AUDITORIA INTERNA

DICTAMEN A.I.

A: **Secretaria de Obras**
Lic. Miguel Ángel Restaino
CC: **Gobernación del Alto Paraná – Gobernador**
Prof. Dr. Roberto González Vaesken
DE: **Auditoría Interna - Auditor**
Lic. Sergio Retamozo Roura
REF.: **Análisis de Construcción de Pavimento Tipo Empedrado en diferentes distritos del Departamento de Alto Paraná Plurianual 2020. Contrato Nº 57/2019**
FECHA: 12 de febrero del 2020

Que, el Secretario de Obras de la Gobernación, Lic. Miguel Ángel Restaino, solicita por Memorándum de fecha 07 de febrero del 2020, parecer de esta auditoría Interna sobre el pago de la **Segunda Certificación de Obras "Construcción de Pavimento Tipo Empedrado en diferentes distritos del departamento de Alto Paraná - Plurianual 2020"**, Adjudicada por Resolución de Nº 1852/2019 y firmado entre la Gobernación del Alto Paraná y la Empresa **ELIAN CONSTRUCCIONES** Según **Contrato Nº 57/2019**, - ID. Nº 368600

Que, Contrato Firmado el 16 de Octubre del 2019 con la Empresa **ELIAN CONSTRUCCIONES,** "Licitación Pública Nacional Nº 07/2019 asciende a la suma de guaraníes de 390.438.745 (Guaraníes trescientos noventa millones cuatrocientos treinta y ocho mil setecientos cuarenta y cinco)

Que, esta Auditoria ha hecho la verificación de los documentos presentados por la Secretaria de Obras, constatando que, los documentos requeridos por la contraloría Gral. De la Republica se encuentran en legajo correspondiente como el Contrato, CDP, Factura, Resolución de Adjudicación, Nota de Pedidos, Planilla de Computo Métrico, Informe Técnico, Acta de Medición, Orden de Inicio, Certificación de la Obra.

Por otra parte el monto correspondiente a la 3ra Certificación solicitado por la Secretaria de Obras a ser pagada **es de guaraníes 126.842.490 (guaraníes ciento veintiséis millones ochocientos cuarenta y dos mil cuatrocientos noventa)** lo cual coinciden con los documentos adjuntados.

Que analizado los documentos que acompaño al mencionado Memorándum es del parecer de esta AUDITORIA INTERNA que la solicitud de pago de la tercera certificación reúne todos los requisitos documentarios exigidos por los órganos competentes que deben obrar en el legajo, por lo que corresponde continuar los trámites correspondientes.

Y, en consecuencia a lo expuesto, esta Auditoría Interna informa a la Secretaria de Obras que, **puede continuar con el proceso de pago por Construcción de Pavimento Tipo Empedrado en diferentes distritos del departamento de Alto Paraná realizado por la ELIAN CONSTRUCCIONES dejando expresa constancia que esta Auditoría Interna ha realizado meramente un control documental.**

Recibido en Secretaria de Hacienda
Fecha 20/02/2020
Hora 08:40
Recibido por

GOBERNACIÓN ALTO PARANÁ – REPÚBLICA DEL PARAGUAY – Auditoría Interna

Lic. Sergio Javier Retamozo Roura
Auditor Interno.

GOBERNACION DEL X DEPARTAMENTO ALTO PARANA
Av. Bernardino Caballero y Rogelio Benítez – Tel/Fax; (595) 61 518 105
Ciudad del Este – República del Paraguay
www.altoparana.gov.py

Paraguay de la gente

MEMORANDUN

A: LIC. SERGIO JAVIER RETAMOZO ROURA
AUDITOR INTERNO

DE: LIC. MIGUEL ANGEL RESTAINO
SECRETARIO DE OBRAS

CUESTIÓN: **SOLICITUD DE DICTAMEN DE AUDITORIA**; LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 07/2019, conforme a los términos del CONTRATO Nº 57/2019 del para la CONSTRUCCION DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - ID Nº 368600, adjudicado por Resolución Nº 1852/2019 G.A.P.

