



Dirección General de Auditoría Interna

IV N° 022/2021

INFORME VERIFICACIÓN

Destinatario: Lic. Carlos Alberto Pereira Olmedo, Ministro.

Referencia: Resolución N° 254 de fecha 26/02/2021 –Rescisión de los contratos N° 61/18 del 20/12/2018, ID 348563 y N° 12/19 de fecha 24/06/2019, ID 353824 “Programa Sembrando Oportunidades”

Antecedentes

Resolución N° 254 de fecha 26/02/2021 “Por la cual se rescinden los contratos N° 61/18 del 20 de diciembre de 2018 y N° 012/19 del 24 de junio del 2019, suscriptos con la Empresa Constructora PEGASUS S.A, en el marco de los llamados a Licitación Pública Nacional N° 03/18 “Terminación de 230 viviendas de interés social en asentamientos rurales del Paraguay – Dpto. de Concepción – 2do llamado - AD Referéndum”. ID N° 348563 y Licitación Pública Nacional N° 11/18 “Construcción de 123 viviendas de interés social en asentamientos rurales del Paraguay en los Departamentos de San Pedro y Canindeyú” – ID N° 353824. Programa Sembrando Oportunidades, y en su Art 5° dispone que la Dirección General de Auditoría Interna investigue sobre la responsabilidad administrativa de los funcionarios actuantes en el debido control y fiscalización de la obra, a fin deslindar responsabilidades.

Resolución N° 1726 del 24/07/2018, por la cual se aprueba los Manuales de Cargos y Funciones de la UNE Sembrando

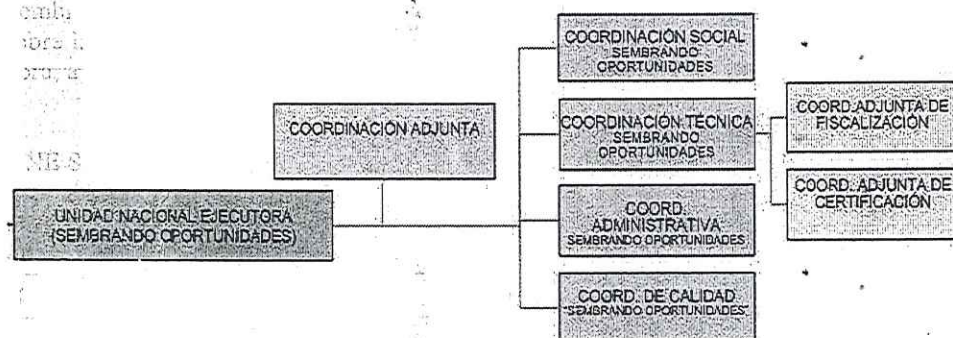
Resolución N° 2.374 de fecha 28/11/2014 “Por la cual se aprueba la creación de la “Unidad Ejecutora Proyecto Sembrando Oportunidades” dependiente de la Secretaría Ejecutiva

Sembrando Oportunidades es el Programa Nacional de Reducción de la Pobreza Extrema tiene como objetivo, “Aumentar los ingresos y el acceso a los servicios sociales de las familias que viven en situación de vulnerabilidad”.

El Gobierno Nacional, habría definido como prioridad la meta de reducción de la pobreza extrema del 18.8% al 9% para el 2015 y lo plasmó en el Decreto N° 291/2013, en la que se declara como prioridad Nacional del Gobierno la Meta Reducción de la Pobreza y se encarga a la Secretaría Técnica de Planificación del Desarrollo Económico y Social (STP) la elaboración e implementación del Programa Nacional de Reducción de la Pobreza.

En el marco de este Programa Nacional, la SENAVITAT impulsa una línea programática que tiene como meta la construcción de 5.800 soluciones habitacionales en terrenos del INDERT, en áreas rurales de 14 Departamento del País.

Organigrama aprobado por Resolución N° 3030 del 30/12/2015





Dirección General de Auditoría Interna

Desarrollo

1.- Contratos Rescindidos

Por Resolución N° 254 de fecha 26/02/2021

“Asentamiento Norte Pyahu”

Datos del Proyecto

- **Distrito:** Sgto. José Félix López
- **Departamento:** Concepción
- **Programa:** “Sembrando Oportunidades”
- **Modalidad de Selección:** LPN 03/18 “Terminación de 230 Viviendas de Interés Social en Asentamientos Rurales del Paraguay en el Departamento de Concepción” Segundo Llamado – Ad Referéndum Id N° 348.563.
- **Objeto:** Construcción de 77 Viviendas Tipo Culata Jovai
- **Fuente de Financiamiento:** Objeto del Gasto F20 “Recurso del Crédito Público, Bonos Soberanos”.
- **Empresa Constructora:** PEGASUS S.A.
- **Contrato N°:** 61 /18 de fecha 20/12/2018.
- **Máximo de Contrato:** Gs. 3.413.422.322 (Guaraníes tres mil cuatrocientos trece millones cuatrocientos veintidós mil trescientos veintidós).
- **Viviendas CJ 2d:** 77 Viviendas
- **Orden de Inicio de Obra:** 05/08/2019
- **Acta de Inicio de Obra:** 13/08/2019

“Asentamiento Marquetti”

Datos del Proyecto

- **Distrito:** Villa Ygatimi
- **Departamento:** Canindeyú
- **Programa:** “Sembrando Oportunidades”
- **Modalidad De Selección:** Licitación Pública Nacional N° 11/18 “Construcción de 123 Viviendas de Interés Social, en Asentamientos Rurales del Paraguay en los Dptos. de San Pedro y Canindeyú” Id N° 353.824
- **Objeto:** Construcción de 83 Viviendas Tipo Culata Jovai
- **Fuente de Financiamiento:** Objeto de Gasto F20 “Recurso del Crédito Público, Bonos Soberanos”.
- **Empresa Constructora:** PEGASUS S.A.
- **Contrato N°:** 12 /19 de fecha 24/06/2019.
- **Monto Máximo de Contrato:** Gs. 4.943.906.523 (Guaraníes cuatro mil novecientos cuarenta y tres millones novecientos seis mil quinientos veintitrés).
- **Viviendas CJ 2d:** 83 Viviendas
- **Acta de Inicio de Obra:** 13/08/2019
- **Orden de Inicio de Obra:** 13/08/2019
- **Orden de Ejecución 02-19:** 25/11/2019

2.- Inspección física en obras y análisis de las documentaciones

En la inspección física de obras realizada por la Dirección de Auditoría Técnica en fecha 17 y 19/11/2020, en los **Proyectos Marquetti y Norte Pyahu** se observó que las viviendas no estaban concluidas, algunas recién iniciadas y otras a la altura del techo y que varios rubros aun no fueron ejecutados, situación informada a la UNE Sembrando Oportunidades por AT-08 de fecha 23-12-2020 en el cual se detalla el avance de las construcciones y el aparente abandono de las obras por parte de la contratista, que según los beneficiarios no han proseguido con los trabajos desde diciembre del año 2019.

Lic. Juana Rosa Cossá González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LINDECHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

Según Memorando UNOS 34-2021 de fecha 12/03/2021, la Dirección UNE Sembrando Oportunidades respondió a la consulta de la Auditoría Técnica Institucional en relación a los funcionarios actuantes en el debido control y fiscalización de las obras, señalando cuanto sigue: “Coordinadora de Fiscales y Supervisores: Arq. Viviana Zarza, dicha funcionaria fiscalizó las dos obras, Marquetti en el Dpto. de Canindeyú y Norte Pyahu en el Dpto. de Concepción, obras que corresponden a la empresa constructora Pegasus S.A., se anexan los libros de obras donde se constata su firma desde el acta de inicio hasta la limpieza final de obra”. En otra parte señala: Además, en enero 2020 la Empresa PEGASUS S.A., solicita por Expediente. 558-20 y 559-20, el pago del 100% de ambas obras, pero estas solicitudes no contaban con la documentación fotográfica y la solicitud de recepción provisoria, requisito para procesar el último certificado, por lo que fue solicitado al Contratista y al Fiscal que remitan lo faltante. (Ver Anexo 1)

Por Memorando MUNSO N° 112-20 de fecha 23/12/2020, la Dirección UNE Sembrando Oportunidades informa a la Dirección General Jurídica y Notarial referente al avance de las obras en el transcurso del año 2020 menciona: “Considerando que la empresa PEGASUS SA en diciembre del 2019 ha certificado y sobrefacturado las obras de Marquetti, con un avance de 98.14% y el cobro de Gs. 2.000.852.763, sin embargo en el último informe de los fiscales del 21/12/2020 el avance parcial de las obras de Marquetti es de 1.16% y el avance total es de 62.05%, igual situación se demuestra en las obras de Norte Pyahu, donde la empresa PEGASUS SA en diciembre del 2019 ha certificado un avance de 99.40% y el cobro del monto de Gs. 3.392.840.211, siendo que el último informe de los fiscales del 23/11/2020 nos muestra un avance parcial de 3.65 y un avance total de 59.46%”

Por Memorando UNSO N° 52-2020 de fecha 14/09/2020, la Dirección UNE Sembrando Oportunidades eleva informe a la Dirección General Jurídica y Notarial y solicita rescisión de los Contratos de Obra N° 12/19 y N° 61/18, suscriptos por la Empresa PEGASUS SA, debido al escaso avance, el aparente abandono de la obra y la falta de respuesta por parte de la contratista.

Por Memorando UNSO N° 108/2020 de fecha 17/12/2020, donde menciona la situación denunciada y solicita las acciones pertinentes a la Dirección General Jurídica y Notarial, sobre las obras adjudicadas a la empresa PEGASUS SA, memorandos UNSO 52/2020; 68/2020; 94/2020 y 104/2020, con relación a los informes remitidos por los fiscales de la Dirección General Técnica y los últimos documentos de certificación avalados por la Coordinadora de Fiscales en base al cual se realizó la verificación documental para la certificación de pagos.

Memorando UNSO 34-2021 de fecha 12/03/2021 – expresa lo siguiente a la AII: “También solicité a la Dirección General Técnica la fiscalización de las obras ya que la UNE S.O. no contaba con fiscales.”

Según Memorandum DGTE N° 042/2021 del 16-03-2021 la Dirección General Técnica, informó a la AII cuanto sigue:

➤ La Dirección General Técnica no es responsable del control y ejecución de las obras adjudicadas a la Empresa Pegasus S.A, pues la misma corresponde a la UNE Sembrando Oportunidades, la cual depende directamente de la Máxima Autoridad Institucional. En tal sentido informamos que ningún funcionario de esta dependencia ha participado en los procesos de certificaciones o pagos de la UNE Sembrando Oportunidades, con excepción de los fiscales y supervisores que se citan en el siguiente punto.

➤ Cabe informar que debido a que la UNE Sembrando Oportunidades no disponía de Fiscales y Supervisores, solicitó apoyo de la Dirección General Técnica por lo que fueron designado los siguientes profesionales:

- ✓ Arq. Yamil Chansin - Supervisor
- ✓ Arq. Carlos Paiva - Fiscal
- ✓ Ing. Cirilo Aguayo - Fiscal

Lic. Juana Rosa Sosa González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LANDEGHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

Sin embargo debe también señalarse que la planificación, coordinación y verificación de los trabajos desarrollados por los mismos compete exclusivamente a la UNE Sembrando Oportunidades.

Aparte de los señalados no hay otros funcionarios de la Dirección General Técnica que hayan participado del proceso.

De esta manera esta Dirección General no dispone de ninguna documentación que pueda proporcionar. (Ver Anexo 2 - Informes presentados por los fiscales y supervisor de obras de la Dirección General Técnica, en donde se observa los porcentajes de avance de obras)

3.- Desembolsos efectuados

En atención a lo precedentemente expuesto y tomando como base los asientos contables de egreso y los antecedentes verificados, sobre los expedientes de pago a la Empresa PEGASUS S.A se puede observar que ya fue desembolsado casi el 100% de cada contrato, según se demuestra en el siguiente cuadro:

| Resumen | | | | |
|--------------------------|------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Proyecto | Dpto. | Monto Contrato Gs. | Total Desembolsado Gs. | Porcentaje (%) |
| Asentamiento Norte Pyahu | Concepción | 3.413.422.322 | 3.399.014.844 | 99,58 |
| Asentamiento Marquetti | Canindeyú | 4.943.906.523 | 4.870.221.371 | 98,51 |

A) PROYECTO: Asentamiento NORTE PYAHU – 77 Viviendas

| Concepto | Autorización de Pago N° | Fecha de pago | Asiento de Egreso | Fecha de Egreso | Monto del Contrato en Gs. | Factura | I.V.A 10% | Renta 3% | Ley 2051 | Fondo de Reparación | Neto Pagado en Gs. |
|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------|------------|------------|---------------------|--------------------|
| Anticipo Financiero 30% | 1.777 | 27/06/2019 | 15.037 | 25/07/2019 | 3.413.422.322 | 1.024.026.697 | 27.928.001 | 27.928.001 | 3.612.021 | 0 | 964.558.674 |
| Certificado N° 1 | 3.142 | 08/11/2019 | 25.405 | 28/11/2019 | | 344.368.979 | 9.391.873 | 9.391.873 | 1.214.683 | 24.597.784 | 299.772.766 |
| Certificado N° 2 | 3.145 | 08/11/2019 | 25.416 | 28/11/2019 | | 729.581.340 | 19.897.673 | 19.897.673 | 2.573.432 | 52.112.953 | 635.099.609 |
| Certificado N° 3 | 3.489 | 02/12/2019 | 28.390 | 30/12/2019 | | 720.803.348 | 19.658.273 | 19.658.273 | 2.542.470 | 51.485.953 | 627.458.379 |
| Certificado N° 4 | 3.873 | 30/12/2019 | 1.534 | 19/02/2019 | | 580.234.480 | 15.824.577 | 15.824.577 | 2.046.645 | 41.445.320 | 505.093.361 |
| Totales | | | | | 3.413.422.322 | 3.399.014.844 | 92.700.397 | 92.700.397 | 11.989.251 | 169.642.010 | 3.031.982.789 |

B) PROYECTO: Asentamiento MARQUETTI – 83 Viviendas

| Concepto | Autorización de Pago | Fecha de pago | Asiento de Egreso N° | Fecha de Egreso | Monto Contrato en Gs. | Factura | I.V.A 10% | Renta 3% | Ley 2051 | Fondo de Reparación | Monto Pagado en Gs. |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------------|---------------------|
| Anticipo Financiero 20% | 2.084 | 25/07/2019 | 17.748 | 30/08/2019 | 4.943.906.523 | 988.781.305 | 26.966.763 | 26.966.763 | 3.487.701 | 0 | 931.360.078 |
| Certificado N° 1 | 3.131 | 07/11/2019 | 25.395 | 28/11/2019 | | 216.590.776 | 5.907.021 | 5.907.021 | 763.975 | 13.536.924 | 190.475.835 |
| Certificado N° 2 | 3.149 | 08/11/2019 | 25.409 | 28/11/2019 | | 701.677.660 | 19.136.663 | 19.136.663 | 2.475.008 | 43.854.854 | 617.074.472 |
| Certificado N° 3 | 3.875 | 30/12/2019 | 1.313 | 12/02/2020 | | 1.362.489.420 | 37.158.802 | 37.158.802 | 4.805.872 | 85.155.589 | 1.198.210.355 |
| Certificado N° 4 | 3.874 | 30/12/2019 | 1.314 | 12/02/2020 | | 1.600.682.210 | 43.654.969 | 43.654.969 | 5.646.043 | 100.042.638 | 1.407.683.591 |
| Totales | | | | | 4.943.906.523 | 4.870.221.371 | 132.824.218 | 132.824.218 | 17.178.599 | 242.590.005 | 4.344.804.331 |

Lic. Juana Rosa Sosa González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LANDEGHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

4.- Condiciones Generales del Contrato

Conforme a las Condiciones Generales del Contrato: Punto 17.1.6 en relación a las certificaciones menciona: *"Los procedimientos y formularios a utilizar para preparar los Certificados serán los establecidos por la institución, de acuerdo a sus reglamentaciones internas y serán proveídos por la UNE "Sembrando Oportunidades" una vez aprobado el cronograma.*

Los certificados de obras comprenderán un periodo de 30 días calendarios, contados a partir de la entrada en vigor del cronograma físico financiero, hasta el 6to día posterior al cierre del periodo.

Los certificados de obras constarán de:

- *Acta de medición por vivienda, que indique el avance físico de las obras y de las planillas de certificación.*
- *Un resumen de todas las actas de medición de viviendas que indiquen los avances físicos-financieros.*
- *Y un resumen de certificado, con los montos contractuales, los montos de anticipo, los montos del presente certificado, los descuentos de anticipo, fondo de reparo, monto a facturar y los porcentajes de avance actual y acumulado de la obra"*

En cuanto al Plazo de Ejecución en las CGC 21.1 expresa: *"El plazo de ejecución de las obras es de 150 días calendarios contados desde la entrada en vigor del cronograma físico financiero".*

En las CGC 46.1, 46.4.b y e. *"La Recepción Provisoria se realizará por el 100% del total de las obras.*


Los requisitos para la recepción provisoria son las siguientes:

- *Se realizará por el total de obra contratada y ejecutada del lote*
- *Pruebas de las instalaciones hidrosanitarias, eléctricas, mecánicas de las aberturas (corroborar la eficiente apertura de las mismas) y de funcionamiento general de la vivienda deberán ser incluidas en las operaciones previas a la recepción provisoria de la obra.*
- *Se ejecutarán una vez concluidas las obras contratadas 100% y comprenderá todo lo contemplado en el apartado de las CGC 46.4.*

El contratista deberá solicitar por mesa de entrada de la institución la recepción provisoria de sus obras".

En las CGC 47.1 *"La Recepción Definitiva se realizará a partir de 60 días y un máximo de 120 días posteriores a la recepción provisoria y no existiendo objeción alguna por parte de la Fiscalización de Obras y/o Coordinación Técnica. La recepción Definitiva se realizará por el total de las obras contractuales habiéndose subsanadas las reservas, acentuadas en el Acta de Recepción Provisoria incluyendo los convenios modificatorios. Si la recepción Definitiva no se realiza en el periodo establecido dicho incumplimiento será considerado como incumplimiento de contrato.*

El contratista deberá solicitar por mesa de entrada de la institución la Recepción Definitiva de sus obras".


Lic. Juana Rosa Sosa González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Arq. MIRTHA VAN LANDEGHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

5.- Manuales de Cargos y Funciones

UNE Sembrando Oportunidades aprobados por Resolución N° 1.726 del 24-07-2018

➤ **Directora**

Nivel de Responsabilidad

De Control:

Item 1) Realiza el control de las certificaciones de obra de acuerdo al avance del cronograma

Item 2) Supervisa el desarrollo normal de la ejecución de las obras alertando situaciones que pongan en riesgo su normal desenvolvimiento.

➤ **Coordinación Técnica**

Nivel de Responsabilidad

Item 4) Verifica el cumplimiento de lo establecido en los anexos para los supervisores y fiscalizadores

Item 5) Gestiona y garantiza los procesamientos de las certificaciones de obras presentadas por las empresas contratistas.

➤ **Coordinación Adjunta de Fiscalización**

Nivel de Responsabilidad

Item 1) Coordina las actividades de los supervisores y fiscales

Item 4) Recibe y controla los informes de avances, ejecución y calidad de las obras.

➤ **Fiscal de Obra**

Nivel de Responsabilidad

Item 7) Informa semanalmente a la Coordinación Técnica sobre avances de las obras y todos los eventos que pueda surgir durante la ejecución del proyecto, participa activamente en las actas de mediciones para certificados, verificación y aprobación de certificados de obras presentados por el contratista previo a la firma.

Item 9) Controla y supervisa las obras en ejecución. Resuelve las situaciones de dudas o problemas que surgen del contrato y de la ejecución de obra previa consulta al supervisor de obra y aprobación de la coordinación técnica. Revisión y actualización de los programas y cronogramas de obras presentados por el contratista

Item 10) Describe en el libro de obras de manera detallada todo lo relacionado a las observaciones realizadas en obra.

➤ **Supervisor de Obras**

Nivel de Responsabilidad

Item 3) Supervisa las tareas de los fiscales de obras, técnicos y operarios de las empresas contratistas

Item 7) Verifica y aprueba los certificados de obras presentados por las empresas contratistas

Nómina de funcionarias que se encontraban prestando servicios en la UNE Sembrando Oportunidades, según Memorandum DGGDP N° 0175 del 26-03-2021 de la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas:

| | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| Arq. Maria Mercedes Florentín | Directora |
| Ing. Claudia Cardozo | Coordinadora Técnica |
| Arq. Viviana Zarza | Coordinadora Adjunta de Fiscalización |

Lic. Juana Rosa Bosa González
Directora General de Gestión y Desarrollo de las Personas
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LANDUYCK
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

Descargos realizados por la UNE Sembrando Oportunidades

Memorándum M CTSO 09-2021 de la Ing. Claudia Cardozo y M CAFI SO 09-2021 de la Arq. Viviana Zarza del 13-04-2021 respectivamente, donde mencionan entre otras cosas "... la falta de profesionales para la supervisión de obras, solicitando la contratación, no recibiendo respuesta por parte de la Dirección de Programa Sembrando Oportunidades. (M CAFI SO 16 del 01-07-2019 y M CAFI SO 28 del 01-10-2019)

Así como se realizaban los pedidos a la Dirección, también se gestionaba los recursos en la Dirección General de Gestión y Desarrollo de las Personas, **NO RECIBIENDO NUNCA RESPUESTA A LOS PEDIDOS REALIZADOS, ALEGANDO FALTA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA**. Las gestiones siempre se realizaban desde la Coordinación Adjunta de Fiscalización y de la Coordinación Técnica.

En junio de 2019, antes del inicio de la obra que nos requiere en este informe, la Institución no renueva el contrato al **ÚNICO PROFESIONAL SUPERVISOR DE OBRAS**, con el que contaba la Coordinación Adjunta de Fiscalización y a un profesional técnico que colaboraba con los viajes de supervisión a fin de abarcar más verificaciones para el logro de la meta anual. En ese periodo ya la Coordinación Técnica contaba con solo tres profesionales para el apoyo técnico.

A fin de solicitar la no desvinculación del supervisor de obras se mantuvo una reunión con el ex Ministro Dany Durand, donde él mismo manifiesta que reemplazaría a los profesionales desvinculados con otros profesionales, hecho que nunca se dio.

En julio de 2019, se presentan tres profesionales a la Coordinación Adjunta de Fiscalización y Supervisión de Obras, que la Dirección General Técnica había solicitado la contratación por vía de la excepción. La Arq. Viviana Zarza realizó la planificación de qué obras se estarían encargando a cada uno de los siguientes profesionales y al remitir la planificación, recibimos respuesta a la misma que los profesionales no se encontraban vinculados a la Institución. Se anexa Memorándum M CAFI SO 19 del 24-07-2019.

En julio de 2019, la Arq. Maria Mercedes Florentin solicitó apoyo para la supervisión de obras a la Dirección General Técnica, en ese entonces el Director General era el Ing. José Correa, no recibiendo nunca respuesta a lo solicitado, en ninguna oportunidad designaron fiscales ni supervisores para el apoyo solicitado.

En agosto de 2019 se da inicio a las dos obras adjudicadas al Contratista Pegasus S.A. Para el inicio de la obra de Marquetti se debería realizar ubicación de las viviendas, debido a la falta de supervisor de obras, realizamos el trabajo con la Arq. Viviana Zarza. Verificamos la ubicación de las viviendas y firmamos el acta de inicio de los trabajos. En el asentamiento Norte Pyahy la contratista inició las viviendas ya que, como se trataba de terminación, no se realizaría la ubicación de las viviendas pues ya se encontraban iniciadas.

Todas las certificaciones presentadas se procesaban solicitándole fotos al residente de obras ya que **NO CONTABAMOS CON PROFESIONALES PARA LA VERIFICACIÓN**. Los informes solicitados eran de carácter urgente y las Coordinaciones no contaban con el tiempo suficiente para las verificaciones a largas distancias ni con la posibilidad de ausentarse por varios días, ya que las certificaciones debían ser firmadas por la Coordinación Adjunta de Fiscalización como así también de la Coordinación Técnica, procedimiento que se dio a pedido de la Dirección Administrativa dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas.

Es importante mencionar que los cierres mensuales eran importantes para la ejecución presupuestaria, que en varias oportunidades se recibieron órdenes superiores de ejecutar el presupuesto a sabiendas de la falta de profesionales para la verificación.

Lic. Juan José González
Directora Adjunta Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LANDEGHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.A.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

De todo esto, la Arq. Maria Mercedes Florentín tenía conocimiento de que el certificado se firmó sin visitar las obras en base al REPORTE del residente de obras.

Este mecanismo de control no es recomendado pero era el único recurso con el que contábamos (para seguir ejecutando el presupuesto asignado), ya que la administración del Arq. Dany Durand no dio prioridad a las obras del Programa Sembrando Oportunidades

Entre enero y febrero del año 2020, en constantes comunicaciones con el residente de obra y el representante legal de la Empresa Pegasus S.A., mencionando que se estaba trabajando para la culminación de los trabajos.

En marzo de 2020 el Arq. Daniel López, en comunicación telefónica informa el fallecimiento del residente de obras y que en el transcurso del mes comunicaría como se irían terminando los trabajos, ya que por Decreto N° 3451-2020 el país entraba en cuarentena total debido a la pandemia del covid 19.

Fue en mayo de 2020, cuando asumo como encargada de despacho de la Dirección General Técnica y designo a 5 profesionales para la verificación de las diferentes obras de la UNE Sembrando Oportunidades: El Arq. Juan Clemotte, Arq. Edgar Díaz de Bedoya, Arq. Yamil Chansin, Arq. Carlos Paiva y el Ing. Cirilo Aguayo, quedando los tres últimos como fiscales y supervisores de las obras de Pegasus S.A.

Y es con el informe de fecha 17-08-2020 y el informe de fecha 12-10-2020 de los fiscales y el supervisor cuando nos percatamos de la diferencia entre lo existente en obra y lo certificado. A partir de dicha fecha, la verificación se realizó de forma quincenal o dependiendo de la disponibilidad de móvil de la Institución.

Por este motivo, el último certificado presentado por la empresa no fue procesado por la Coordinación Técnica y se le informó a la Directora del Programa.

En conocimiento del error cometido se informó a la empresa que debían de terminar las obras pero a raíz de la pandemia no se obtuvo el resultado deseado.

Es más que importante resaltar que en la mayoría de las certificaciones en los cierres de mes, la Directora del Programa no se encontraba presente por lo que debía de firmar la aprobación de los certificados (informes técnicos e informes administrativos) para que puedan ser obligados en el mes. Estas firmas se realizarán a pedido y por autorización de la misma.

En fecha 6 de abril de 2021, la Arq. Marina López y la Arq. Viviana Zarza realizaron la verificación de lo ejecutado para la cuenta final del Asentamiento Marquetti (constatando un avance del 75,85% con materiales en obras y personal trabajando) contrato N° 12-19 y en fecha 20 de abril de 2021 se realizará la verificación de obra para la elaboración de cuenta final en el asentamiento Norte Pyahu, donde los designados para dicho trabajo por la DGT fueron los Arq. Graciela Ortiz y Silvio Vazquez quienes tendrán un avance actual de la mencionada obra.

En conclusión, existe una mala realización de los procesos, pero todo eso se debe a la falta de herramientas proveídas por la Institución y el desinterés que se le dio al Programa en el periodo del Arq. Dany Durand. Es importante aclarar que la intención de esta Coordinación es la culminación de las obras para el cierre del programa”.

Memorándum UNSO 46 del 13-04-2021 la Arq. Maria Mercedes Florentín, Directora del Programa Sembrando Oportunidades, donde menciona entre otras cosas “...Las obras de la UNE Sembrando Oportunidades son adjudicadas por LPN sujetas a la Ley N° 2051-03 DNCP, donde establece la responsabilidad de los fiscales sobre la veracidad de los informes que emiten, y sobre dichos informes se establecen la pertinencia o no de las multas, así como sobre los cuales se autorizan los pagos de certificados. Esta función ha sido defraudada por la Coordinadora de Fiscales y Supervisores así como por la Coordinación Técnica de la UNE Sembrando Oportunidades, tras mal informar y ocultar la información sobre el real avance de las obras, ocasionando un grave perjuicio patrimonial a la Institución, afectando también mi salud física”

Lic. Juan Rosa C. González
Directora de Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Arq. MIRTHA VAN LANDERHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH



Dirección General de Auditoría Interna

Conclusión

La Dirección de la UNE Sembrando Oportunidades según el Manual de Funciones es la responsable de realizar el control de las certificaciones de obras de acuerdo al avance del cronograma y supervisar el desarrollo normal de la ejecución de las mismas, situación que no se realizó en tiempo y forma, alertando el riesgo del desenvolvimiento de los trabajos realizados por la Unidad al superior inmediato, conforme a los antecedentes verificados por la Auditoría Interna Institucional se concluye que los porcentajes de avances de obras no se ajustan a la realidad.

Es de hacer notar que la coordinación técnica y coordinación de fiscalización y supervisión no informaron correctamente a la Dirección de la UNE Sembrando Oportunidad sobre el avance real de las obras, la institución pagó a los contratistas por obras con menor porcentaje de ejecución, por lo tanto la relación de pago está estrechamente ligada al informe del fiscal y supervisor, siendo ellos los responsables de constatar en obra, todas las situaciones en cada fase del proyecto.

Debido a la falta de recursos humanos, específicamente fiscales y supervisores de obras, la UNE Sembrando Oportunidades aplicó un procedimiento que no se encuentra establecido en ninguna normativa interna, consistente en procesar certificados de obras con fotografías remitidas por el residente de obras, que no reflejaban la situación real, lo cual consideramos de carácter grave, certificar obras con porcentajes de avances de ejecución que no condicen con la realidad, los cuales fueron constatados por los fiscales y supervisor de obras de la Dirección General Técnica.

Recomendación

Recomendamos remitir el presente informe a la Dirección General Jurídica y Notarial a fin de tomar las medidas legales y administrativas correspondientes.

Fecha de elaboración: 21/04/2021.


Lic. Juana Rosa Sosa González
Directora Interna Auditoría Financiera
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat


Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH


Arq. MIRTHA VAN LANDEGHEM
Directora de Auditoría Técnica
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat



Ministerio de
**URBANISMO,
VIVIENDA Y HÁBITAT**

■ **GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Dirección General de Auditoría Interna

Anexo 1

Certificaciones y libros de obras



GOBIERNO
NACIONAL

Pharyngitis
destruente

JUNE SEMBRANDO OPORTUNIDADES
COORDINACION ADJUNTA DE FISCALIZACION
INFORME DE FISCALIZACION PARA APROBACION DE CERTIFICADO DE OBRA
PLAN : TRILATENCION DE LAZDE VIEJOS DE LOS RIOS
Código : 0197

Informa: CBR 11/22/00 N° 4

DATOS DE CERTIFICACION

Ajustado presentado por la contraloría

Umschlagpapier
Cod. 111
Umschlagpapier
Umschlagpapier

UNE SEMBRANDO OPORTUNIDADES
COORDINACION ADJUNTA DE FISCALIZACION
INFORME DE FISCALIZACION PARA APROBACION DE CERTIFICADO DE OBRA
LPI Nº 03/18 TERMINACION DE 230 DE VIVIENDAS DE INTERES SOCIAL EN ASENTAMIENTOS RURALES DEL PARAGUAY
Contrato Nº 61/18
Informe : Certificado Nº 4

| | | | | | | |
|--|---|-------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Obra: | ASENTAMIENTO: NORTE PYAHU | | PERIODO DE ACTA DE MEDICION | 13/11/2019 | A | 12/12/2019 |
| Localidad: | SGTO. NORTE PYAHU - CONCEPCION | | | | | |
| Contratista: | PEGASSUS S.A | | | | | |
| Fiscalizadora: | Coordinacion Adjunta de Fiscalizacion / UNE-SEMBRANDO OPORTUNIDADES | | | | | |
| LPI: | 03/18 | Contrato N° | 61/18 | Monto total del Contrato | 3.413.422.322 | Anticipo Dinamico: 1.024.026.697 |
| Cantidad de Viviendas del Proyecto | 100 VIVIENDAS + 2 CARTELES | | | | | |
| Acta de Inicio: | 13/08/2019 | | | | | |
| Fecha de Inicio | 13/08/2019 | | Plazo Contractual | 150 dias | Fecha Inicial de finalizacion de Obra | 09/01/2020 |
| Cantidad de dias de entrega otorgada a la fecha por ordenes de ejecucion | 0 dias | | Plazo de entrega de obra Ajustado | 09/01/2020 | | |

| DATOS DE CERTIFICACION | | | | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|-----------|---|-------------------|-------|-------------------------------|-------------------|-------|
| CERTIFICADOS APROBADOS | N° DE CERTIFICACION | MONTO CERTIFICADO | % | N° DE CERTIFICACION | MONTO CERTIFICADO | % | N° DE CERTIFICACION | MONTO CERTIFICADO | % |
| | 1 | 491.955.685 | 14,41% | 5 | | 0,00% | 9 | | 0,00% |
| | 2 | 1.042.259.057 | 30,53% | 6 | | 0,00% | 10 | | 0,00% |
| | 3 | 1.028.719.089 | 30,17% | 7 | | 0,00% | 11 | | 0,00% |
| | 4 | 828.906.400 | 24,29% | 8 | | 0,00% | | | |
| Monto total de certificaciones Acreditadas | 2.563.933.811 | | Garantías | | 75,11% | | DE AVANCE ULTIMO ACUMULADO | | |
| Monto a certificar en ESTE PERIODO DE MEDICION | 828.906.400 | | Garantías | | 24,29% | | DE AVANCE EJECUTADO EN EL MES | | |
| Cantidad Total de viviendas: | 77 | VIVIENDAS | | 99,40% | | | | | |
| Cantidad de viviendas iniciadas: | 77 | VIVIENDAS | | ACUMULADO AL CIERRE Y APROBACION DEL PRESENTE CERTIFICADO | | | | | |
| Cantidad de viviendas activas: | 77 | VIVIENDAS | | Justificar | | | | | |

77 viviendas activas en esta certificación. Por planificación de la Empresa contratista, cumpliendo el 1% de avance estipulado en el Cronograma Ajustado presentado por la contratista

77 viviendas activas en esta certificación. Por planificación de la Empresa contratista, cumpliendo el % de avance estipulado en el Cronograma Ajustado presentado por la contratista

Handwritten signature and stamp at the top left.

Handwritten signature and stamp at the bottom left.

PEGASUS S.A.

OBRAS CIVILES Y VIALES

Cerro León N° 1717 e/ Patricio Escobar y Cnel. Florentín Oviédo

Tel. (021) 902 528
Celular: (0982) 145 423
Lambaré - Paraguay

Licitación Pública Nacional

CONTRATO N° 061 / 18

N° 00000201

OBRA:

"Terminación de 230 Viviendas de Interés Social en Asentamientos Rurales del Paraguay en los
Departamento de Concepción - 2do Llamado "

ASENTAMIENTO:

Lote 2: Norte Pyahu - Depatamento de Concepción

LIBROS DE OBRAS

Fecha:

Asunto:

* 28-12-2019:

Coloc. de vidrios en aberturas.

* 29-12-2019:

Coloc. alfombra de iluminación.

* 30-12-2019:

Coloc. de pintura blanca y lavadero.

* 31-12-2019:

NO HUBO ACTIVIDAD.

* 01-01-2020:

NO HUBO ACTIVIDAD.

* 02-01-2020:

Pintura de paredes y aberturas.

* 03-01-2020:

Pintura de paredes y aberturas.

* 04-01-2020:

Pintura de paredes y aberturas.

* 05-01-2020:

Pintura de paredes y aberturas.

* 06-01-2020:

Pintura de paredes.

* 07-01-2020:

LIMPIEZA FINAL.

* 08-01-2020:

LIMPIEZA FINAL.

CONTRATISTA

FISCAL

PEGASUS S.A.

OBRAS CIVILES Y VIALES

Cerro León N° 1717 e/ Patricio Escobar y Cnel. Florentín Oviedo
Tel.: (021) 902.528
Celular: (0982) 145.423
Lambaré - Paraguay

Licitación Pública Nacional

CONTRATO N° 012 / 19

N° 0000019

OBRA:

"Construcción de 123 Viviendas de Interés Social en Asentamientos Rurales del Paraguay en los Departamentos de San Pedro y Canendiyu"

ASENTAMIENTO:

Lote 2: Marquetti - Villa Ygatimi - Departamento de Canindeyú

LIBROS DE OBRAS

Fecha:

Asunto:

*03-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*04-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*05-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*06-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*07-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*08-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*09-01-2020:

PINTURA DE PAREDES Y ABERTURAS

*10-01-2020:

LIMPIEZA FINAL DE OBRA

*11-01-2020:

LIMPIEZA FINAL DE OBRA

Arg. Juan M. Aguilera

RUC N° 3021134 - 4

CONTRATISTA

Arg. VICENTE
UNE FISCAL

Gráficos YSRY de Nicolasa Meza Vda de Cantero - RUC: 523728 - 9 - Bomberos Voluntarios 617 cl Azara Telefax: 206701
50X3 del 000 001 al 000 150 - 08 - 2019 - Cedula de Habilitación N° 1036

OF. ARG. MANUTENCIÓN DE PLANTAS
Dirección
Combrando Oportunidad

42



Anexo 2

*Informes presentados por
los fiscales y supervisor de
obras de la Dirección
General Técnica*



Ministerio de
**URBANISMO,
VIVIENDA Y HABITAT**

**GOBIERNO
NACIONAL**

*Paraguay
de la gente*

Misión: "Somos la institución Pública responsable de establecer, regir e implementar la política habitacional del país con énfasis en los sectores de escasos recursos."

Folio 1

Asunción, 17 de agosto de 2.020

Señor:

Arq. Dany Durand Espinola, Ministro
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Habitat
Presente

Nos dirigimos a Ud., a los efectos de presentar Informe referido a trabajos de campo realizados en la semana comprendida entre el 10/08/20 al 14/08/20, para levantamiento de datos de avance y estado de obras correspondientes al Contrato de la Licitación 11/18 por Vía de la Excepción N° 81/2.015 "Construcción de Viviendas de Intereses Social en Asentamientos Rurales en los Departamentos de Concepción, Amambay, San Pedro, Caazapa e Itapúa" Ad Referendum, a cargo de LOTE No. 2: NORTE PYAHU - SGT. JOSE F. LOPEZ - DPTO. CONCEPCION, a cargo de la Empresa PEGASSUS S.A.

Al efecto, este equipo de trabajo se constituyó en el lugar de las obras para realizar un levantamiento de datos de la ejecución de cada una de las viviendas, acompañados por el representante designado por la Empresa, a fin de recabar todos los datos posibles y obtener un estado general del contrato.

Los datos del levantamiento se adjunta a este informe en una planilla general del avance

* AVANCE A LA FECHA SEGÚN VERIFICACION IN SITU ES DE 54.03 %

* 9 (nueve) VIVIENDAS AUN SIN INICIO: 12-18-32-34-35-37-46-55 y 68

Atte.,

Ing. Cirilo Aguayo
Fiscal de Obras

Arq. Carlos Paiva
Fiscal de Obras
Arq. C.R. Paiva
Fiscal de Obras

Arq. Yamil D. Chansin
Supervisor de Obras



Ministerio de
URBANISMO,
VIVIENDA Y HÁBITAT

GOBIERNO
NACIONAL

Paraguay
de la gente

Misión: "Somos la institución pública responsable de establecer, regir e implementar la política habitacional del país, con énfasis en los sectores de escasos recursos."

Folio 2

RESUMEN DE TRABAJOS REALIZADOS A LA FECHA Y PORCENTAJES

| LOTE No. 2: NORTE PYAHU - SGT0. JOSE F. LOPEZ - DPT0. CONCEPCION | | | | Cont |
|---|-------|-----------------------|-----------------|--------------|
| Ex - ppuestesño | | | | |
| Dpto. de Concepción | | | | |
| RECAP | | | | |
| Rubro | Unid. | Cantidad por vivienda | Monto ejecutado | Porcentaje % |
| Limpieza de terreno | ql | 1,00 | 19.345.245 | 87,01% |
| Replanteo y nivelación | m2 | 44,58 | 19.017.840 | 87,01% |
| Lado de H' masa | m3 | 3,10 | 288.495.924 | 87,01% |
| Viga de Fundación 15x25 cm de H'A | m3 | 1,70 | 251.759.455 | 87,01% |
| Mampostería de nivelación de 0,30 m con ladrillos comunes, Alt. Promedio 0,35 m | m2 | 15,43 | 138.025.007 | 87,01% |
| Mampostería cordon de nivelación de 0,30 m, armada, Alt. Promedio 0,35 m | m2 | 11,54 | 78.747.806 | 84,94% |
| Aislación Horizontal de muros - 3 caras | m2 | 44,07 | 38.012.755 | 85,71% |
| Relleno y compactación (Alt. Promedio= 0,35 m). | m3 | 19,44 | 23.784.062 | 81,82% |
| Mampostería de ladrillos comunes de 0,15 m p'f'w. | m2 | 82,64 | 385.883.905 | 84,21% |
| Mampostería de ladrillos comunes visto de 0,15 m. | m2 | 36,05 | 176.304.720 | 84,12% |
| Mampostería tipo conyoco de ladrillos comunes a la vista. | m2 | 2,00 | 10.272.306 | 81,82% |
| Envarillado de muros, altura antepecho | m | 6,00 | 6.989.970 | 84,42% |
| Envarillado de muros, sobre aberturas | m | 20,40 | 23.765.898 | 84,42% |
| Envarillado de muros 2,50 m/3,40 | m | 47,97 | 55.025.044 | 83,12% |
| Techo de tejas y teñuelones prensados, tirantes y vigas de hormigon | m2 | 69,22 | 461.990.235 | 39,85% |
| Gradas | un | 2,00 | 0 | 0,00% |
| Revoque de paredes interiores | m2 | 130,44 | 95.311.520 | 53,31% |
| Revoque de paredes ext. Con hidrofugo | m2 | 55,81 | 52.127.120 | 57,61% |
| Contrapiso de hormigon de cascotes e= 7cm. (min) | m2 | 54,34 | 41.365.520 | 61,81% |
| Piso de cerámica nacional 20x30 | m2 | 32,31 | 60.261.264 | 46,09% |
| Zocalo cerámica nacional | m2 | 44,24 | 24.418.290 | 48,47% |
| Piso cerámica esmaltada en baño y lavadero | m2 | 5,88 | 6.075.450 | 18,74% |
| Azuquejos cerámicos de 20x30 cm en baño, cocina y lavadero | m2 | 15,69 | 13.348.060 | 17,86% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de marcos | un | 4,00 | 37.580.807 | 69,29% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de puertas | un | 3,00 | 65.602.662 | 66,49% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de puerta de baño | un | 1,00 | 22.063.358 | 63,38% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de marcos y hojas tipo pl | un | 2,00 | 78.632.222 | 84,48% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de ventanas tipo vl | ql | 3,00 | 54.915.472 | 85,71% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de ventanas tipo, n2 | ql | 1,00 | 3.881.045 | 61,69% |
| Carpintería metálica: Provision y colocacion de pergolado | ql | 1,00 | 0 | 0,00% |
| Pintura a la cal de paredes interiores | m2 | 137,34 | 0 | 0,00% |
| Pintura al latex de paredes exteriores | m2 | 34,61 | 0 | 0,00% |
| Pintura a la silicona de ladrillos visto | m2 | 40,04 | 0 | 0,00% |
| Pintura al barniz de teñuelones en techo | m2 | 62,22 | 0 | 0,00% |
| Pintura sintetica de aberturas metalicas | m2 | 34,20 | 0 | 0,00% |
| Vidrios simple de 3mm | m2 | 8,44 | 0 | 0,00% |
| Desague pluvial: Canaleta y bajada (desarrollo 33) | ql | 1,00 | 0 | 0,00% |
| Desague Cloacal Exterior C.L., des., o. septica, p. abs., cañ. | ql | 1,00 | 30.984.057 | 74,22% |
| Instalación de Agua Corriente interior baño, cocina y lavadero | ql | 1,00 | 58.049.245 | 75,39% |
| Inst. sanitaria: artef., acc. Y griferías: baños, cocinas y lavaderos | ql | 1,00 | 20.113.727 | 20,97% |
| Instalación eléctrica: Cableado de llaves, fusos y tomas | Ba | 18,08 | 34.338.370 | 34,99% |
| Instalación eléctrica: Tablero principal | un | 4,00 | 5.770.363 | 26,46% |
| Instalación eléctrica: Alimentación al TG | ql | 6,00 | 0 | 0,00% |
| Instalación eléctrica: ducha electrica: electroduto y caja | un | 3,00 | 8.460.839 | 51,73% |
| Instalación eléctrica: Placa de andepl medidor | Un | 15,00 | 0 | 0,00% |
| Instalación eléctrica: luminarias, rosetas, recept. Y focos | ql | 10,00 | 0 | 0,00% |
| Conexión de Red Electrica | un | 1,00 | 0 | 0,00% |
| Cartel metalico para numeracion de viviendas | ql | 1,00 | 0 | 0,00% |
| Limpieza final de obra | un | 1,00 | 0 | 0,00% |
| | | | 2.744.580.754 | |
| | | | 54,03% | |



Ministerio de
**URBANISMO,
VIVIENDA Y HÁBITAT**

**GOBIERNO
NACIONAL**

Paraguay
de la gente

Misión: "Ser la institución Pública responsable de establecer, regir e implementar la política habitacional del país con énfasis en los sectores de escasos recursos."

Folio 1

Asunción, 12 de octubre de 2020

Señor:

Arq. Dany Durand Espinola, Ministro
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat
Presente

Nos dirigimos a Ud., a los efectos de presentar informe referido a trabajos de campo para relevamiento, realizados en la semana comprendida entre el 5/10/20 al 9/10/20, para realizar verificación de estados de las viviendas tipo CJ - 2D del Proyecto Programa Nacional de Reducción a la Pobreza Sembrando oportunidades, correspondiente LPN N° 11/18. **CONSTRUCCION DE 123 VIVIENDAS DE INTERÉS SOCIAL EN ASENTAMIENTOS RURALES - CONTRATISTA PEGASUS S.A.**

Al efecto, este equipo de trabajo se constituyó en el lugar de las obras para realizar un levantamiento de datos de la situación de cada una de las viviendas, acompañados por representantes de la Empresa Contratista.

Los datos del levantamiento se adjuntan a este informe en una planilla individual en planilla Excel.

Obs: NO SE TIENEN AUN INICIADOS TRES (3) VIVIENDAS Y EL CONTRATISTA DEBERIA SOLICITAR NUEVAS INSTRUCCIONES DE LA DIRECCION A LOS EFECTOS DE COMPLETAR LA CANTIDAD DE VIVIENDAS CONTRATADAS.

Ate.,

Ing. Cirilo Aguayo
Fiscal de Obras

Arq. Carlos Paiva
Fiscal de Obras

Arq. C.R. Paiva
Fiscal de Obras

Arq. Yamil Chansin
Supervisor de Obras
Arq. Yamil D. Chansin
Supervisor de Obras



Misión: "Somos la institución pública responsable de establecer, regir e implementar la política habitacional del país con énfasis en los sectores de escasos recursos."

Folio 3

PLANILLA DE AVANCE DE OBRA EN PLANILLA EXCEL

| SEGUIA CONTRATO | | | | | | | | | |
|-----------------|---|-------|-----------|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------|------------|---|
| Nº | Rubro | Unid. | Cantidad | Precio Unitario | Precio Total | Cantidad por vivienda | Monto ejecutado | Porcentaje | % |
| 1 | Limpieza de terreno | cl | 85.00 | 135.000 | 11.205.000 | 1.00 | 10.800.000 | 96,39% | |
| 2 | Replanteo y nivelación | g | 83.00 | 45.000 | 3.735.000 | 1.00 | 3.600.000 | 96,39% | |
| 3 | Dado de H" masa | m3 | 248.00 | 700.000 | 174.300.000 | 3.00 | 168.000.000 | 96,39% | |
| 4 | Viga de Fundación 15x25 cm de H"A | m3 | 136.12 | 1.700.000 | 231.404.000 | 1.84 | 223.040.000 | 96,39% | |
| 5 | Mampostería de nivelación de 0,30 m con ladrillos comunes. Alt. Promedio 0,35 m | m2 | 1.274.05 | 130.800 | 166.680.430 | 15,35 | 148.096.800 | 96,39% | |
| 6 | Mampostería cordon de nivelación de 0,30 m. amada .Alt. Promedio 0,35 m | m2 | 291.05 | 130.800 | 37.937.800 | 7,42 | 45.096.000 | 36,14% | |
| 7 | Alaciación Horizontal de muros - 3 caras | m2 | 3.635.40 | 13.500 | 49.077.900 | 43,80 | 47.067.400 | 95,90% | |
| 8 | Repleno y compactación (Alt. Promedio 0,35 m). | m3 | 1.890.74 | 30.000 | 56.722.200 | 22,78 | 42.152.112 | 74,31% | |
| 9 | Mampostería de ladrillos comunes de 0,15 m ptes. | m2 | 5.222.43 | 57.500 | 299.588.525 | 82,21 | 372.627.101 | 80,90% | |
| 10 | Mampostería de ladrillos comunes visto de 0,15 m. | m2 | 3.225.53 | 70.000 | 225.987.100 | 38,91 | 182.895.455 | 80,90% | |
| 11 | Enventado de muros, altura antepecho | m2 | 498.00 | 13.500 | 6.723.000 | 6,00 | 5.913.000 | 87,95% | |
| 12 | Enventado de muros, sobre aberturas | m2 | 1.494.09 | 13.500 | 20.169.200 | 18,50 | 17.016.000 | 84,34% | |
| 13 | Enventado de muros 2,50 m/3,40. | m2 | 3.914.25 | 13.500 | 52.842.375 | 47,15 | 38.836.200 | 73,49% | |
| 14 | Refuerzo de mampostería | g | 100.00 | 45.000 | 4.500.000 | 1,20 | 0 | 0,00% | |
| 15 | Cubierta de terrazo en presbitado enlucida a la mampostería con solución metálica | m2 | 5.022.97 | 165.000 | 828.793.650 | 60,38 | 499.853.955 | 60,38% | |
| 16 | Gradas | un | 166.00 | 120.000 | 19.920.000 | 2,00 | 0 | 0,00% | |
| 17 | Revoque de paredes interiores | m2 | 11.436.57 | 20.700 | 236.736.990 | 137,79 | 13.354.245 | 16,31% | |
| 18 | Revoque de paredes ext. Con Isótropo | m2 | 4.255.50 | 25.300 | 107.664.650 | 59,50 | 23.573.450 | 19,22% | |
| 19 | Contrapiso de hormigón de cascos 7cm. (min) | m2 | 3.256.82 | 19.800 | 64.486.016 | 39,24 | 7.730.672 | 11,99% | |
| 20 | Piso de cerámica nacional 20x30 | m2 | 3.046.33 | 90.000 | 274.223.700 | 38,71 | 0 | 0,00% | |
| 21 | Zócalo cerámico nacional | m2 | 2.241.45 | 22.500 | 50.432.625 | 39,35 | 0 | 0,00% | |
| 22 | Piso cerámico esmaltado en baño y lavadero | m2 | 209.09 | 90.000 | 18.818.100 | 2,53 | 0 | 0,00% | |
| 23 | Piso cementado con pend. 1% en guarda obra y perolado | m2 | 1.718.95 | 21.500 | 37.021.300 | 20,85 | 0 | 0,00% | |
| 24 | Azulejos cerámicos de 20x30 cm en baño, cocina y lavadero | m2 | 1.064.30 | 72.000 | 76.629.600 | 12,40 | 0 | 0,00% | |
| 25 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de marcos | un | 332.00 | 207.000 | 68.724.000 | 4,00 | 48.438.000 | 70,48% | |
| 26 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de puertas 0,80 m con herrajes y cerradura | un | 166.00 | 378.000 | 62.748.000 | 2,00 | 44.226.000 | 70,48% | |
| 27 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de puertas de baño 0,70 m con herrajes y cerraduras | un | 166.00 | 513.000 | 85.558.000 | 2,00 | 58.815.000 | 70,24% | |
| 28 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de marcos con puerta de chapadillo de 0,60 m, con ventana incorporada, con rejas fijas, herrajes y cerradura | un | 166.00 | 936.000 | 155.376.000 | 2,00 | 108.512.000 | 70,48% | |
| 29 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de ventanas tipo chapa doblada 1,00x1,00 m corrediza con reja incorporada | un | 249.00 | 288.000 | 71.712.000 | 3,00 | 50.374.200 | 70,24% | |
| 30 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de ventanas tipo chapa doblada 0,40x0,50 m corrediza con reja incorporada | un | 83.00 | 270.000 | 22.410.000 | 1,00 | 15.741.000 | 70,24% | |
| 31 | Carpintería metálica: Provisión y colocación de perolado | un | 83.00 | 576.000 | 47.808.000 | 1,80 | 0 | 0,00% | |
| 32 | Pintura al latex de paredes interiores | m2 | 11.436.57 | 13.500 | 154.393.695 | 137,79 | 0 | 0,00% | |
| 33 | Pintura al latex de paredes exteriores | m2 | 2.653.35 | 13.500 | 35.820.225 | 32,45 | 0 | 0,00% | |
| 34 | Pintura a la silicona de ladrillos visto | m2 | 3.056.05 | 10.800 | 33.005.440 | 36,82 | 0 | 0,00% | |
| 35 | Pintura sintética de aberturas metálicas | m2 | 2.836.50 | 22.500 | 63.821.250 | 34,20 | 0 | 0,00% | |
| 36 | Viñetas simple de 3 mm | m2 | 534.52 | 108.000 | 57.728.160 | 6,44 | 0 | 0,00% | |
| 37 | Desague pluvial: Canaleta y bajada (desague 33) | cl | 83.00 | 675.000 | 56.025.000 | 1,02 | 0 | 0,00% | |
| 38 | Desague cloacal interior: baño , cocina, lavadero | g | 83.00 | 1.260.000 | 104.580.000 | 1,00 | 38.304.000 | 36,63% | |
| 39 | Desague cloacal Exterior: C.I., des., c. séptica, p. abs., can. | g | 83.00 | 1.620.000 | 134.580.000 | 1,00 | 89.991.000 | 66,93% | |
| 40 | Instalación de Agua Corriente interior: baño , cocina y lavadero | cl | 83.00 | 630.000 | 52.390.000 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 41 | Inst. sanitaria: artef., acc. Y griferías: baños, cocinas y lavaderos | cl | 83.00 | 592.000 | 49.136.000 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 42 | Conexión de agua potable | g | 83.00 | 330.000 | 27.390.000 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 43 | Instalación eléctrica: Cableado de llaves, luces y tomas | bs | 1.494.00 | 58.500 | 87.399.000 | 18,00 | 41.488.200 | 47,47% | |
| 44 | Instalación eléctrica: Tablero principal | bs | 332.00 | 58.500 | 19.422.000 | 4,00 | 6.632.400 | 34,16% | |
| 45 | Instalación eléctrica: Alimentación al JG | bs | 498.00 | 58.500 | 29.133.000 | 5,00 | 0 | 0,00% | |
| 46 | Instalación eléctrica: ducha eléctrica: electrólito v caja | bs | 249.00 | 58.500 | 14.566.500 | 3,00 | 10.179.000 | 69,88% | |
| 47 | Instalación eléctrica: Pilas de andé p/ medidor | bs | 1.245.00 | 58.500 | 72.832.500 | 15,00 | 17.374.500 | 23,86% | |
| 48 | Instalación eléctrica: luminarias, rosetas, recept. Y boos | un | 830.00 | 48.600 | 40.338.000 | 10,00 | 0 | 0,00% | |
| 49 | Conexión de Red Eléctrica | un | 83.00 | 300.000 | 24.900.000 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 50 | Cartel metálico para numeración de viviendas | un | 83.00 | 13.500 | 1.120.500 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 51 | Limpieza final de obra | un | 83.00 | 100.000 | 8.300.000 | 1,00 | 0 | 0,00% | |
| 52 | Cartel de obra | un | 2.00 | 2.500.000 | 5.000.000 | 0,02 | 0 | 0,00% | |
| | | | | | | | 2.453.722.701 | 49,83% | |

Arq. C.R. Patwa A.
Fiscal de Obras

Arq. Yamil Obensin
Supervisor de Obras



DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA INTERNA

DGAI 128-2021

Memorando

Para : Lic. Carlos Alberto Pereira, Ministro - MUVH

De : Lic. Carmen Pereira, Encargada de Despacho - DGAI

Fecha : 21/04/2021

Ref. : Informe de Verificación N° 022 Res. N° 254 del 26-02-2021 Rescisión de Contratos – PEGASUS S.A.

Tengo el agrado de dirigirme a S.E., a los efectos de remitir adjunto, el Informe de Verificación IV N° 022-2021, para los fines que sean pertinentes, dando cumplimiento a la Resolución N° 254 de fecha 26/02/2021 – Rescisión de los contratos N° 61/18 del 20/12/2018, ID 348563 y N° 12/19 de fecha 24/06/2019, ID 353824 “Programa Sembrando Oportunidades – PEGASUS S.A., que en su Art 5° **“dispone que la Dirección General de Auditoría Interna investigue sobre la responsabilidad administrativa de los funcionarios actuantes en el debido control y fiscalización de la obra, a fin deslindar responsabilidades”**.

Atentamente,

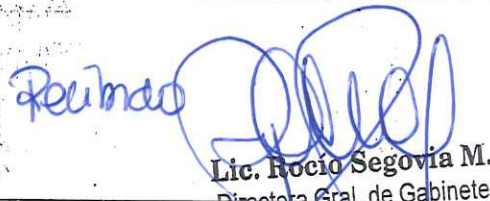

Lic. Carmen Pereira M.
Encargada de Despacho
Auditoría Interna - MUVH

Fecha:

Hora:

Recibido por:

Providencias

| A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha) | Fecha Recepción, firma. | Observación |
|---|-------------------------|-------------|
|  Lic. Rocío Segovia M. Directora Gral. de Gabinete MUVH | | |

21/04/21