DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 131/2.023. -

Asunción, 23 de diciembre de 2023.

EXPEDIENTE MEU N°	51.406/2023.
RECURRENTE:	**CONSORCIO ARROYITO.-**
REFERENCIA:	LLAMADO MOPC N° 80/2018 - "LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PARA LAS OBRAS DE MEJORAMIENTO Y REHABILITACIÓN DEL TRAMO RUTA V ARROYITO (CALLE 18 SUR) – KM 19,1 CON RAMALES, DEPARTAMENTO DE CONCEPCIÓN". ID N° 351.958 - CONTRATO S.G. MINISTRO N° 119/2019.
TEMA:	REAJUSTE DE PRECIOS.

1- ANTECEDENTES.

BIBLIORATO N° 1

- Memorándum UOC N° 3760/2023, de fecha 22 de diciembre de 2023, de la Unidad Operativa de Contrataciones, Objeto: Solicitud de Informe para pago de Reajuste de Precios.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 24/MAYO/2021.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 12/MAYO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 14/JULIO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 16/SEPTIEMBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 17/OCTUBRE/2020.-
- Memorándum UAC N° 647/2023, de fecha 14 de diciembre de 2023, de la Unidad Administrativa y Contable - DCV.
- Copia de CERTIFICADO N° 16/SEPTIEMBRE/2020.-
- Copia de CERTIFICADO N° 12/MAYO/2020.-
- Copia de CERTIFICADO N° 14/JULIO/2020.-
- Copia de CERTIFICADO N° 22/MARZO/2021.-
- Copia de CERTIFICADO N° 23/ABRIL/2021.-
- Copia de CERTIFICADO N° 24/MAYO/2021.-
- Copia de CERTIFICADO N° 25/JUNIO/2021.-
- Copia de CERTIFICADO N° 26/JULIO/2021.-
- Memorándum DE – DCV N° 584/2023, de fecha 14 de diciembre de 2023 – **INFORME TÉCNICO** del Departamento de Ejecución – Dirección de Caminos Vecinales (Folios N° 707 al 711).
- Proyecto de Resolución – Reajuste de Precios, con la firma y V° B° del Viceministro de Obras Públicas y Comunicaciones, (Folios N° 705 y 706).
- Copia del ADENDA II – LLAMADO MOPC N° 80/2018.-
- Copia del CONTRATO S.G. MINISTRO N° 119/2018.-
- Copia del Acta de Apertura de Sobres – LLAMADO MOPC N° 80/2018.-
- Copia del Acta de Recepción Definitiva – CONTRATO S.G. MINISTRO N° 119/2019 – CONSORCIO ARROYITO.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 09/FEBRERO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 10/MARZO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 11/ABRIL/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 13/JUNIO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 15/AGOSTO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 18/NOVIEMBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 19/DICIEMBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 20/ENERO/2021.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 21/FEBRERO/2021.-

BIBLIORATO N° 2

- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 01/JUNIO/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 02/JULIO/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 03/AGOSTO/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 04/SEPTIEMBRE/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 05/OCTUBRE/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 06/NOVIEMBRE/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 07/DICIEMBRE/2019.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 08/ENERO/2020.-

Lic. ARNALDO R. INSFRÁN A.
Director
Dirección de Auditoria Interna
M.O.P.C.

Abg. Marcos A. Florentín M.
Jefe
Dpto. Auditoria Técnica - DAI
M.O.P.C.

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 131/2.023. -

- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 09/FEBRERO/2020
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 10/MARZO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 11/ABRIL/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 12/MAYO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 13/JUNIO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 14/JULIO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 15/AGOSTO/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 16/SEPTIEMBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 17/OCTUBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 19/DICIEMBRE/2020.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 20/ENERO/2021.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 21/FEBRERO/2021.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 22/MARZO/2021.-
- Descripción de Reajuste de Precios Certificado N° 26/JULIO/2021.-
- Copia de Nota CONSORCIO ARROYITO (CALDETEC INGENIERIA SRL – CHAVEZ CONSTRUCCIONES SAI), de fecha 12 de diciembre de 2023, Solicitud de Ampliación de código de contrato, por reajuste de precio, por un monto de Gs. 3.603.427.496, IVA incluico.-
- MESA DE ENTRADA ÚNICA MOPC – MEU N° 15.868/2022.-
- Documentaciones varias – Folio 01 al 155.-

2- ALCANCE

El presente análisis está basado únicamente en las documentaciones obrantes en el **EXP. MEU N° 51.406/2023**, remitidos a esta dependencia por el **Memorándum UOC N° 3760/2023.**

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° 80/2018.-
- Contrato S.G. Ministro N° 119/2019.-

4- RESPONSABLES DEL REAJUSTE SOLICITADO

- **UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES,** Abg. Lise Alejandra Vera.
- **COORDINACIÓN DE CONTRATOS,** Sr. Carlos Torres.
- **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Julio A. Ríos Marecos.
- **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN** – DCV, Ing. Oscar E. Rivas C.
- **SUPERVISIÓN DE OBRAS MOPC,** Ing. Gerardo Román.-
- **FISCALIZACIÓN DE OBRA – CONSORCIO TECNEL,** Ing. Federico Gómez Cano.
- **REPRESENTANTE LEGAL DEL CONSORCIO ARROYITO,** Ing. Jorge Ozuna.-

5- OBSERVACIONES.

