

MEMORÁNDUM N° 10/DVGA- AI/2017

Para : AUDITORIA INTERNA
De : DIVISION GESTION ADMINISTRATIVA
Ref. : REMITIR INFORME FINAL N° 02/DVGA-AI/2017
Fecha : 22/12/2017 ID N° 672.190

Con el objeto de remitir el informe final de la Auditoría practicada efectuado por la División Gestión Administrativa que consiste en la revisión documental obrante en archivos referente a Adendas suscriptas en el Ejercicio 2017 hasta el mes de octubre.

Así mismo, se solicita que el informe sea remitido por su intermedio a la **Presidencia del Directorio**, para su conocimiento y/o acción futura, la Auditoría fue realizada en cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna de la Compañía.

Cabe informar, que en fecha 12/12/2017, fue remitida una copia del informe preliminar a la Unidad de Control y Seguimiento de Contratos, a fin de presentar el descargo correspondiente, y considerando que ya ha fenecido el plazo de presentación, se ha procedido a la emisión del Informe Final.

Atentamente.



Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa
Auditoría Interna

Foliado del 01 al 14 incluyendo el informe.

Adjunto:
Copia del Descargo (08 hojas)



INFORME FINAL N° 02/DVGA-AI/2017 CONTRATOS NOS. 11, 19 Y 25/2017 Y SUS ADENDAS.

1. ANTECEDENTES:

En cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna 2017.

2. ALCANCE:

La Auditoría comprende la verificación de las modificaciones contractuales instrumentadas a través de adendas de los contratos suscriptos por la Compañía en el ejercicio 2017.

3. OBJETIVO:

Verificar las modificaciones contractuales instrumentadas a través de adendas modificatorias a los contratos correspondientes al Ejercicio 2017, hasta el mes de octubre.

4. DESARROLLO DEL INFORME

La metodología empleada ha sido el análisis documental, utilizando para el efecto las que a continuación se detallan:

4.1- DOCUMENTACIONES:

Las documentaciones utilizadas en la presente auditoría comprenden:

- Ley N° 2.051/03 de Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 21.909/03 por el cual se Reglamenta la Ley 2.051/03 de Contrataciones Públicas.
- Contrato N° 11/2017 "Actualización de Red Corporativa".
- Contrato N° 19/2017 "Alquiler de Inmueble para Oficinas Administrativas de COPACO S.A. - Segundo Llamado".
- Contrato N° 25/2017 "Suministro, Montaje y Puesta en Servicio de Grupo Electrónico para la Central Villa Morra".
- Información contenida en el Portal de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP).



Lic. Graciela Medina de Irrazabal



Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

4.2- DATOS GENERALES DE LOS CONTRATOS

DATOS DEL CONTRATO	
Contrato N°	19/2017
Objeto	ALQUILER DE INMUEBLE PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE COPACO S.A.
Proveedor	CONSORCIO CHUBOUR
Firma del Contrato	16/06/2017
Vigencia del Contrato	Doce meses
Importe del Contrato Gs.	1.690.000.000.-
Adenda N° 01	Fecha: 23/06/2017 Modifica clausula séptima.

DATOS DEL CONTRATO	
Contrato N°	25/2017
Objeto	SUMINISTRO, MONTAJE Y PUESTA EN SERVICIO DE GRUPO ELECTROGENO PARA LA CENTRAL DE VILLA MORRA
Proveedor	SIEMI S.R.L.
Firma del Contrato	14/03/2017
Vigencia del Contrato	El plazo de vigencia es hasta el cumplimiento total de las obligaciones.
Importe del Contrato Gs.	2.932.904.964.-
Adenda N° 01	Fecha: 23/06/2017 Modifica clausula séptima.

DATOS DEL CONTRATO	
Contrato N°	11/2017
Objeto	ACTUALIZACIÓN DE RED CORPORATIVA
Proveedor	LOGICALIS PARAGUAY S.A.
Firma del Contrato	14/03/2017
Vigencia del Contrato	El plazo de vigencia es hasta el cumplimiento total de las obligaciones.
Importe del Contrato Gs.	2.932.904.964.-
Adenda N° 01	Fecha: 23/06/2017 Modifica clausula séptima.
Adenda N° 02	Fecha: 28/08/2017 Modifica clausula decimo cuarta.
Adenda N° 03	Fecha: 31/10/2017 Modifica clausulas séptima y decimo cuarta.


