GOBERNACIÓN DE MISIONES
REPUBLICA DEL PARAGUAY

RESOLUCIÓN N° 855 /2023.-

POR LA QUE SE AUTORIZA LA SUSPENSIÓN TEMPORAL DEL PLAZO DE EJECUCIÓN DE OBRA AL CONTRATO DE ADJUDICACION N° 21/2022 "CONSTRUCCIONES DE OBRAS VARIAS A SER REALIZADAS EN EL DEPARTAMENTO" ID N° 414412.----------

San Juan Bautista Misiones, 03 de agosto de 2023.-

VISTO: la necesidad de ajustar los contratos de obras de la Institución a las disposiciones de la ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas", y, ----------

CONSIDERANDO:

Que, el Art. 17 Inc. D, de la Ley N° 426/94 "ORGÁNICA DEL GOBIERNO DEPARTAMENTAL" dispone como uno de los deberes y atribuciones del Gobernador... "Dictar las Resoluciones Departamentales necesarias para el ejercicio de sus funciones".----------

Que, siendo uno de los objetivos del Plan de Gobierno Departamental, transparentar la gestión administrativa, cumpliendo con las Legislaciones vigentes de Contrataciones Públicas.----------

Que, conforme dictamen de la Fiscalización de Obras y de la Auditoria Interna de la Institución, así como de los documentos obrantes en el expediente respectivo se recomienda la suspensión temporal del plazo de ejecución de la Obra del Contrato N° 21/2022 hasta que se regularicen los pagos con el proveedor adjudicado.----------

Que, de conformidad a los **ASPECTOS GENERALES PARA LA CONTRATACIÓN DE OBRAS Primera Versión – Para formato electrónico, Documento complementario al pliego estándar de Obras Aprobado por Res. DNCP N° 2114/2021,** en su página 34 reza: ***"...En caso de que la contratante incurra en una mora en el pago superior a sesenta (60) días, el contratista tendrá derecho a solicitar por escrito la suspensión de la ejecución del contrato por causas imputables a la contratante..."*.----------**

POR TANTO,

En uso de sus atribuciones
EL GOBERNADOR DEL DEPARTAMENTO DE MISIONES RESUELVE:

Art. 1°) AUTORIZAR LA SUSPENSIÓN TEMPORAL DEL PLAZO DE EJECUCIÓN DE OBRA AL CONTRATO DE ADJUDICACION N° 21/2022 "CONSTRUCCIONES DE OBRAS VARIAS A SER REALIZADAS EN EL DEPARTAMENTO" ID N° 414412, DESDE LA FECHA 27/07/2023 HASTA QUE DESAPAREZCA LA CAUSA DE SUSPENSION DE LA OBRA SEÑALADA EN EL CONSIDERANDO DE LA PRESENTE RESOLUCION.----------

Art. 2°) AUTORIZAR a la Unidad Operativa de Contrataciones, disponga y gestione las documentaciones pertinentes al caso.----------

Art. 3°) REFRENDA la presente Resolución el Secretario General.----------

Art. 4°) COMUNICAR, dar cumplimiento y archivar.----------

Sr. Germán Tebes
Secretario General

Dr. Javier Ferreira
Gobernador

GOBERNACION DE MISIONES
Somos Misiones.!

DICTAMEN AII-N° 21/2023

A : Doctor Hugo Javier Ferreira Boquet, Gobernador
Departamento de Misiones

CC : Lic. Agustín Barreto, Secretario de Obras Públicas.
: Abg. José Ayala, Jefe de Unidad Operativa de Contrataciones

De : Lic. Quintín Nicolás González. AuditorInterno
Gobernación de Misiones.

Objeto **EMITIR DICTAMEN S/PEDIDO DE SUSPENSION TEMPORAL DEL PLAZO DE EJECUCIÓN Y PARALIZACIÓN DE OBRAS DEL CONTRATO DE ADJUDICACIÓN N° 21/2022 "CONSTRUCCIONES DE OBRAS VARIAS A SER REALIZADAS EN EL DEPARTAMENTO (SEGUNDA PARTE)" ID N° 414412.**

ANTECEDENTES

En fecha 01 de agosto de 2023, la Auditoría Interna recibe el Memorándum N° 223/2023 del Secretario de Obras Públicas, Lic. Agustín Barreto, en relación al Contrato de Adjudicación N° 21/2022, Lote N° 02 -Construcciones De Obras Varias A Ser Realizadas En El Departamento (Primera etapa) con ID 414412.

El contrato N° 21/2022, fue firmado con la Empresa Contratista **BLAS ANTONIO LÓPEZ PORTILLO**, correspondiente a la LP N° 22008-22-216451 - ID N° 414412, por un total de ***Gs. 4.434.650.482 (Cuatro mil cuatrocientos treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta mil cuatrocientos ochenta y dos Guaraníes),*** Construcciones de Obras Varias a ser realizadas en el departamento (Primera etapa). **Tabla 1**

ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDINA	CANTIDAD	P.UNITARIO	TOTALES	%
1	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Bernardino Caballero de la Ciudad de San Juan	Gobal	1	520.963.325	520.963.325	11,75
2	Construccion de Pavimento tipo empedrado en el Barrio Universitario de la Ciudad de San Juan	Gobal	1	442.815.439	442.815.439	9,99
3	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Concepcion de la Ciudad de San Juan	Gobal	1	543.565.991	543.565.991	12,26
4	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Yata'i, lado oeste ruta 1 y lado este de la Ciudad de San Juan	Gobal	1	374.904.736	374.904.736	8,45
5	Canalizacion de piedra bruta colocada a cielo abierto - barrio Paso Naranja de la Ciudad de San Juan Bautista.	Gobal	1	367.038.500	367.038.500	8,28
6	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Los Cocos - Zona SURNIAK, de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	814.889.575	814.889.575	18,38

7	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio San Pedro de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	466.020.479	466.020.479	10,51
8	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Maria Auxiliadora de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	311.214.680	311.214.680	7,02
9	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Virgen de Caacupe - Villa Universitaria de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	221.076.835	221.076.835	4,99
10	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pa'i Cua Jesuitas Misioneros de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	235.496.460	235.496.460	5,31
11	Construccion de Pavimento tipo empedrado, canalizacion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pa'i Cua/Dos Calles din Nombre de la Ciudad de San Ignacio.	Gobal	1	136.664.462	136.664.462	3,08
TOTAL DEL CONTRATO I.V.A INCLUIDO					4.434.650.482	100,00

Tabla I

En fecha 01 de agosto de 2023, según informe de la Arquitecta Norma Medina (Fiscal de Obras); la empresa adjudicada SOLICITA LA SUSPENSIÓN DEL PLAZO DE EJECUCIÓN Y LA PARALIZACIÓN DE LAS OBRAS, por falta de pagos por parte de la Contratante desde fines del mes de Mayo del corriente año **(más de 60 días)**. Según el memorando N° 223/2023, la Secretaría de Obras – Lic. Agustín Barreto remite el memorando al Doctor Javier Ferreira (Gobernador), en donde se anexa el informe técnico de la fiscal de Obras, en cuyo resumen se observa en su conjunto las obras certificadas incluidos los cómputos por demás, que ya fueron remitidos para su instrumentación.

RESPONSABILIDADES Y ATRIBUCIONES

El artículo **3° del Decreto 1249/03**, reza lo siguiente "La Auditoría Interna Institucional constituye el órgano especializado de control que se establece en cada organismo y entidad del Estado para ejercer un control deliberado de los actos administrativos del organismo respectivo, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas. Dependerá de la autoridad principal del organismo o entidad".

El Artículo 4° del mismo decreto atribuye como tarea al Auditor Interno de la Institución en ejercer el control sobre las operaciones en ejecución, sin que esto signifique controles previos ni participación en los procesos administrativos, verificando las obligaciones y el pago de las mismas con el correspondiente cumplimiento de la entrega a satisfacción de bienes, obras, trabajos y servicios, en las condiciones, tiempo y calidad contratados.

ANÁLISIS y CONCLUSIONES

La auditoría interna se ha ocupado de realizar el análisis correspondiente de la solicitud de la contratada, como también los informes de la Secretaría de Obras y del informe técnico emitido por la fiscal de Obras, arquitecta Norma María Medina Ruiz. Efectivamente el contrato N° 21/2022, que corresponde a **"Construcciones de Obras varias a ser realizadas en el Departamento (Primera etapa) – Lote 2"** Dicha obra fue adjudicada en el marco de la Licitación Pública Nacional según CC N° 22008-22-216451, emitido en fecha 08 de agosto de 2.022 por un total de **Gs. 4.434.650.482 (Cuatro mil cuatrocientos treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta mil cuatrocientos ochenta y dos Guaraníes.** El presente contrato fue adjudicada bajo la modalidad de Plurianual, cuyos pagos deberían afectar a los presupuestos de gastos de los ejercicios fiscales año 2022 un total de Gs. 1.600.000.000(mil

seiscientos millones deGuaraníes) y año 2023 un total de Gs. 2.834.650.482 (dos mil ochocientos treinta y cuatro millones seiscientos cincuenta mil cuatrocientos ochenta y dos Guaraníes).(Ver **Tabla II**)

DETALLE DE OBRAS - CONTRATO N° 21/2022. ID N° 414412										
RUBROS										
AÑO	**NIVEL**	**ENTIDAD**	**TIPO**	**PROG**	**SUB-PROG.**	**PROYECTO**	**S.G.O.G**	**F.F.**	**O.F.**	**MONTO**
2022	22	8	1	1	0	19	521	10	1	100.000.000
2022	22	8	1	1	0	19	521	30	11	1.500.000.000
2023	22	8	1	1	0	10	521	30	11	1.115.843.491
2023	22	8	1	1	0	17	521	30	11	1.718.806.991
									TOTAL	**4.434.650.482**

Tabla II

Según el acta de medición, se encontró algunos rubros ejecutados por demás y otros de menos que serán instrumentadas mediante un convenio modificatorio, además de otros trabajos adicionales que no contemplan la planilla contractual necesaria para una mejor ejecución.
No obstante esta Auditoria ha observado que la administración departamental no ha gestionado la totalidad del código de contratación debido al recorte presupuestario sufrido por la administración departamental.
Cabe mencionar que a la fecha la contratante ha abonado un total de**Gs. 3.283.652.519 (tres mil doscientos ochenta y tres millones seiscientos cincuenta y dos mil quinientos diez y nueve Guaraníes);**sin embargo ya fueron certificado parcialmente por un total de **Gs. 3.248.822.984 (tres mil doscientos cuarenta y ocho millones ochocientos veinte y dos mil novecientos ochenta y cuatro Guaraníes)**el equivalente al 73,26% del total del Contrato. Al cierre del informe del Fiscal de Obras permanece una diferencia favorable a la contratanteun total de**Gs. 34.829.535 (treinta y cuatro millones ochocientos veinte y nueve mil quinientos treinta y cinco Guaraníes).**

RECOMENDACIONES

EN BASE AL EXPEDIENTE ANALIZADO, LA AUDITORÍA INTERNA SUGIERE; SALVO MEJOR PARECER AL EJECUTIVO DEPARTAMENTAL:

a) **AUTORIZAR** la **SUSPENSIÓN TEMPORAL DEL AVANCE DE LAS OBRAS**, hasta tanto se regularice el pago de las Certificaciones pendientes, que cuenta con el visto bueno de la Secretaría Obras en base el Informe Técnico sobre el avance de las mismas.----------
b) **INSTAR**: A la Secretaria de Hacienda en coordinación con la U.O.C., en realizar las gestiones de la reprogramación presupuestaria del ejercicio fiscal 2023, para la obtención del código de contratación, a fin de proseguir el avance de las obras contempladas en el Lote N° 2.----------
c) **SUSPENDER:**Cualquier otro llamado de contratación mientras exista compromisos contractuales a fin de evitar demandas o reclamos de los afectados.----------
d) **VERIFICAR**: Que las garantías de cumplimientos contractuales (Póliza de Seguros) se encuentren al día o en su defecto renovar los plazos en base a los nuevos plazos acordados.
e) **REMITIR** a la U.O.C. para regularizar el proceso de la formalización de la Adenda modificatoria solicitada e informar a la DNCP.----------
f) **AGREGAR** todos los antecedentes al expediente y remitir a la Secretaria de Hacienda para su archivo correspondiente.----------