El Monto Total del Reajuste de Precio solicitado es de **Gs. 3.603.427.496 (Guaraníes, tres mil, seiscientos tres millones, cuatrocientos veintisiete mil, cuatrocientos noventa y seis) IVA incluido,** que representa un porcentaje total del **4,96 %** respecto al monto del Contrato Original de **Gs. 72.648.390.387 (Guaraníes, setenta y dos mil, seiscientos cuarenta y ocho millones, trescientos noventa mil, trescientos ochenta y siete) IVA Incluido**, en concepto de Reajuste de Precios para los **CERTIFICADOS N° 01-JUNIO/2019 al N° 26-JULIO/2021.**

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

Lic. ARNALDO R. INSFRÁN A.
Auditor
Dirección Auditoría Interna
M.O.P.C.

Abg. Marcos A. Florentín M.
Jefe
Dpto. Auditoria Técnica - DAI
M.O.P.C.

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 131/2.023. -

RESUMEN DE MONTOS REAJUSTADOS Y BOLETIN UTILIZADOS						
BOLETIN BASE N°	N° 126 - SEPTIEMBRE 2018					
CERTIFICADO N°	AJUSTE INICIAL	BOLETIN N°	BOLETIN MES/AÑO	REGULARIZACIÓN DE AJUSTES	BOLETIN N°	BOLETÍN N° MES - AÑO
Certificado N° 1 - Junio/2019	41.618.840	N° 135	jun-19			
Certificado N° 2 - Julio/2019	41.094.059	N° 136	jul-19			
Certificado N° 3 - Agosto/2019	40.870.421	N° 137	ago-19			
Certificado N° 4 - Septiembre/2019	60.592.507	N° 138	sep-19			
Certificado N° 5 - Octubre/2019	64.520.750	N° 139	oct-19			
Certificado N° 6 - Noviembre/2019	226.791.226	N° 140	nov-19			
Certificado N° 7 - Diciembre/2019	105.657.665	N° 141	dic-19			
Certificado N° 8 - Enero/2020	69.392.003	N° 142	ene-20			
Certificado N° 9 - Febrero/2020	135.887.022	N° 143	feb-20	194.630	N° 143	feb-20
Certificado N° 10 - Marzo/2020	48.628.212	N° 144	mar-20	288.882	N° 144	mar-20
Certificado N° 11 - Abril/2020	56.493.731	N° 145	abr-20	460.348	N° 145	abr-20
Certificado N° 12 - Mayo/2020	43.464.076	N° 146	may-20	205.615	N° 146	may-20
Certificado N° 13 - Junio/2020	122.586.611	N° 147	jun-20	12.584	N° 147	jun-20
Certificado N° 14 - Julio/2020	150.474.438	N° 148	jul-20	10.985	N° 148	jul-20
Certificado N° 15 - Agosto/2020	185.096.183	N° 149	ago-20	4.198.536	N° 149	ago-20
Certificado N° 16- Septiembre/2020	179.062.073	N° 150	sep-20	14.853.139	N° 150	sep-20
Certificado N° 17 - Octubre/2020	118.497.329	N° 151	oct-20	312.769	N° 151	oct-20
Certificado N° 18 - Noviembre/2020	133.236.811	N° 152	nov-20	11.045.901	N° 152	nov-20
Certificado N° 19-Dicembre/2020	38.114.227	N° 153	dic-20	334.374.916	N° 153	dic-20
Certificado N° 20 - Enero/2021	44.300.061	N° 154	ene-21	55.881.003	N° 154	ene-21
Certificado N° 21 - Febrero/2021	51.228.959	N° 155	feb-21	23.326.605	N° 155	feb-21
Certificado N° 22 - Marzo/2021	74.701.215	N° 156	mar-21			
Certificado N° 23 - Abril/2021	77.692.184	N° 157	abr-21			
Certificado N° 24 - Mayo/2021	354.406.598	N° 158	may-21			
Certificado N° 25- Junio/2021	89.242.274	N° 159	jun-21			
Certificado N° 26 - Julio/2021	604.612.108	N° 160	jul-21			
TOTAL DE REAJUSTE INICIALES						3.603.427.496

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, por la **COORDINACIÓN DE CONTRATOS - UOC,** Sr. Carlos Torres, por la **DIRECCIÓN DE CAMINOS VECINALES,** Ing. Julio A. Ríos Marecos, por el **DEPARTAMENTO DE EJECUCIÓN – DCV**, Ing. Oscar E. Rivas C., por la **SUPERVISIÓN DE OBRAS MOPC,** Ing. Gerardo Román, y por el representante legal del **CONSORCIO ARROYITO,** Ing. Jorge Ozuna**,** Ing. Luis Fernando Casillas Díaz de Vivar, y cuenta con el **V° B° del VICEMINISTRO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES,** Ing. José María Espinosa V.**,** 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 Departamento de Ejecución – Dirección de Caminos Vecinales, 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, que el **CONTRATO S.G. MINISTRO N° 382/2019**, suscripto con la contratista **CONSORCIO ARROYITO**, establece en la **ADENDA II - "VARIACIONES Y AJUSTE DE PRECIOS"**, de las Condiciones Generales del Contrato, (CGC), La Fórmula y Procedimiento para el ajuste de precios, contemplan la posibilidad de reajustes con las formulas pertinentes.

Lic. ARNALDO R. INSFRÁN A.
Auditor
Dirección Auditoria Interna
M.O.P.C.

Abg. Marcos A. Florentín M.
Jefe
Dpto. Auditoria Técnica - DAI
M.O.P.C.

INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 131/2.023. -

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.

LIC. ARNALDO R. INSFRÁN A., Auditor
Departamento de Auditoria Técnica

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

ABG. MARCOS A. FLORENTIN.M., Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

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

15:28

MOPC - DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
EXP. DAJ Nº 429 FECHA: 23/11/2023

CONTRATOS		JUDICIAL	
LICITACIONES		TÉCNICO	
DOMINIAL		SUMARIOS	
ADMINISTRATIVO		NORMATIVO	

OBS.: