



Misión: Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanísticas y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay.

**Dirección General de Auditoría Interna**

MDIAT N°0070/2021

**MEMORANDO**

A : DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORIA INTERNA  
De : DIRECCIÓN DE AUDITORIA TÉCNICA  
Ref. : Remisión de Informe de Verificación IV N° 28/2021.  
Empresa Constructora BARCOM S.A.  
Fecha : 12/08/2021.

Me dirijo a Ud. y por su intermedio a la Dirección General de Administración y Finanzas, a fin de remitir el expediente N° 8.730 y N° 3.028 de la Empresa Constructora BARCOM.S.A. del Contrato N° 091/17 - LPN N° 18/2017. "Construcción de 251 viviendas de Interés Social en Asentamientos Rurales del Paraguay en los Departamentos de Caazapá y Canindeyú en el marco del Programa Sembrando". ID N° 336.333.

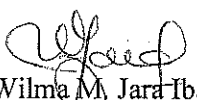
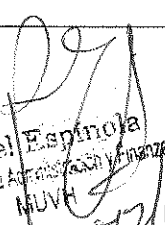
Adjunto al expediente el Informe de Verificación IV N° 28/2021 (folio 126).

Atentamente

WJ/mv

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

**Providencias**

A Dependencia: (Providencia, Firma, sello y fecha)	Fecha Recepción, firma.	Observación
<b>A: Dirección General de Administración y Finanzas</b> , para su proceso correspondiente.  Atentamente.   Lic. Wilma M. Jara Ibarrola Encargada de Despacho DGAI 12/08/2021	 Daniel Espinola Direcc. Gen. de Administración y Finanzas 12/08/2021 1610	



**IV 028/ 2021**

## **INFORME DE VERIFICACIÓN**

**Expedientes N° 8.730 de fecha 06/08/2021 y N° 3.028 de fecha 29/03/2021  
BARCOM S.A.**

**PROYECTO:** Contrato N° 091/17 - LPN N° 18/2017. "Construcción de 251 viviendas de Interés Social en Asentamientos Rurales del Paraguay en los Departamentos de Caazapá Asentamiento Unión Agrícola y Canindeyú Asentamiento 3 de Mayo en el marco del Programa Sembrando". ID N° 336.333

**Solicitud de pago del Fondo de Reparación del Contrato N° 91/17 de la Empresa Constructora BARCOM S.A cuyo monto ascienden a Gs. 153.330.122 (Guaraníes Ciento cincuenta y tres millones trescientos treinta mil ciento veintidós).**

### **Antecedentes**

- a) **Expediente N° 8.730** de fecha 06/08/2021 mediante el cual el representante de la Empresa reitera la solicitud de pago del fondo de reparación de la obra.
- b) **Expediente N° 3.028** de fecha 29/03/2021 mediante el cual el representante de la Empresa solicita el pago del fondo de reparación de la obra.
- c) **Memorando INF. CASO N° 002 /2021** a través del cual la Coordinación Administrativa UNE Sembrando Oportunidades remite Certificados de Obras.  
Total de Fondo de Reparación Gs. 153.330.122 (Ciento cincuenta y tres millones trescientos treinta mil ciento veinte y dos.)
- d) **Memorando ASLESO N° 06** de fecha 27/05/2021 a través del cual la Asesoría Legal UNE Sembrando Oportunidades remite informe sobre vigencia de pólizas del Asentamiento Unión Agrícola – Dpto. de Caazapá.
- e) **Memorando DACG N° 486** de fecha 07/06/2021 del Dpto. de Administración de Contratos y Garantías donde informa que corresponde el pago de acuerdo a los documentos obrantes en el expediente.
- f) **Memorando DVF N° 1.039** de fecha 30/06/2021 del Dpto. de Verificaciones donde informa que conforme a los antecedentes consideramos que los mismos cumplen con los requisitos para seguir el proceso de pago.
- g) **Memorando DSEP N° 153** de fecha 06/07/2021 del Dpto. de Seguimiento de Procesos de la Dirección General de Control Interno donde informa que conforme a los antecedentes consideran que los mismos reúnen los requisitos exigidos y recomiendan dar continuidad al trámite respectivo.
- h) **Memorando DEPP N° 1.383** de fecha 12/07/2021 del Dpto. de Procesos Presupuestarios donde informa que el Dpto. de Tesorería Institucional practicó las retenciones correspondientes.
- i) **Memorando DETE N° 443** de fecha 13/07/2021, del Dpto. de Tesorería donde remite Borrador de Nota Oficial y firma a ser enviada a la Dirección General del Tesoro Público, Ministerio de Hacienda a fin de solicitar la devolución de Fondo de Reparación de la empresa BARCOM S.A.
- j) **Memorando DGAF N° 237** de fecha 06/08/2021, de la Dirección General de Administración y Finanzas donde solicita dictamen sobre la situación de los citados contratistas.

### **Análisis de la situación planteada**

La Dirección General de Auditoría Interna manifiesta que de conformidad a los preceptos de la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas", lo planteado deberá analizarse conforme a las disposiciones contenidas en la misma:

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*



Misión: "Somos la institución rectora de las políticas públicas de vivienda, urbanismo y del hábitat, gestionando planes, programas y acciones que contribuyan a mejorar la calidad de vida de los habitantes de la República del Paraguay"

**Dirección General de Auditoría Interna**

**"Art. 39 – GARANTÍAS:**

c) el cumplimiento de los contratos. Esta garantía deberá oscilar entre el cinco y el diez por ciento del monto total del contrato.

En el caso de una obra pública del monto de cada pago al contratista, se deducirá el 5% (cinco por ciento), en concepto de fondo de reparo, suma que no devengará intereses y que será devuelta dentro de los diez días hábiles posteriores a la recepción definitiva. Este fondo podrá ser sustituido por una póliza de seguro a satisfacción de la Contratante. El plazo de pago establecido en este artículo podrá ser ampliado hasta un máximo de treinta días calendario, según las características de la obra ejecutada".

**CGC 6.2.2 Fondo de Reparación:** será del 5% (cinco por ciento), que se descontará de cada certificado presentado para el pago de las obras ejecutadas y que será devuelta dentro de los treinta (30) días hábiles posteriores a la recepción definitiva dependiendo de la realización de la transferencia de fondos por el Ministerio de Hacienda. No podrá ser sustituida por Póliza de Seguro".

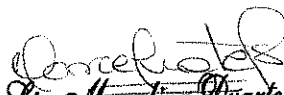
**Conclusión**


En atención a lo precedentemente expuesto y tomando como base los informes técnicos proporcionados por la Dirección UNE Sembrando Oportunidades, la Dirección Administrativa, la Dirección Gral. de Control Interno y las documentaciones obrantes en el expediente, concluimos que se enmarca dentro de lo establecido en los procedimientos vigentes y conforme a las condiciones requeridas en la Ley 2051/2003.


**Recomendación**

Sugerimos a la máxima autoridad de la Institución dictar la Resolución que autoriza la devolución del Fondo de Reparación a favor de la empresa solicitante **BARCOM S.A.**, cuyo monto total asciende a la suma de **Gs. 153.330.122** (Guaraníes Ciento cincuenta y tres millones trescientos treinta mil ciento veintidós).

Atentamente.

  
**Lic. Marcelina Duarte**  
AUDITORA  
Dirección de Auditoría Técnica  
MUVH

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

  
**Lic. Wilma María Jara Ibarrola**  
Encargada de Despacho  
Auditoría Interna  
Ministerio de Urbanismo, Vivienda y Hábitat

Fecha de elaboración: 11/08/2021.

**Referencias**

ASLESO: Asesoría Legal UNE S.O.

UNE: Unidad Nacional Ejecutora.

DVF: Departamento de Verificaciones.

DSEP: Dpto. de Seguimiento de Procesos.

DEPP: Departamento de Planificación Presupuestaria.

WJ/md