Lic. Graciela Medina de Irujo


Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

4.3- SITUACIONES OBSERVADAS:

I. CONTRATO N° 25/2017 - SIEMI S.R.L.

FECHA FIRMA DEL CONTRATO: 26/06/2017

A. ADENDA 1: Modifica Cláusula Séptima salvando el error.

B. FECHA FIRMA DE LA ADENDA: 24/07/2017

C. SUSTENTO PARA RESPALDO DEL PEDIDO DE ADENDA: **"ERROR INVOLUNTARIO"** al consignar el plazo de entrega y modificar la Cláusula Séptima en lugar de 30 días se estipuló 90 días en el contrato.

D. ANALISIS DE CONCORDANCIA ENTRE LA REDACCION DE CLAUSULA ADENDADA DEL CONTRATO FIRMADO Y PROFORMA DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y ESPECIFICACIONES TECNICAS

D.1 EXTRAIDO DEL PBC – SECCIÓN III - ESPECIFICACIONES

"9.1 Plazo de entrega de los bienes y Servicios.

Los Bienes y/o Servicios (Ver PARTE 8) deberán ser proveídos en el plazo de **30 (treinta) días** contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato en la Central de COPACO S.A. VILLA MORRA – sito en las calles Del Maestro y Dr. Morra de la ciudad de Asunción."

FUENTE: PORTAL DNCP

D.2 EXTRAIDO DEL PROFORMA DEL CONTRATO – SECCION IV DEL PBC "CLAUSULA SEPTIMA: PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE SERVICIOS.

Los Bienes y/o Servicios deberán ser proveídos en el plazo de **30 (treinta) días** contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato en la Central de COPACO S.A. VILLA MORRA – sito en las calles Del Maestro y Dr. Morra de la ciudad de Asunción; conforme a lo establecido en la Sección III - Plan de Entrega del Pliego de Bases y Condiciones. - "


FUENTE: PORTAL DNCP

D.3 DEL CONTRATO

CLÁUSULA SEPTIMA: PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE SERVICIOS.

"Los Bienes y/o Servicios deberán ser proveídos en el plazo de **90 (noventa) días** contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato en la Central de COPACO S.A. VILLA MORRA – sito en las calles Del Maestro y Dr. Morra de la ciudad de Asunción; conforme a lo establecido en la Sección III - Plan de Entrega del Pliego de Bases y Condiciones".-


