|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contraloría General de la República** | | | | **CÓDIGO: FO-AJ 7.5-10/02** | | |
| **VERSIÓN: 2** | | |
| **Reporte** **CGR Nº 62/15**  **Fecha:** **11/12/15** | | |
| **Reporte de Indicios de Hechos Punibles contra el Patrimonio**  **Dirección General de Asuntos Jurídicos**  **Dirección de Auditoria Forense** | | | | | | |
| **I. Información De Control:** | | | | | | |
| **Institución sometida a la actividad de control de la CGR: Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones –(MOPC).** | | | | | | |
| **Reporte elaborado por la Dirección de Auditoria Forense – CGR** | | | | | | |
| **Director de la Dirección de Auditoria Forense: Lic. Víctor Daniel Lird Rojas** | | | | | | |
| **Dirección de correo electrónico:** daf@contraloria.gov.py. | | | | | | |
| **Teléfono(s):** (021) 6200381 | | **Teléfono(s):** (021) 6200381 | | | **Teléfono(s):** (021) 6200381 | |
| **Dirección General que formuló la comunicación de los indicios a la Dirección de Auditoria Forense:** Dirección General de Control de Obras Públicas (DGCOP). | | | | | | |
| **Fecha de recepción de la comunicación en la Dirección de Auditoria Forense:** 16/03/15 | | | | | | |
| **II. Información Sumaria** | | | | | | |
| **Fecha de realización de los hechos comunicados:**  Fecha del Primer hecho conocido relacionado con el presunto hecho punible comunicado: 28/06/10.  Fecha del Último hecho conocido relacionado con el presunto hecho punible comunicado: 11/04/13. | | | | | | |
| **Titular del patrimonio perjudicado:**  Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC). | | | | | | |
| **Monto del perjuicio patrimonial determinado en concreto: Gs. 38.610.000 (guaraníes treinta y ocho millones seiscientos diez mil).** | | | | | | |
| **Hechos punibles conexos / otros hechos punibles detectados:** | | | | | | |
| **III. Explicación del Caso:** (Describir en forma genérica, en no más de tres párrafos, los hechos que son objeto del presente reporte) | | | | | | |
| **En fecha 28 de junio de 2010**, por Contrato N° SG Ministro N°159/10, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), adjudica a la Empresa Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, el llamado MOPC LPI N° 198/09, Servicios de Consultoría para la *“Elaboración del Diseño Final de Ingeniería de Puentes de Hormigón Armado, a construirse en varios Departamentos de la Región Oriental, Paquete N° 2 (Alto Paraná, Caaguazú y Ñeembucú),* por un monto total de **Gs. 956.903.750 (guaraníes novecientos cincuenta y seis millones novecientos tres mil setecientos cincuenta)**, pagado en su totalidad, con el objeto de elaborar un INFORME FINAL de los rubros de cada puente a construir.  De la revisión de los informes finales y los planos correspondientes elaborados por dicha Consultora se ha constatado, que la misma presento:   1. ESTUDIO TOPOGRÁFICO, GEOTÉCNICO E HIDROLÓGICO. 2. DISEÑO ESTRUCTURAL Y GEOMÉTRICO 3. EETT CONSTRUCTIVAS Y AMBIENTALES 4. INFORME Y PLANO FINALES.   Con estos resultados se efectuó el Llamado MOPC LPI N° 69/11, para construcción de los puentes respectivos, agrupándolos de acuerdo a su ubicación, en 5 paquetes.  En virtud, de la LPI Nº 69/11 el MOPC incluyó en la planilla de precios a ofertar de cada puente, el **ÍTEM N°7 “ELABORACIÓN DE INFORME GEOTÉCNICO”**, circunstancia que implico que la Empresa **CARAGUATAY S.A.**, cotice nuevamente la realización de estudios (ensayos y verificaciones de las fundaciones), de los siguientes puentes:   * Puente N° 61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, L=20 m, A=10 m * Puente N° 68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, L=15 m, A=10 m * Puente N° 70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, L=36 m, A=10 m   Estos estudios ya formaban parte de los documentos de la licitación, puesto que fueron efectuados por la Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, los cuales ya formaban parte de los documentos de la licitación.  