO Y PUESTA A PUNTO		
14	dic-16	11.590.357
15	ene-17	12.208.347
16	feb-17	12.197.407
17	mar-17	11.349.107
18	abr-17	11.378.354
19	may-17	12.208.347
20	jun-17	12.208.347
21	jul-17	18.761.202
22	ago-17	18.761.201
23	sep-17	19.666.395
24	oct-17	18.841.307
25	nov-17	14.133.906
26	dic-17	13.972.965
27	ene-18	13.972.965
28	feb-18	13.972.965
29	mar-18	13.972.965
30	abr-18	14.351.991
31	may-18	14.275.428
32	jun-18	14.124.575
33	jul-18	18.967.884
34	ago-18	18.547.509
35.1	sep-18	16.987.724
35.2		
36	oct-18	17.822.940
37	nov-18	18.967.884
38	dic-18	18.285.615
39	ene-19	18.468.284
40	feb-19	18.468.284
41	mar-19	18.468.284
42	abr-19	18.468.284
43	may-19	17.515.203
44	jun-19	18.468.284
45	jul-19	24.324.946
46	ago-19	23.920.414
47	sep-19	23.510.268
48	oct-19	23.510.268
49	nov-19	23.510.268
50	dic-19	23.510.268
51	ene-20	23.510.268
52	feb-20	23.510.268
53	mar-20	23.510.268
54	abr-20	23.510.268
55	may-20	23.510.268
56	jun-20	23.510.268
57	jul-20	23.510.268
58	ago-20	23.510.268
59	sep-20	23.510.268
60	oct-20	23.510.268
61	nov-20	23.510.268
62	dic-20	23.510.268
63	ene-21	23.510.268
64	feb-21	19.960.921

65	mar-21	23.510.268
66	abr-21	23.510.268
67	may-21	23.510.268
68	jun-21	23.510.268
69	jul-21	29.527.648
70	ago-21	29.527.648
71	sep-21	29.527.648
72	oct-21	29.527.648
73	nov-21	29.527.648
74	dic-21	29.527.647
75	ene-22	29.527.647
76	feb-22	29.527.647
77	mar-22	29.527.647
78	abr-22	23.898.110
79	may-22	23.898.110
80	jun-22	30.995.643
81	jul-22	47.964.979
82	ago-22	47.964.979
Total		1.493.776.868

CERTIFICADO N°	MES/AÑO	MONTO
CERTIFICADO CONVENIO MODIFICATORIO N° 1		
1	jul-19	1.527.647
2	ago-19	1.527.647
3	sep-19	1.527.647
4	oct-19	1.527.647
5	nov-19	1.527.647
6	dic-19	1.527.647
7	ene-20	1.527.647
8	feb-20	1.527.647
9	mar-20	1.527.647
10	abr-20	1.527.647
11	may-20	1.527.647
12	jun-20	1.527.647
Total		18.331.764

TOTAL DE REAJUSTE SOLICITADO	**1.512.108.632**

6- CONCLUSION

En base al análisis documental realizado de las documentaciones obrantes en el expediente que cuenta con las firmas de los responsables de cada área, por la **Unidad Operativa de Contrataciones,** Abg. Lise Alejandra Vera Moreno, por la **Coordinación de Contratos**, Sr. Carlos Torres, por la **Dirección de Vialidad,** Ing. René Peralbo, por la **Unidad Ejecutora de Proyectos GMANS – DV,** Ing. Mario Daniel Silva, por el **Departamento de Administración Vial**, Lic. Mario E. Galeano P., por el representante legal de la **EMPRESA ICTR,** Sr. Gustavo Cuevas, y cuenta con el **V° B° del Viceministro de Obras Públicas y Comunicaciones,** Ing. Hugo A. Arce Palma, por lo que este Departamento no encuentra objeciones para dar continuidad a los trámites pertinentes, señalando que para la emisión del acto administrativo que apruebe y autorice el reajuste, deberá contarse con la disponibilidad presupuestaria correspondiente.

En el Informe Técnico emitido por el la Unidad Ejecutora de Proyectos GMANS – Dirección de Vialidad, se adjuntan las documentaciones que respaldan la solicitud del Código de Reajuste y los análisis de ajuste de precios.

Con respecto a la procedencia del Reajuste de Precios, en las Condiciones Especiales del Contrato (CEC) Cláusula 6.2 a), La fórmula y el Procedimiento para el ajuste de precios, contemplan la posibilidad de reajustes con las formulas pertinentes.

2,5 (DOS CON CINCO VEINTICINCO)

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 87/2.024. -

7- LIMITACIONES

De conformidad a la Ley N° 1535/1.999, de la Administración Financiera del Estado Art. 61 y su respectivo Decreto Reglamentario, esta Dependencia emite su opinión en base a la documentación presentada.

Esta verificación no abarca el aspecto presupuestario ni contable de la Institución ni el análisis del rubro al cual fuera afectado el expediente.

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

ABG. MARCOS A. FLORENTÍN M., Jefe
Div. Monitoreo de Proyectos de Inversión – DAT

A LA DIRECCION DE ASUNTOS JURIDICOS: Con el Informe que antecede, para la verificación del Proyecto de Resolución respectivo.

LIC. SANDRA BENAVENTE, Directora
Dirección de Auditoría Interna

MOPC - DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
EXP. DAJ Nº 3245 FECHA: 12-8-24

CONTRATOS	✓	JUDICIAL	
LICITACIONES		TÉCNICO	
PERSONAL		SUMARIOS	
ADMINISTRATIVO		NORMATIVO	

OBS.: 14:12
Nana