Lic. Graciela Medina de Irujo


Lic. Lilian E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

E. DIFERENCIAS ENTRE MODELO DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y SUS ADENDAS CON EL CONTRATO FIRMADO.

CUADRO N° 01

CONTRATO N° 25/2017			
CLAUSULA CONTRACTUAL	SEGÚN PBC Y ADENDAS AL PLIEGO	CONTRATO FIRMADO	OBSERVACION
<u>CLÁUSULA SEPTIMA: PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE SERVICIOS</u>	Los Bienes y/o Servicios deberán ser proveídos en el plazo de <u>30 (treinta)</u> días contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato en la Central de COPACO S.A. VILLA MORRA – sito en las calles Del Maestro y Dr. Morra de la ciudad de Asunción; conforme a lo establecido en la Sección III - Plan de Entrega del Pliego de Bases y Condiciones.-	Los Bienes y/o Servicios deberán ser proveídos en el plazo de <u>90 (NOVENTA)</u> días contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato en la Central de COPACO S.A. VILLA MORRA – sito en las calles Del Maestro y Dr. Morra de la ciudad de Asunción; conforme a lo establecido en la Sección III - Plan de Entrega del Pliego de Bases y Condiciones.-	ERROR SUBSANADO AL MODIFICAR SEGÚN Adenda N° 1 al Contrato
<u>CLÁUSULA DÉCIMO QUINTA: GARANTÍA DE CALIDAD E IDONEIDAD</u>	<u>CLÁUSULA DÉCIMO SÉPTIMA: GARANTÍA DE CALIDAD E IDONEIDAD.</u>	<u>CLÁUSULA DÉCIMO QUINTA: GARANTÍA DE CALIDAD E IDONEIDAD.</u>	MALA NUMERACION DE CLAUSULAS EN EL PBC, SALTO DE NUMEROS Y CAMBIO DE ORDEN DE LAS CLAUSULAS EN RELACION AL MODELO CONTENIDO EN EL PBC
<u>CLÁUSULA DECIMO SEPTIMA: SOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS</u>	<u>CLÁUSULA DECIMO OCTAVA: SOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS.</u>	<u>CLÁUSULA DECIMO SEPTIMA: SOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS</u>	
<u>CLÁUSULA DÉCIMO SEXTA: PRÓRROGA DEL PLAZO CONTRACTUAL</u>	<u>CLÁUSULA DÉCIMO NOVENA: PRÓRROGA DEL PLAZO CONTRACTUAL</u>	<u>CLÁUSULA DÉCIMO SEXTA: PRÓRROGA DEL PLAZO CONTRACTUAL</u>	
<u>CLAUSULA OCTAVA: ANULACIÓN DE LA ADJUDICACIÓN POR PARTE DE LA DNCP.</u>	<u>CLAUSULA VIGÉSIMA: ANULACIÓN DE LA ADJUDICACIÓN POR PARTE DE LA DNCP.</u>	<u>CLAUSULA OCTAVA: ANULACIÓN DE LA ADJUDICACIÓN POR PARTE DE LA DNCP.</u>	

FUENTE: PORTAL DNCP y Archivo de A.I.


Lic. Cristian Medina de Brazil


Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

OBSERVACION N° 01: No existe concordancia entre el Plazo de entrega en el Contrato Firmado (**90 días**) con el Plazo estipulado en el PBC en sus Especificaciones Técnicas y la Proforma de Contrato (**30 días**).

De no haberse subsanado el error, la Compañía quedaba expuesta a los siguientes riesgos:

1. DEMORA

Fecha de entrega de los suministros fuera del plazo correcto.

2. PERDIDAS ECONOMICAS debido a Garantías Insuficientes en caso de incumplimiento.

OBSERVACION N° 02: Se visualiza que el modelo de contrato contenido en el PBC y modificaciones no es el mismo aplicado al momento de la firma del Contrato, como así también tenía errores de numeración, no existía adecuada numeración en cuanto a la correlatividad y la falta mantenimiento del mismo orden de las Cláusulas en el Contrato firmado ya que se denota que se mueven el orden de exposición de las referidas cláusulas (Ver Cuadro N° 1).

RECOMENDACIÓN:

a) Efectuar la supervisión de calidad de los contratos a ser firmados por la superioridad desde Asesoría del Directorio, independiente a los controles practicados en dependencias de la UOC y UCSC de modo a preservar a la Compañía de situaciones similares a la planteada en este caso.

b) Potenciar los controles internos dentro de las áreas responsables (UOC, UCSC), de modo a evitar errores futuros.

II. CONTRATO N° 19/2017 – CONSORCIO CHOUBUOUR


FECHA FIRMA DEL CONTRATO: 31/05/2017

A. ADDENDA 1: Modifica Cláusula Séptima; primera parte

B. FECHA FIRMA DE LA ADENDA: 16/06/2017

C. SUSTENTO PARA RESPALDO DEL PEDIDO DE ADENDA: **"OMISION INVOLUNTARIA"** no se incluyó los mecanismos de devolución de la Garantía correspondiente a la locación en Cláusula Séptima del contrato.

D. ANALISIS DE CONCORDANCIA ENTRE LA REDACCION DE CLAUSULA ADENDADA DEL CONTRATO FIRMADO Y PROFORMA DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y ESPECIFICACIONES TECNICAS



Lic. Graciela Medina de Irrazabal



Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

D.1 EXTRAÍDO DE LA ADENDA 1 AL PBC – SECCIÓN V - PROFORMA DE CONTRATO

CLAUSULA SEPTIMA:

EL LOCADOR se obliga a:

- El pago de los impuestos inmobiliarios, municipales, tasas, contribuciones u otro tipo de gravamen que pudiera pesar sobre el inmueble.-
- Recibir la suma estipulada en concepto de alquiler en la forma pactada.-
- Entregar al LOCATARIO la posesión del inmueble a partir de la firma del presente contrato.-
- Realizar las reparaciones necesarias en caso que el inmueble locado sufra algún deterioro no imputable al LOCATARIO.-
- En el día y hora fijados, al término del presente contrato o cuando se lo hubiere rescindido, proceder a la recepción del inmueble.-

FUENTE: PORTAL DNCP

D.2 EXTRAÍDO DEL CONTRATO

CLÁUSULA SEPTIMA:

“EL LOCADOR se obliga a:

- El pago de los impuestos inmobiliarios, municipales, tasas, contribuciones u otro tipo de gravamen que pudiera pesar sobre el inmueble.-
- Recibir la suma estipulada en concepto de alquiler en la forma pactada.-
- Entregar al LOCATARIO la posesión del inmueble a partir de la firma del presente contrato.-
- Realizar las reparaciones necesarias en caso que el inmueble locador sufra algún deterioro no imputable al LOCATARIO.
- En el día y hora fijados, al término del presente contrato o cuando se lo hubiere rescindido, proceder a la recepción del inmueble. “

1. DIFERENCIAS ENTRE MODELO DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y SUS ADENDAS CON EL CONTRATO FIRMADO.

CUADRO N° 02

SEGÚN PBC Y ADENDAS AL PLIEGO	SEGÚN CONTRATO FIRMADO	OBSERVACION
CLÁUSULA PRIMERA:		
“CLÁUSULA PRIMERA El LOCADOR DA EN LOCACIÓN A FAVOR DE COPACO un inmueble de su propiedad situado en la Localidad de _____ que será destinado al funcionamiento de Oficinas Administrativa/Explotación de Cabinas Telefónicas.”	CLÁUSULA PRIMERA El LOCADOR da en locación a favor del LOCATARIO dos inmuebles..... Ambos inmuebles serán destinados al funcionamiento de las oficinas Administrativas, Comercial y/o explotación.	Aumenta cantidad de inmuebles e Incorporan un área más al destino que se dará al inmueble en su funcionamiento (comercial)

CLÁUSULA CUARTA		
“CLÁUSULA CUARTA De la factura presentada..... El locatario no otorgará anticipo alguno del monto de las cuotas pactadas en el contrato.”	CLÁUSULA CUARTAEl LOCATARIO abonará a EL LOCADOR en el primer pago el importe correspondiente a la Garantía de Alquiler De la factura presentada.....”	Eliminó y cambio de redacción de un párrafo.
CLÁUSULA QUINTA		
CLÁUSULA QUINTA El presente Contrato tendrá una vigencia de 13 (trece) meses contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.”	CLÁUSULA QUINTA El presente Contrato tendrá una vigencia de 12 (doce) meses contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.”	Error en la cantidad de meses indicados
CLÁUSULA SEPTIMA		
CLÁUSULA SEPTIMA a) El pago de los impuestos inmobiliarios, municipales, tasas, contribuciones u otro tipo de gravamen que pudiera pesar sobre el inmueble.- b) Recibir la suma estipulada en concepto de alquiler en la forma pactada.- c) Entregar al LOCATARIO la posesión del inmueble a partir de la firma del presente contrato.- d) Realizar las reparaciones necesarias en caso que el inmueble locado sufra algún deterioro no imputable al LOCATARIO. e) En el día y hora fijados, al término del presente contrato o cuando se lo hubiere rescindido, proceder a la recepción del inmueble.-”	CLÁUSULA SEPTIMA Items a),b),c),d),e) se mantiene igual Según Adenda Items a),b),c),d),e) se mantiene igual f) Al término de contrato, ya sea por vencimiento de plazo, rescisión o resolución del mismo, la garantía entregada por EL LOCATARIO que asciende a la suma de Gs. 130.000.000 (Guaraníes ciento treinta millones) será devuelta 60(sesenta) días después de la extinción contractual, previa presentación por EL LOCATARIO de los recibos y comprobantes que acrediten el pago de todos los gastos, servicios públicos y/o las deducciones por reparaciones efectuadas en caso que el inmueble locado sufra deterioros imputable al LOCATARIO.	A TRAVÉS DE LA Adenda N° 1 al Contrato se incorporó el numeral f)

OBSERVACION N° 04: No se previó la forma de devolución de importe en concepto de garantía del importe alquilado en el Contrato Firmado con el Plazo estipulado ni en el PBC como en la Proforma de Contrato.