Es decir, el Equipo Auditor de la Dirección General de Control de Obras Públicas de la Contraloría General de la República, considera que se ha duplicado el pago del estudio, realizado en su momento por la Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, como parte de su contrato. Esta situación fue permitida por el MOPC. En el cuadro siguiente se muestra el ítem y el monto pagado;   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **LLAMADO LPI N° 69/11:Construcción de puentes de H°A° en los Departamentos de Caaguazú, Alto Paraná y Ñeembucú** | | | | **Paquete N°** | **Contratista** | **Monto desembolsado innecesariamente a la contratista, en concepto del Ítem 7 de las planillas oferta, Estudios Geotécnicos de sus puentes, sin IVA** | | **Nº 2. Caaguazú, 3 puentes** | **CARAGUATAY S.A.** | **Gs. 38.610.000** | | **Total (sin IVA)** | | **Gs. 38.610.000** |   Este pago habría ocasionado un presunto Perjuicio Patrimonial de **Gs 38.610.000 (guaraníes treinta y ocho millones seiscientos diez mil)**, considerando que los Certificados donde se consignaron el Ítem 7 fueron abonados en su totalidad. | | | | | | |
| **IV. Descripción Concreta de Hechos Detectados y Elementos de Convicción Analizados** | | | | | | |
| **Relato de los HECHOS en concreto que llevan a determinar que se ha configurado un PERJUICIO PATRIMONIAL (Disminución del valor del activo / Aumento injustificado del pasivo) en el ente sometido a la actividad de control. Asimismo, los HECHOS y CONDUCTAS determinados, que pudieran tener relación directa o indirecta con el perjuicio patrimonial detectado, señalando las EVIDENCIAS (elementos de convicción) de las que se infiere la realización de cada uno de los hechos y conductas relatados.** | | | | | | |
| **A) HECHOS Y CONDUCTAS** | | | | | | |
| **1) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 28 de junio de 2010**, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), firmó el **Contrato N° SG Ministro N° 159/10** con la Empresa Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, en el marco del Llamado LPI N° 198/09: Servicios de Consultoría para la *“Elaboración del Diseño Final de Ingeniería de Puentes de Hormigón Armado a construirse en varios departamentos de la Región Oriental, Paquete N°2 (Alto Paraná, Caaguazú y Ñeembucú)”,* por un monto total de **Gs. 956.903.750 (guaraníes novecientos cincuenta y seis millones novecientos tres mil setecientos cincuenta)**, IVA incluido.  Suscribieron el mencionado Contrato el Sr. Pedro Efraín Alegre Sasiain, Ministro, por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, y la Dra. Gladys C. Delgado Salina, el Ing. Hugo Andrés García Vítale y Arq. Gustavo Cuevas Wattiez,por la Consultora.  Se constata que dentro de los trabajos realizados se encontraban incluidos la realización de los Estudios Geotécnicos de los siguientes puentes:   * Puente N° 61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, L=20 m, A=10 m * Puente N° 68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, L=15 m, A=10 m * Puente N° 70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, L=36 m, A=10 m | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple del Contrato S.G. MINISTRO N° 159/2010 del 28/06/10. **Fjs.01/03** 2. Copia Simple del Pliego de Bases y Condiciones del Llamado LPI N° 198/09: Listado de Puentes y alcance de los estudios geotécnicos a elaborarse por la Consultora. **Fjs.04/22** | | | | | | |
| **2) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 28 de setiembre de 2012,** el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC) emitió la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 106010, a nombre de la firma **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, correspondiente a la cancelación por los Servicios de Consultoría para la *“Elaboración del Diseño Final de Ingeniería de Puentes de Hormigón Armado a construirse en varios departamentos de la Región Oriental* ”.  Suscribieron la Solicitud de Transferencia de Recursos la Lic. Ana Mencia de Delorme, Directora de Finanzas y el Lic. Braulio Ferreira, Vice Ministro de Administración y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC).  Adjunto a la Orden de Transferencia se encontraban los siguientes documentos:   * Factura N° 001-001-0000029 de fecha 22/11/11, por un monto de **Gs. 50.907.280 (guaraníes cincuenta millones novecientos siete mil doscientos ochenta),** en concepto de pago final por la ***“Elaboración del Diseño Final de Ingeniería de Puentes de Hormigón Armado a construirse en varios departamentos de la Región Oriental”.*** * Recibo de Dinero N°0014 de fecha 10/10/12, por un monto de **Gs. 50.907.280 (guaraníes cincuenta millones novecientos siete mil doscientos ochenta),** cancelación de la Factura Crédito N° 001-001-0000029 de fecha 22/11/11. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple de Solicitud de Transferencia de Recursos N° 106010, del 16/08/12**. Fj.23** 2. Copia Simple de la Factura N° 001-001-0000029, de fecha 22/11/11. **Fj.24** 3. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0014, de fecha 10/10/12. **Fj.25** 4. Copia Simple de la Nota DCV N°154/2012, de fecha 21/02/12, aprobación del 100% de los Diseños Finales de Ingeniería de los puentes objeto del contrato, por la Dirección de Caminos Vecinales**. Fj.26** 5. Copia Simple de la Nota BID CPR/C/2012/2211, de fecha 27/08/12, No objeción del Banco al Informe Final de la Consultora de referencia presentado por el Consorcio DISEÑO ESTRUCTURAL. **Fj.27** 6. Copia Simple de la Planilla de pagos desembolsados al MOPC con fondos BID e IVA local elaborado por MOPC. **Fj.28** 7. Copia Simple de la Nota de Pedido de Pago del Consorcio Diseño Estructural. **Fj.29** 8. Copia Simple del resumen de certificaciones realizadas. **Fjs.30/31** 9. Copia Simple de la Nota DCV N°468/2011 del 18/05/11, aprobación de la Dirección de Caminos Vecinales a los borradores de informes finales presentados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”. **Fj.32** 10. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, L=20 m, A=10 m. **Fjs.33/41** 11. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, L=15 m, A=10 m. **Fjs.42/50** 12. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, L=36 m, A=10 m. **Fjs.51/59** | | | | | | |
| **3) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 03 de diciembre de 2011**, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), firmó el **Contrato N° SG Ministro N° 318/11**, con la Empresa **CARAGUATAY S.A**., adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11: *“Construcción de Puentes de Hormigón Armado en varios departamentos de la Región Oriental (Alto Paraná, Caaguazú, Ñeembucú)”* adjudicada al Contratista por Resolución Ministerial Nº 2488/11 de fecha 03/12/11 de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto total de **Gs. 3.539.766.498 (guaraníes tres mil quinientos treinta y nueve millones setecientos sesenta y seis mil cuatrocientos noventa y ocho).Pagado en su totalidad.**  Suscribieron el mencionado Contrato el Gral. Brig. (R) Cecilio Pérez Bordón, Ministro, por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Sr. Bernardino Felipe Caballero R., por la Empresa Contratista. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple del Contrato SG MINISTRO Nº 318/2011, de fecha 03/12/11. **Fjs.60/62** 2. Copia Simple del Pliego de Bases y Condiciones del Llamado LPI N° 69/11: Listado de Puentes componentes distribuidos en los 5 (cinco) paquetes para construcción, ver en la WEB https://www.contrataciones.gov.py/. | | | | | | |
| **4) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 25 de setiembre de 2012,** el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), emitió la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103117, a nombre de la **Empresa CARAGUATAY S.A.**, adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11, **Dpto. Caaguazú**, **3 Puentes**, en virtud del Contrato SG MINISTRO No 318/11, de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto total de **Gs. 6.438.461 (guaraníes seis millones cuatrocientos treinta y ocho mil cuatrocientos sesenta y uno)**, en concepto de pago del Certificado N° 2, correspondiente a los trabajos realizados en el mes de junio de 2012.  Suscribieron la Solicitud de Transferencia de Recursos la Lic. Ana Mencia de Delorme, Directora de Finanzas y el Lic. Braulio Ferreira, Vice Ministro de Administración y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – MOPC.  Adjunto a la Orden de Transferencia se encontraban los siguientes documentos:   * Factura Crédito N° 001-001-0000791 de fecha 17/08/12, por un monto de **Gs. 7.082.307 (guaraníes siete millones ochenta y dos mil trescientos siete)**, en concepto de Pago del Certificado Nº 2. * Recibo de Dinero N° 0001600 de fecha el 02/10/12, por un monto de **Gs. 6.438.461 (guaraníes seis millones cuatrocientos treinta y ocho mil cuatrocientos sesenta y uno)**, en concepto de pago parcial de la Factura Crédito N° 001-001-0000791, el monto varia por la deducción de la retención de los montos legales correspondientes. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103117, de fecha 25/09/12. **Fj.63** 2. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000791, de fecha 17/08/12. **Fj.64** 3. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001600, de fecha el 02/10/12. **Fj.65** 4. Copia Simple de la Nota de solicitud de Pago, de fecha 17/08/12. **Fjs.66/67** 5. Copia Simple del Acta de Medición**. Fjs.68/71** 6. Copia Simple del Certificado N°2, de fecha junio de 2012. **Fjs.72/75** 7. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.90/104** 8. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.105/119** 9. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.120/134** | | | | | | |
| **5) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 26 de setiembre de 2012**, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), emitió la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103287, a nombre de la **Empresa** **CARAGUATAY S.A.**, adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11**, Dpto. Caaguazú**, **3 Puentes**, en virtud del Contrato SG MINISTRO Nº 318/11, de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto total de **Gs. 57.946.150 (guaraníes cincuenta y siete millones novecientos cuarenta y seis mil ciento cincuenta)**, en concepto de pago del Certificado N° 2, correspondiente a los trabajos realizados en los meses de mayo/junio de 2012.  Suscribieron la Solicitud de Transferencia de Recursos la Lic. Ana Mencia de Delorme, Directora de Finanzas y el Lic. Braulio Ferreira, Vice Ministro de Administración y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – MOPC.  Adjunto a la Orden de Transferencia se encontraban los siguientes documentos:   * Factura Crédito N° 001-001-0000790 de fecha 17/08/12, por un monto de **Gs. 63.740.765 (guaraníes sesenta y tres millones setecientos cuarenta mil setecientos sesenta y cinco)**, en concepto de pago del Certificado Nº 2. * Recibo de Dinero N°0001593 de fecha 08/10/12, por un monto de **Gs. 57.946.150 (guaraníes cincuenta y siete millones novecientos cuarenta y seis mil ciento cincuenta)**, en concepto de pago parcial de la Factura Crédito N° 001-001-0000790, el monto varía por la deducción de la retención de los montos legales correspondientes. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103287, de fecha 26/09/12. **Fjs.76/78** 2. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000790, de fecha 17/08/12. **Fj.79** 3. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001593, de fecha el 08/10/12. **Fj.80** | | | | | | |
| **6) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| **En fecha 30 de noviembre de 2012,** el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – (MOPC), emitió la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 139138, a nombre de la Empresa **CARAGUATAY S.A**., adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11, **Dpto. Caaguazú**, **3 Puentes**, en virtud del Contrato SG MINISTRO Nº 318/2011, de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto total de **Gs. 25.910.121 (guaraníes veinticinco millones novecientos diez mil ciento veintiuno)**, en concepto de pago devolución del I.V.A., que incluye la porción del I.V.A., del Certificado Nº 2.  Suscribieron la Solicitud de Transferencia de Recursos la Lic. Ana Mencia de Delorme, Directora de Finanzas y el Lic. Braulio Ferreira, Vice Ministro de Administración y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones – MOPC.  Adjunto a la Orden de Transferencia se encontraban los siguientes documentos:   * Factura Crédito N° 001-001-0000790 de fecha 17/08/12, por un monto de **Gs. 63.740.765 (guaraníes sesenta y tres millones setecientos cuarenta mil setecientos sesenta y cinco)**, en concepto de Pago del Certificado Nº 2. * Factura Crédito N° 001-001-0000791 de fecha 17/08/12, por un monto de **Gs. 7.082.307 (guaraníes siete millones ochenta y dos mil trescientos siete)**, en concepto de Pago del Certificado Nº 2. * Recibo de Dinero N°0001706 de fecha el 11/04/13, por un monto de **Gs. 25.910.121 (guaraníes veinticinco millones novecientos diez mil ciento veintiuno),** en concepto de Pago devolución del I.V.A. correspondiente al Certificado Nº 2, en las Factura Crédito N° 001-001-0000790 y Factura Crédito N° 001-001-0000791, entre otras facturas. * Orden de Pago de fecha 30/11/12. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 139138, de fecha 30/11/12. **Fj.83** 2. Copia Simple de la Orden de Pago, de fecha 30/11/12. **Fj.84** 3. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000790, de fecha 17/08/12. **Fj.87** 4. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000791, de fecha 17/08/12**. Fj.88** 5. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001706 , de fecha el 11/04/13. **Fj.89** 6. Copia Simple de la Nota CARA0161/12 de solicitud de Pago, de fecha 16/11/12.**Fj.81** 7. Copia Simple de la Nota CARA0162/12 de solicitud de Pago, de fecha 16/11/12. **Fj.82** 8. Copia Simple de la Nota de solicitud de Pago, de fecha 17/08/12**. Fjs.85/86** | | | | | | |
| **7) Hechos y Conductas** | | | | | | |
| Los Auditores de la Dirección General de Control de Obras Públicas, realizaron un estudio y análisis exhaustivo a las documentaciones que hacen referencia al Contrato N° SG Ministro N° 318/11, con la Empresa **CARAGUATAY S.A**., adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11, *“Construcción de Puentes de Hormigón Armado en varios departamentos (Alto Paraná, Caaguazú, Ñeembucú)”*, adjudicada al Contratista por Resolución Ministerial Nº 2488/11 de fecha 03/12/11, de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, por un monto total de **Gs. 3.539.766.498 (guaraníes tres mil quinientos treinta y nueve millones setecientos sesenta y seis mil cuatrocientos noventa y ocho)**.  Entre otras cosas en el informe elaborado se menciona lo siguiente: *“comparando los Informes Geotécnicos presentados por las empresas contratistas adjudicadas con los contenidos en los informes finales de cada puente presentado por la consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, se observa que ambos contienen los mismos procedimientos, resultados y recomendaciones, como corresponden a estos tipos de trabajos, por la cual no se explica la nueva inclusión, por parte del MOPC, de la repetición de los mismos estudios a cargo del contratista”.*  El Equipo Auditor de la Dirección General de Control de Obras Públicas de la Contraloría General de la República, ha determinado que el MOPC incluyó en la planilla de cada puente, componente de cada paquete, el **ÍTEM N°7 “ELABORACIÓN DE INFORME GEOTÉCNICO”**, por el cual la Empresa adjudicada **CARAGUATAY S.A** oferta realizar nuevamente dichos Estudios (ensayos y verificaciones de las fundaciones), aún cuando los mismos Estudios fueron efectuados por la Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL.** En consecuencia se considera una presunta duplicación en el pago de dicho estudio. | | | | | | |
| **Evidencias:** | | | | | | |
| 1. Copia Simple del informe del Equipo Auditor de la Dirección General de Control de Obras Públicas. **Fjs.135/136** | | | | | | |
| **B) MONTO DEL PERJUICIO PATRIMONIAL** | | | | | | |
| **Indique aquí el monto preciso del perjuicio patrimonial determinado en concreto, estableciendo la cuantificación de la disminución del valor del activo o del aumento del pasivo como consecuencia de los hechos relevantes determinados.** | | | | | | |
| En virtud, de la LPI Nº 69/11, el MOPC incluyó en la planilla de precios a ofertar de cada puente, el **ÍTEM N° 7 “ELABORACIÓN DE INFORME GEOTÉCNICO”**, por el cual la Empresa CARAGUATAY S.A., cotizó nuevamente la realización de dichos estudios (ensayos y verificaciones de las fundaciones), de los siguientes puentes,   * Puente N°61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, L=20 m, A=10 m * Puente N°68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, L=15 m, A=10 m * Puente N°70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, L=36 m, A=10 m   A pesar que los mismos Estudios ya fueron efectuados por la Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, los cuales ya formaban parte de los documentos de la licitación.  Es decir, el Equipo Auditor de la Dirección General de Control de Obras Públicas de la Contraloría General de la República, considera que se ha duplicado el pago de dicho estudio, realizado por la Consultora **CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL**, como parte de su contrato. Esta situación fue permitida por el MOPC. En el cuadro siguiente se muestra el ítem y el monto pagado;   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **LLAMADO LPI N° 69/11:Construcción de puentes de H°A° en los Departamentos de Caaguazú, Alto Paraná y Ñeembucú** | | | | **Paquete N°** | **Contratista** | **Monto desembolsado innecesariamente a la contratista, en concepto del Ítem 7 de las planillas oferta, Estudios Geotécnicos de sus puentes, sin IVA** | | **Nº 2. Caaguazú, 3 puentes** | **CARAGUATAY S.A.** | **Gs. 38.610.000** | | **Total (sin IVA)** | | **Gs. 38.610.000** |   Este pago habría ocasionado un presunto Perjuicio Patrimonial de **Gs. 38.610.000 (guaraníes treinta y ocho millones seiscientos diez mil)**, considerando que los Certificados en donde se consignaron el Ítem 7, fueron abonados en su totalidad. | | | | | | |
| **V. Disposiciones Normativas en Materia Administrativa, que Podrían tener Relación con los Hechos Detectados:** | | | | | | |
| **Consigne aquí una referencia detallada sobre las normas jurídicas en materia administrativa que resultarían útiles para determinar responsabilidades como consecuencia de la realización del/os hecho/s reportado/s: Ejemplos: Leyes orgánicas, legislación en materia de contrataciones relacionadas con el caso, Resoluciones de nombramiento de funcionarios, Reglamentos de procedimientos y funciones, contratos celebrados entre la institución y otras personas, etc.** | | | | | | |
| **A) DISPOSICIONES LEGALES:** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **B) RESOLUCIONES Y REGLAMENTOS:** | | | | | | |
|  | | | | | | |
| **C) CONTRATOS:** | | | | | | |
| * Contrato S.G. MINISTRO N° 159/2010. * Contrato N° SG Ministro N° 318/11. | | | | | | |
| **D) OTROS:** | | | | | | |
| * Manual de Normas Básicas y Técnicas de Control Interno para el Sector Público que contiene la normativa general de control interno aplicable a las entidades públicas de la República de Paraguay, emitido por la Contraloría General de la República. | | | | | | |
| **VI. OTROS DATOS RELEVANTES:** | | | | | | |
| En los **TERMINOS DE REFERENCIA - Servicios de Consultoría para la Elaboración del Diseño Final de Ingeniería de Puentes de Hormigón Armado a Construir en Varios Departamentos de la Región Oriental**, del llamado MOPC Nº 198/2009, ”AD REFERENDUM A LA APROBACION DEL PGN 2010”, se menciona cuanto sigue en la Sección V;   1. ***OBJETIVO DE LA CONSULTORIA:*** *Los Servicios de Consultoría a ser contratados tienen como objetivo la elaboración de los estudios de Hidrología e Hidráulica, Geotecnia, Diseño Estructural de Fundación, Meso estructura, Superestructura y Estudios Ambientales, e inclusive el cálculo de Terraplén de acceso con el cálculo del volumen y las consideraciones técnicas requeridas para el efecto (para todos los paquetes), para la construcción de varios Puentes de Hormigón Armado, con aproximadamente 4.000 m de longitud, en varios Departamentos de la Región Oriental de País, tal como se describe los detalles por paquetes de alcance de cada servicio, en el Anexo A.* 2. ***INVESTICIONES GEOTECNICAS*** 3. *Determinación de la Profundidad del Plano de Apoyo a la Cimentación* 4. *Determinación de la Capa de Apoyo, Valores Soporte.* 5. *Determinación de los Asientos por Consolidación.* 6. *Situación del Techo de Roca y del Perfil de la misma.*   *Para estas determinaciones se deberán realizar en los lugares previstos para la ubicación de las estructuras de apoyo perforaciones y ensayos de penetración, perforaciones rotativas con recuperación de material, y ensayos de carga sobre suelos.*   1. ***PRESENTACION DE INFORMES***   *El Consultor deberá presentar los siguientes informes*   * ***Primer Informe:*** *a los 2 meses de emitida la Orden de Proceder, deberá contemplar el resultado de los estudios topográficos y geotécnicos del 30% de la cantidad de los servicios.* * ***Segundo Informe:*** *a los 3 meses de emitida la Orden de Proceder, deberá contemplar el resultado de los estudios topográficos y geotécnicos del 60% de la cantidad de los servicios.* * ***Tercer Informe:*** *a los 4 meses de emitida la Orden de Proceder, deberá contemplar el resultado de los estudios hidrológicos e hidráulicos y el 100% del resultado de de los estudios topográficos y geotécnicos.* * ***Borrador del Informe final:*** *a los 5 meses, que deberá contemplar el resultado de los servicios requeridos.* * ***El Informe final:*** *a los 6 meses, el cual deberá contemplar los documentos que se indican a continuación;* * *Memoria de Ingeniería, conteniendo la descripción de los trabajos realizados.* * *Atlas de Planos originales de los Diseños Finales de Ingeniería, en tamaño (A3).* * *Especificaciones Técnicas.* | | | | | | |
| **VII Procedimientos de control realizados, con relación a los hechos concretos detectados, indicando los funcionarios de la CGR (Auditores, funcionarios de la daf, etc.) que han intervenido en cada procedimiento:** | | | | | | |
| **Indique aquí todos los procedimientos (diligencias) de control a través de los cuales se llegó al hallazgo de los elementos indiciarios de la comisión del/os hecho/s punible/s reportado/s, y de todos los procedimientos (diligencias) realizadas con posterioridad al hallazgo y antes de la elaboración del presente Reporte. Individualizar a los funcionarios de la CGR que han intervenido en cada una de las diligencias** | | | | | | |
| 1. Los Auditores de la Dirección General de Control de Obras Públicas, realizaron estudio y análisis exhaustivo a las documentaciones que hacen referencia al Contrato N° SG Ministro N° 318/11, con la Empresa **CARAGUATAY S.A**, adjudicada con el Paquete Nº 2, LPI 69/11, *“Construcción de Puentes de Hormigón Armado en varios departamentos (Alto Paraná, Caaguazú, Ñeembucú*), adjudicada al Contratista por Resolución Ministerial Nº 2488/11 de fecha 03/12/11, de acuerdo al Contrato de Préstamo Nº 2163/OC-PR y 2164/BL-PR Banco Interamericano de Desarrollo, que han llegado a determinar que el pago indebido habría ocasionado un presunto perjuicio patrimonial al MOPC. 2. Verificación de los documentos de respaldo de la obra realizada:    1. Contrato de Construcción    2. Certificados de Obras.    3. Actas de Verificación In Situ 3. Verificación de documentos que respaldan los Pagos realizados    1. Orden de Pago    2. Facturas    3. Recibos de Dinero    4. Certificados de Obra    5. STR | | | | | | |
| **VIII. Individualización de elementos que se acompañan:** | | | | | | |
| Individualice aquí, todos los anexos, documentos, informes y cualquier otra evidencia que se adjuntan al presente Reporte. | | | | | | |
| 1. Copia Simple del Contrato S.G. MINISTRO N° 159/2010 del 28/06/10. **Fjs.01/03** 2. Copia Simple del Pliego de Bases y Condiciones del Llamado LPI N° 198/09: Listado de Puentes y alcance de los estudios geotécnicos a elaborarse por la Consultora. **Fjs.04/22** 3. Copia Simple de Solicitud de Transferencia de Recursos N° 106010, del 16/08/12**. Fj.23** 4. Copia Simple de la Factura N° 001-001-0000029, de fecha 22/11/11. **Fj.24** 5. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0014, de fecha 10/10/12. **Fj.25** 6. Copia Simple de la Nota DCV N°154/2012, de fecha 21/02/12, aprobación del 100% de los Diseños Finales de Ingeniería de los puentes objeto del contrato, por la Dirección de Caminos Vecinales**. Fj.26** 7. Copia Simple de la Nota BID CPR/C/2012/2211, de fecha 27/08/12, No objeción del Banco al Informe Final de la Consultora de referencia presentado por el Consorcio DISEÑO ESTRUCTURAL. **Fj.27** 8. Copia Simple de la Planilla de pagos desembolsados al MOPC con fondos BID e IVA local elaborado por MOPC. **Fj.28** 9. Copia Simple de la Nota de Pedido de Pago del Consorcio Diseño Estructural. **Fj.29** 10. Copia Simple del resumen de certificaciones realizadas. **Fjs.30/31** 11. Copia Simple de la Nota DCV N°468/2011 del 18/05/11, aprobación de la Dirección de Caminos Vecinales a los borradores de informes finales presentados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”. **Fj.32** 12. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, L=20 m, A=10 m. **Fjs.33/41** 13. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, L=15 m, A=10 m. **Fjs.42/50** 14. Copia Simple del Informe Geotécnico de los Puentes elaborados por la Consultora “CONSORCIO DISEÑO ESTRUCTURAL”, que fueron luego construidos en virtud de la LPI N°69/11, Puente N°70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, L=36 m, A=10 m. **Fjs.51/59** 15. Copia Simple del Contrato SG MINISTRO Nº 318/2011, de fecha 03/12/11. **Fjs.60/62** 16. Copia Simple del Pliego de Bases y Condiciones del Llamado LPI N° 69/11: Listado de Puentes componentes distribuidos en los 5 (cinco) paquetes para construcción, ver en la WEB https://www.contrataciones.gov.py/. 17. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103117, de fecha 25/09/12. **Fj.63** 18. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000791, de fecha 17/08/12. **Fj.64** 19. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001600, de fecha el 02/10/12. **Fj.65** 20. Copia Simple de la Nota de solicitud de Pago, de fecha 17/08/12. **Fjs.66/67** 21. Copia Simple del Acta de Medición**. Fjs.68/71** 22. Copia Simple del Certificado N°2, de fecha junio de 2012. **Fjs.72/75** 23. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°61, Arroyo Yhovy Tramo Colonia Montanaro, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.90/104** 24. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°68, Arroyo Paso Itá, Tramo Calle 16 RI 3 Corrales, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.105/119** 25. Copia Simple del Informe Geotécnico del Puente N°70, Arroyo Yhovy Tramo Ruta 7 Guavira, elaborado por la Empresa **CARAGUATAY S.A. Fjs.120/134** 26. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 103287, de fecha 26/09/12. **Fjs.76/78** 27. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000790, de fecha 17/08/12. **Fj.79** 28. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001593, de fecha el 08/10/12. **Fj.80** 29. Copia Simple de la Solicitud de Transferencia de Recursos Nº 139138, de fecha 30/11/12. **Fj.83** 30. Copia Simple de la Orden de Pago, de fecha 30/11/12. **Fj.84** 31. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000790, de fecha 17/08/12. **Fj.87** 32. Copia Simple de la Factura Crédito N° 001-001-0000791, de fecha 17/08/12**. Fj.88** 33. Copia Simple del Recibo de Dinero N°0001706 , de fecha el 11/04/13. **Fj.89** 34. Copia Simple de la Nota CARA0161/12 de solicitud de Pago, de fecha 16/11/12.**Fj.81** 35. Copia Simple de la Nota CARA0162/12 de solicitud de Pago, de fecha 16/11/12. **Fj.82** 36. Copia Simple de la Nota de solicitud de Pago, de fecha 17/08/12**. Fjs.85/86** 37. Copia Simple del informe del Equipo Auditor de la Dirección General de Control de Obras Públicas. **Fjs.135/136** | | | | | | |
| **IX. Funcionarios de la CGR que participaron en la actividad de control:** | | | | | | |
| **Consigne aquí los datos personales y cargos ocupados por cada uno de los funcionarios de la CGR que han intervenido en el hallazgo de los indicios y en las diligencias realizadas posteriormente, en relación con el presunto hecho punible reportado.** | | | | | | |
| **Nombre y Apellido:** | **Cargo:** | | | | | **Datos de Contacto:** |
| Ing. Derlis Cabrera | Director General – DGCOP | | | | | Telef. 6 200 280 |
| Arq. Hugo Martínez Lesme | Director - DGCOP | | | | | Telef. 6 200 280 |
| Ing. Edgar Oviedo | Auditor Técnico - DGCOP | | | | | Telef. 6 200 280 |
| Arq. Juana Adriz de Formichelli | Auditora Técnica - DGCOP | | | | | Telef. 6 200 280 |
| Ing. Raquel Vera | Auditora Técnica - DGCOP | | | | | Telef. 6 200 280 |
| Abg. Diego Marcet | Director General de Asuntos Jurídicos | | | | | Telef. 6 200 230 |
| Lic. Víctor Daniel Lird Rojas | Director de Auditoria Forense | | | | | Telef. 6 200 381 |
| Lic. Shirley María Acuña Caballero | Jefa DPIHP- DAF | | | | | Telef. 6 200 381 |
| Lic. Fernando Oscar Pereyra Zarate | Auditor-DAF | | | | | Telef. 6 200 381 |
| Lic. José María Colina Medina | Auditor-DAF | | | | | Telef. 6 200 381 |
| ……………………………………..  Lic. Shirley María Acuña Caballero  Jefa Departamento de Profundización  de Indicios de Hechos Punibles | | | ………………………………………  Lic. Víctor Daniel Lird Rojas  Director de Auditoria Forense | | | |
| …………………………...………..  Abg. Diego Marcet Oviedo  Director General de Asuntos Jurídicos | | | | | | |