FECHA: 07 DE FEBRERO DE 2020.-

Me dirijo a usted en representación de la Secretaria de Obras, a fin de solicitar el DICTAMEN DE AUDITORIA, de la Tercera Certificación de Obras, asignado a la firma **ELIAN CONSTRUCCIONES**, en el cual solicito el pago por el monto de Guaraníes: **126.842.490.- (GUARANÍES CIENTO VEINTISEIS MILLONES OCHOSIENTOS CUARENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS NOVENTA)**, llevando en cuenta que el pago de la primera y segunda certificación fueron realizadas sin dictamen, los cuales suman un total de **243.480.568 (GUARANÍES DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA MIL QUINIENTOS SESENTA Y OCHO)** la obra encomendada a la LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 07/2019, conforme a los términos del, , CONTRATO Nº 57/2019 del para la CONSTRUCCION DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - ID Nº 368600, adjudicado por Resolución Nº 1852/2019 G.A.P.-

En espera de una favorable recepción, salúdale muy respetuosamente.

GOBERNACIÓN ALTO PARANÁ – REPÚBLICA DEL PARAGUAY – Secretaría de Obras Públicas

.....
Lic. Miguel Ángel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación de Alto Paraná

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

GOBERNACION DEL X DEPARTAMENTO ALTO PARANA
Av. Bernardino Caballero y Rogelio Benítez – Tel/Fax; (595) 61 518 105
Ciudad del Este – República del Paraguay
www.altoparana.gov.py

Paraguay de la gente

MEMORANDUN

A: ABOG. ANTONIO DUARTE
SECRETARIO DE HACIENDA

C.C.: JUAN ANTONIO CAMP AUSINA
COORDINADOR DE U.O.C.

DE: LIC. MIGUEL ANGEL RESTAINO
SECRETARIO DE OBRAS

CUESTIÓN: **SOLICITUD DE PAGO DE SEGUNDA CERTIFICACION**; CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - CONTRATO N° 57/2019 - ID N° 368.600 - LOTE N° 8

FECHA: 07 DE FEBRERO DE 2020.-

Me dirijo a usted en representación de la Secretaria de Obras, a fin de derivar el Expediente con las Planillas de Certificaciones en la cual se solicita el Pago por el TERCER CERTIFICADO de Obras asignado a la firma **ELIAN CONSTRUCCIONES**, en el cual solicito al pago por el monto de Guaraníes: **126.842.490.- (GUARANÍES CIENTO VEINTISEIS MILLONES OCHOSIENTOS CUARENTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS NOVENTA)**, de la obra encomendada a la LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 07/2019, conforme a los términos del, , CONTRATO Nº 57/2019 del para la CONSTRUCCION DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - ID Nº 368600, adjudicado por Resolución Nº 1852/2019 G.A.P.-

En espera de una favorable recepción, salúdale muy respetuosamente.

GOBERNACION ALTO PARANA – REPUBLICA DEL PARAGUAY – Secretaría de Obras

.....
Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación de Alto Paraná

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

GOBERNACION DEL X DEPARTAMENTO ALTO PARANA

Av. Bernardino Caballero y Rogelio Benítez – Tel/Fax; (595) 61 518 105

Ciudad del Este – República del Paraguay

www.altoparana.gov.py

Paraguay de la gente

CIUDAD DEL ESTE, 07 DE FEBRERO DE 2020.-

INFORME TECNICO

A: PROF. DR. ROBERTO GONZALEZ VAESKEN
GOBERNADOR DEL ALTO PARANÁ.

C.C.: ABOG. ANTONIO DUARTE
SECRETARIA DE HACIENDA.

DE: LIC. MIGUEL ANGEL RESTAINO
SECRETARIO DE OBRAS.

Referencia: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - CONTRATO N° 57/2019 - ID N° 368.600 - LOTE N° 8

Objeto: Dictamen de Certificación de Obra.

Se realizó la verificación y medición de la obra LUGAR: KM 5 Y MEDIOBARRIO MARIA AUXILIADORA – CIUDAD DEL ESTE , que forma parte de la LICITACION PUBLICA NACIONAL Nº 07/2019, CONTRATO Nº 57/2019 para la CONSTRUCCION DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - ID Nº 368600, adjudicado por Resolución Nº 1852/2019 GAP, Adjudicado a la Empresa **ELIAN CONSTRUCCIONES,** representado por la Sr. JUAN CARLOS BERNAL.

El resultado de la medición, obran en el Acta de Medición Nº 3 y es refrendada en la Certificación de Obra Nº 3 en la cual se mencionan los montos de los rubros ya ejecutados, descuento por anticipo y las retención caucional que corresponde a la obra, y lo que corresponde al pago por parte de la Gobernación del Alto Paraná.

La fiscalización informa que los trabajos están siendo ejecutados en plazo y forma, conforme a las especificaciones técnicas y el pliego de bases y condiciones.

Es mi informe.

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

Elián CONSTRUCCIONES

Av. Fortín Toledo y La Blanca – Km. 6 – Barrio Don Bosco Ciudad del Este
Tel.: (061) 574 293 – Cel. :(0983) 400 102.-

Ciudad del Este, 07 de Febrero de 2.020

Señor:
Gobernador del Alto Paraná
Roberto Gonzalez Vaezken
E. S. D.

Por la presente me dirijo a usted con relación al llamado a **LICITACIÓN PARA CONSTRUCCION DE PAVIMENTO TIPO EMPEDRADO EN DIFERENTES DISTRITOS DEL DEPARTAMENTO DE ALTO PARANÁ - PLURIANUAL 2020 - CONTRATO N° 57/2019 - ID N° 368.600 - LOTE N° 8**, a los efectos de **SOLICITAR EL PAGO DEL CERTIFICADO N° 3.**

En espera de una pronta respuesta favorable, me despido de Usted con mucho respeto, atentamente. -

---

Juan Carlo Bernal
Propietario
ELIAN CONSTRUCCIONES
Telef: 574293
Km. 6 Bo. Don Bosco - Av. Fortin Toledo
Ciudad del Este - Paraguay

GOBERNACION DEL X DEPARTAMENTO ALTO PARANA
Av. Bernardino Caballero y Rogelio Benítez – Tel/Fax; (595) 61 518 105
Ciudad del Este – República del Paraguay

CERTIFICADO DE OBRAS Nº 03

OBRA: Construccion de pavimento tipo Empedrado en diferentes distritos del Departamento de Alto Paraná - Plurianual 2020 - Contrato N° 57/2019 - ID N° 368.600 - Lote N° 8

FECHA: 07 de Febrero 2020

						CERTIFICADOS ANTERIORES			CERTIFICADO Nº3		
Nº	RUBRO	UNIDAD	CANT.	PRECIO UNITARIO	TOTAL	ANTERIOR	%	ACUMULADO	ACTUAL	%	ACUMULADO
1	***Trabajos Preliminares***										
2	*Cartel de Obra:*	m2	3,00	498.845	1.496.535	3,00	100%	1.496.535,00	-	0%	-
3	*Replanteo: Levantamiento plani-altimétrico y Marcación*	m2	6.305,00	2.496	15.737.280	5.050,00	80%	12.604.800,00	1.255,00	20%	3.132.480
4	*Preparación de Suelo con Motoniveladora*	m2	6.305,00	3.000	18.915.000	5.050,00	80%	15.150.000,00	1.255,00	20%	3.765.000
5	*Relleno de tierra colorada*	m3	400,00	65.000	26.000.000	300,00	75%	19.500.000,00	100,00	25%	6.500.000
7	*Colchón: Tierra Colorada*	m3	1.261,00	2.950	3.719.950	880,00	70%	2.596.000,00	381,00	30%	1.123.950
8	*Piedra Bruta Basáltica (0,20 m^3/m^2)*	m2	6.305,00	20.880	131.648.400	5.500,00	87%	114.840.000,00	805,00	13%	16.808.400
9	*Enripiado: Triturada Tipo VI: (0,02 tn/m^2)*	m2	6.305,00	2.932	18.486.260	-	0%	-	6.305,00	100%	18.486.260
11	*Cordón prefabricado de Ho. 10x 30 [cm] c/ proteccion lateral*	ml	290,00	20.880	6.055.200	250,00	86%	5.220.000,00	40,00	14%	835.200
12	*Cordon Cuneta*	ml	1.880,00	64.800	121.824.000	1.310,00	70%	84.888.000,00	570,00	30%	36.936.000
14	*Compactación preliminar*	m2	6.305,00	2.987	18.833.035	-	0%	-	6.305,00	100%	18.833.035
15	*Compactación Final*	m2	6.305,00	2.945	18.568.225	-	0%	-	6.305,00	100%	18.568.225
17	*Limpieza final de obra*	m2	6.305	1.452	9.154.860	-	0%	-	5.874,56	93%	8.529.860
	TOTAL SEGÚN CONTRATO				390.438.745	**CERTIFCACION ACUMULADO**		**256.295.335**	**TOTAL CERT.**		**133.518.410**

Lic. Miguel Restaino
Secretario de Obras

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

Monto de Certificado	133.518.410
Descuento de Anticipo	0
Fondo de Reparo	6.675.921
Total a pagar por Certificado	**126.842.490**

Juan Carlos Bernal
Elian Construcciones

ELIAN CONSTRUCCIONES
Telef: 574293
Km. 6 Bo. Don Bosco - Av. Fortin Toledo
Ciudad del Este - Paraguay

GOBERNACION DEL X DEPARTAMENTO ALTO PARANA
Av. Bernardino Caballero y Rogelio Benítez – Tel/Fax; (595) 61 518 105
Ciudad del Este – República del Paraguay

ACTA DE MEDICION 03

En Ciudad del Este, a los **07 días del mes de Febrero del año 2020** se reúnen el Lic. Miguel Restaino, el Secretario de Obras en representación de la Gobernacion del Alto Paraná. y el **Sr. Juan Carlos Bernal** representante de la Empresa Contratista de Obras **Elian Construcciones**, a efectos de realizar las mediciones del **Certificado Nº 03**, correspondiente a de la Obra: **Construccion de pavimento tipo Empedrado en diferentes distritos del Departamento de Alto Paraná - Plurianual 2020 - Contrato N° 57/2019 - ID N° 368.600 - Lote N° 8,** firmado entre la Gobernacion del Alto Paraná y el Contratista de Obras.

Ítem	Rubros	Unidad	Cant. Anterior	Cant. Actual	Cant. Acumulada
1	***Trabajos Preliminares***				
2	*Cartel de Obra:*	m2	3,00	-	3,00
3	*Replanteo: Levantamiento plani-altimétrico y Marcación*	m2	5.050,00	1.255,00	6.305,00
4	*Preparación de Suelo con Motoniveladora*	m2	5.050,00	1.255,00	6.305,00
5	*Relleno de tierra colorada*	m3	300,00	100,00	400,00
7	*Colchón: Tierra Colorada*	m3	880,00	381,00	1.261,00
8	*Piedra Bruta Basáltica (0,20 m^3/m^2)*	m2	5.500,00	805,00	6.305,00
9	*Enripiado: Triturada Tipo VI: (0,02 tn/m^2)*	m2	-	6.305,00	6.305,00
11	*Cordón prefabricado de Ho. 10x 30 [cm] c/ proteccion lateral*	ml	250,00	40,00	290,00
12	*Cordon Cuneta*	ml	1.310,00	570,00	1.880,00
14	*Compactación preliminar*	m2	-	6.305,00	6.305,00
15	*Compactación Final*	m2	-	6.305,00	6.305,00
17	*Limpieza final de obra*	m2	-	5.874,56	5.874,56

