INFORME DE REVISIÓN DOCUMENTARIA DAT N° 12/2020.

Asunción, 10 de marzo de 2020

Expediente MEU N°	**9273/2020.**
Recurrente:	Consorcio: **LOPEZ COMERCIAL S.A & ASOCIADOS.-**
Referencia:	Llamado MOPC LPN N° 46/2019 Contrato S.G Ministro N° 323/2019 Para la Contratación de Empresas Constructoras para la Pavimentación Asfáltica de varios tramos de la Región Oriental – 3ra Tanda Lote 2 Circunvalación de San Pedro del Ycuamandiyu. ID N° 364.775.
Tema:	**Convenio Modificatorio N° 2.**

1- INTRODUCCIÓN.

El presente informe se realiza en cumplimiento a lo establecido en las siguientes normativas jurídicas:
Ley 2.051/03 "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 N° 691/2020, de fecha 9 de marzo de 2020, por la cual remite los antecedentes de la propuesta de **Convenio Modificatorio Nº 2**, al **Contrato S.G. Ministro Nº 323/2019**, solicitado por la **Dirección de Vialidad**, en el marco del llamado en referencia.

3- OBJETIVO

Determinar si los pedidos de **Convenios Modificatorios**, se ajustan a las necesidades de las obras en ejecución y verificar el complimiento 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 N° 9273/2020.** 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 2051/03** "De Contrataciones Públicas" y sus Reglamentaciones.
- **Ley Nº 1535 -** "De Administración Financiera del Estado" – Articulo Nº 61. - Auditorías Internas Institucionales (AII).
- **PBC**, del Llamado MOPC N° 46/2019 – Obra: Pavimentación Asfáltica de Varios Tramos de la Región Oriental 3ra Tanda
- **Contrato S.G. Ministro N° 323/2019**.
- **Informe Técnico** del Dpto. de Ejecución y Dirección de Vialidad de fecha 10/02/2020 **folio** (124 y 125)
- **Informe Técnico** de la Fiscalización MOPC-DV **folio** (02 al 09)

6- OBSERVACION

6.1.

Este **convenio Modificatorio N° 2** modifica el plazo vigente, considerando el aumento de obra (2.40 x 12 meses = **72 días** de plazo)

La vigencia del contrato es hasta el cumplimiento total de las obligaciones de ambas partes.

AUDITORIA INTERNA MOPC

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

6.2 El **Convenio Modificatorio N°2**, según el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución y Dirección de Vialidad **folio** (124 – 125) y el **Informe Técnico** de la Fiscalización **folio** (02 al 09) propone un Aumento de **Gs. 3.808.563.312** (Guaraníes: Tres mil, ochocientos ocho millones, quinientos sesenta y tres mil, trescientos doce) **IVA incluido,** respecto al monto del Contrato Original de **Gs. 19.073.658.862** (Guaraníes: Diez y nueve mil, setenta y tres millones, seiscientos cincuenta y ocho mil, ochocientos sesenta y dos) **IVA** incluido, que representa el **19,97%** Con este aumento el monto final del contrato es de **Gs. 22.882.222.174** (Guaraníes: Veintidós mil, ochocientos ochenta y dos millones, doscientos veintidós mil, ciento setenta y cuatro) **IVA incluido.**

Descripción	Monto Total Gs. IVA incluido	% Incremento en relación al Monto Contractual
Monto Contractual Lote 2	19.073.658.862	100,00
Convenio Modificatorio N° 2	3.808.563.312	19,97
Monto contractual Lote 2 + CM N°2	22.882.222.174	119,97

7- V° B° DEL VICEMINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS.

Se observa en el proyecto de resolución la firma del Vice Ministro de Obras

8- CONCLUSIÓN

En nuestra opinión, y en base a las documentaciones que respaldan el expediente, **la Dirección de Auditoría Interna,** concluye que corresponde la prosecución de los trámites administrativos al proyecto de **Convenio Modificatorio N° 1 Art 62 ley 2051/2003,** del **Contrato S.G. Ministro N° 323/2019, Llamado MOPC N° 46/2019 – Obra: Pavimentación Asfáltica de Varios Tramos de la Región Oriental – 3ra Tanda Lote 2 Circunvalación de San Pedro del Ycuamandiyu.** La justificación de las modificaciones del **Convenio Modificatorio N°2**, se encuentran respaldadas en el **Informe Técnico** del Departamento de Ejecución y la Dirección de Caminos Vecinales, **folio (124 Y 125)** y en el **Informe Técnico** de la Fiscalización, **folio (02 al 09).**

Se solicita a la dependencia responsable que una vez aprobado el **Convenio Modificatorio N° 2,** de referencia remitir una copia del mismo a la **Dirección de Auditoría,** a fin de cerrar el circuito administrativo.
La documentación adjunta al presente expediente 148 (ciento cuarenta y ocho) hojas **foliadas**

Es nuestro informe.

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

SR. FRANCISCO CHAVEZ
Auditor
Dpto. de Auditoría Técnica

LIC. ARNALDO INSFRÁN A. Jefe
Departamento de Auditoria Técnica

A LA UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES (UOC): Para los fines 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

GABINETE MINISTERIAL
Dirección de Auditoría Interna
150 (ciento cincuenta)