Es mi Informe

Lic. Quintín Nicolás González
Auditor Interno
Gobernación de Misiones

San Juan Bautista Misiones, 03 de agosto del año 2023

nmm
Consultora & Constructora

Cirilo Gil 323- Asunción Py. 0981558145 / 0213382836
Primer Intendente casi Monseñor Rojas – San Juan Bautista Py
nmrarquitecta@gmail.com

INFORME DE FISCALIZACION

A: DR. JAVIER FERREIRA, GOBERNADOR DE MISIONES

Para: Lic. AGUSTIN BARRETO, Secretaría General

De: Arq. Norma Medina, Fiscal responsable de la Obra

Obra: **CONSTRUCCIONES DE OBRAS VARIAS A SER REALIZADAS EN EL DEPARTAMENTO (PRIMERA ETAPA)- LOTE 2.**
REFERENCIA: INFORME DETALLADO, ACTUALIZADO
CONTRATANTE: GOBERNACION DE MISIONES
CONTRATISTA: ING. BLAS LOPEZ PORTILLO
CONTRATO Nº: 21/2022
ID DE LICITACIÓN: 414.412
Fecha: 01/08/2023

A- RESUMEN EJECUTIVO.

DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
Item N° 1 construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Bernardino Caballero de la ciudad de San Juan	GL	1	520.963.325	520.963.325
Item N° 2 construcción de Pavimento tipo empedrado en el Barrio Universitario de la ciudad de San Juan Bautista Misiones	GL	1	442.815.439	442.815.439
Item N° 3 construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Concepción de la ciudad de San Juan Bautista	GL	1	543.565.991	543.565.991
Item N°4 construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Yatai, LADO OESTE RUTA 1 Y LADO ESTE de la ciudad de San Juan Bautista Misiones	GL	1	374.904.736	374.904.736
Item N° 5 canalización de piedra bruta colocada a cielo abierto- Barrio Paso Naranja de la ciudad de San Juan Bautista	GL	1	367.038.500	367.038.500
ITEM N° 6 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en EL BARRIO LOS COCOS -ZONA SURNIAK de la ciudad de San Ignacio	GL	1	814.889.575	814.889.575
ITEM N° 7 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en EL BARRIO SAN PEDRO de la ciudad de San Ignacio	GL	1	466.020.479	466.020.479
ITEM N° 8 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Ma. Auxiliadora de la ciudad de San Ignacio	GL	1	311.214.680	311.214.680
ITEM N° 9 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Virgen de Caacupe, Villa Universitaria de la ciudad de San Ignacio	GL	1	221.076.835	221.076.835
ITEM N° 10 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pai Ycua Jesuitas Misioneros de la ciudad de San Ignacio	GL	1	235.496.460	235.496.460
ITEM N° 11 Construcción de Pavimento tipo empedrado, canalización a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pay Ycua/ DOS CALLES SIN NOMBRE de la ciudad de San IgnacIO	GL	1	136.664.462	136.664.462
PRECIO TOTAL EN GUARANIES **I.V.A. INCLUIDO**				**4.434.650.482**

Anexo, las planillas con sus avances respectivos, incluidos los cómputos por demás, que ya fueron remitidos para su instrumentación.

Consultora & Constructora

Cirilo Gil 323- Asunción Py. 0981558145 / 0213382836
Primer Intendente casi Monseñor Rojas – San Juan Bautista Py
nmrarquitecta@gmail.com

La última medición realizada y presentada a la Secretaría de Obras, que se adjunta a este informe se corresponde con el resumen del certificado 08:

DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	CERTIFIC 1	CERTIFIC 2	CERTIFIC 3	CERTIFIC 4	CERTIFIC 5	CERTIFIC 6	CERTIFIC 7	CERTIFIC 8	ACUMULADO	AVANCE %
Item N° 1 Construccion de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el barrio Bernardino Caballero de la ciudad de San Juan	GL	1	580.963.321	580.963.321	33.354.680				54.573.844	228.080.256	11.316.905		327.324.685	56,83%
Item N° 2 Construccion de Pavimento tipo empedradoen el Barrio Universitario de la ciudad de San Juan Bautista Misiones	GL	1	442.835.439	442.835.439	27.677.780	46.600.600	44.763.500	140.140.000	5.010.000	132.024.370	5.720.041	3.914.433	372.388.101	84,07%
Item N° 3 Construccion de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el barrio Concepción de la ciudad de San Juan Bautista	GL	1	549.965.991	549.965.991	22.497.440	80.956.200	56.092.320	72.950.000	37.258.609	72.978.568	9.170.486	7.295.940	347.762.268	63,58%
Item N°4 Construccion de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Vene. LADO OESTE RUTA 1 Y LADO ESTE de la ciudad de San Juan Bautista Misiones	GL	1	374.904.736	374.904.736	12.113.700	101.895.800	31.905.000	112.980.000		30.693.560	13.171.655	5.303.300	344.968.425	92,04%
Item N° 5 Construccion de piedra bruta colocada a cielo abierto Barrio Paso Naranja de la ciudad de San Juan Bautista	GL	1	367.038.500	367.038.500	-	24.212.000	15.990.000	78.244.000	39.110.000	23.354.519	17.714.786	8.042.500	244.013.800	66,48%
ITEM N° 6 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en EL BARRIO LOS COCOS ZONA SURNAE de la ciudad de San Ignacio	GL	1	804.689.575	804.689.575	14.050.304	73.075.112			120.485.148	89.722.271			297.332.835	36,99%
ITEM N° 7 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en EL BARRIO SAN PEDRO de la ciudad de San Ignacio	GL	1	460.020.479	460.020.479	10.602.200	10.560.000	26.822.100	134.167.500	44.963.000	109.671.460	78.095.486	18.047.552	451.750.712	97,37%
ITEM N° 8 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el barrio Ma. Auxiliadora de la ciudad de San Ignacio	GL	1	931.214.000	931.214.000	4.582.128			74.417.000	48.931.050	37.610.000	7.170.695	5.065.285	453.016.298	48,37%
ITEM N° 9 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Virgen de Caacupé, Villa Universitaria de la ciudad de San Ignacio	GL	1	223.076.835	223.076.835	6.581.424	73.949.842	19.100.000	70.477.600	12.392.143	35.289.108	12.817.090	12.417.099	242.422.906	108,66%
ITEM N° 10 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pai Yuai Ismalia Misioneros de la ciudad de San ignacio	GL	1	235.496.460	235.496.460	6.756.676	-	61.359.200	72.150.000	33.394.758	80.671.468	48.785.954	109.960.298	413.079.354	175,38%
ITEM N° 11 Construcción de Pavimento tipo empedrado, construccion a cielo abierto y otras obras complementarias en el Barrio Pay Yuai' DOS CALLES S/N NOMBRE de la ciudad de San ignacio	GL	1	195.064.462	195.064.462	5.449.356					47.679.760	16.915.301	-	70.044.721	35,91%
PRECIO TOTAL 8% GUARANIES I.V.A. INCLUIDO				4.414.910.482	133.517.068	482.677.554	267.031.820	730.296.100	471.967.675	826.255.221	96.496.162	240.586.284	3.248.823.964	73,26%
CERTIFICACIÓN DE ACOPIO DE MATERIALES		GL	1		115.800.000									0,00%

A la fecha 26 DE JULIO DE 2023, la Empresa Contratista ha solicitado la suspensión del Plazo de Ejecución y la paralización de las obras, alegando la falta de pagos por parte de la Contratante desde fines del mes de MAYO del 2023; cuya solicitud de pago lo realiza presentando los certificados correspondientes de ejecución de obra aprobados por la Fiscalización y la Secretaría de Obras Publicas de la Gobernación de Misiones, y que según la Contratista no se cumplieron con los pagos. En la descripción más arriba se puede observar el resumen de los certificados aprobados con sus respectivos montos.

Y a esto se le suma, que este Contrato aún no cuenta con el Código de Contratación por tratarse de una adjudicación por el sistema plurianual según lo expresado por la Secretaría de Obras Públicas, por lo que corresponde analizar si se dan los presupuestos que configuren la suspensión temporal de los plazos de ejecución de las obras; para poder dar curso favorable al pedido de suspensión del plazo de ejecución y la paralización de las obras.

Es mi informe

ARQ, NORMA MEDINA