Lic. Miguel Restaino
Gobernacion del Alto Paraná
Secretario de Obras Publicas

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

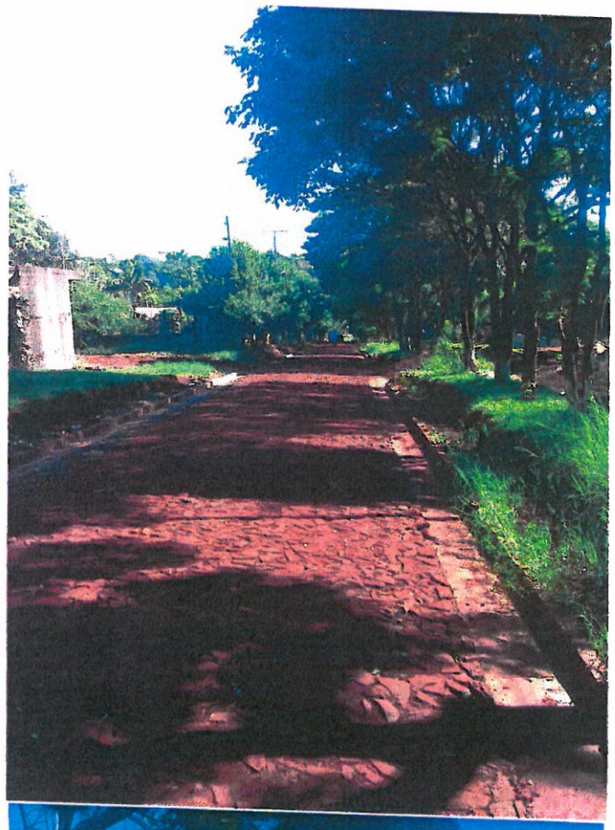
Juan Carlos Bernal
Elian Construcciones
Contratista

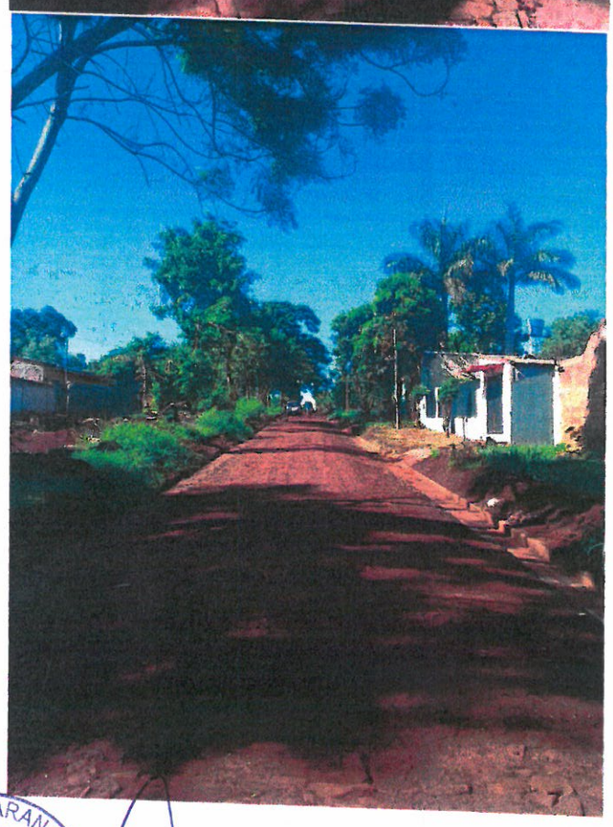
ELIAN CONSTRUCCIONES
Telef: 574293
Km. 6 Bo. Don Bosco - Av. Fortin Toledo
Ciudad del Este - Paraguay

GOBERNACION ALTO PARANÁ
REPUBLICA DEL PARAGUAY
Secretaría de Obras Públicas

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

ELIAN CONSTRUCCIONES
TELEF.:574 293
KM 6 Bº Don Bosco-Av. Fortin Toledo
Ciudad del Este- Paraguay





GOBERNACION ALTO PARANA
REPUBLICA DEL PARAGUAY
Secretaría de Obras Públicas

Lic. Miguel Angel Restaino
Secretario de Obras
Gobernación Alto Paraná

ELIAN CONSTRUCCIONES
TELEF.:574 293
KM 6 Bº Don Bosco-Av. Fortin Toledo
Ciudad del Este- Paraguay