De no haberse subsanado el error, la Compañía quedaba expuesta al siguiente riesgo:

PERDIDA ECONOMICA al abonarse al Locador en importe de Garantía y no quedar instrumentada debidamente la forma de devolución.

OBSERVACION N° 05:

Se visualiza cambio de redacción en Cláusulas del Contrato firmado en relación con la proforma incluida en el PBC en aspectos muy importantes como ser la Vigencia del Contrato y el fin destinado del local arrendado (Ver Cuadro N° 02 Cláusulas Primera, Cuarta y Quinta).

RECOMENDACIÓN

a) Potenciar los controles internos dentro de las áreas responsables (UOC, UCSC), de modo a evitar errores futuros.

b) Efectuar la supervisión de calidad de los contratos a ser firmados por la Superioridad desde Asesoría del Directorio, independiente a dependencias de la UOC y UCSC de modo a preservar a la Compañía de situaciones similares a la planteada en el caso N° 02.

III. CONTRATO N° 11/2017 – LOGICALIS

FECHA FIRMA DEL CONTRATO: 14/03/2017

A. ADENDA 1: Modifica Cláusula Séptima: Plazo, Lugar y Condiciones de Provisión de bienes.

A.1 FECHA FIRMA DE LA ADENDA: 23/06/2017

A.2 SUSTENTO PARA RESPALDO DEL PEDIDO DE ADENDA: “Autorización de prórroga de 35 días por motivos que tengan efectiva influencia en la ejecución del Contrato”

B. ADENDA 2: Modifica Cláusula Décimo Cuarta: Recepción de los Suministros y/o Servicios

B.1. FECHA FIRMA DE LA ADENDA: 28/08/2017

B.2 SUSTENTO PARA RESPALDO DEL PEDIDO DE ADENDA: “omisión involuntaria al momento de modificación y ampliación de plazos y condiciones para la provisión de suministros dispuesto en la adenda 1” afecta a Cláusula Décimo Cuarta.

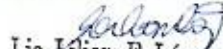
C. ADENDA 3: Modifica Cláusula Séptima: Plazo, Lugar y Condiciones de Provisión de bienes. y Cláusula Décimo Cuarta : Recepción de los Suministros y/o Servicios

C.1. FECHA FIRMA DE LA ADENDA: 31/10/2017

C.2. SUSTENTO PARA RESPALDO DEL PEDIDO DE ADENDA: “autorización de prórroga de 106 días calendario... por motivos que tengan efectiva influencia en la ejecución del Contrato”



Lic. Liliam E. López Azuaga



Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

D. ANÁLISIS DE CONCORDANCIA ENTRE LA REDACCIÓN DE CLÁUSULA ADENDADA DEL CONTRATO FIRMADO Y PROFORMA DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y ESPECIFICACIONES TÉCNICAS
REDACCIÓN DE CLÁUSULA MODIFICADA EN CONTRATO FIRMADO Y PROFORMA EN PBC

D.1 EXTRAIDO DEL PBC – SECCIÓN V - PROFORMA DE CONTRATO

“CLÁUSULA SEPTIMA: PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISIÓN DE BIENES”.

Los Bienes y/o Servicios deben ser entregados dentro de los plazos y en los sitios fijados en las Especificaciones Técnicas conforme al Cronograma de Entregas de la Sección III del Pliego de Bases y Condiciones.-

SECCIÓN III

“- PLAN DE ENTREGA Y CUMPLIMIENTO

- 3.1 El Plan de Entrega incluye la entrega de los bienes y servicios contratados en el Departamento Soporte Técnico de la Gerencia de Tecnología de Información de la COPACO S.A., sito en Mayor Bullo esq. T.S. Mongelós. (Sitio 1); y en Alberdi c/Gral. Díaz, Edificio de la Central I de COPACO (Sitio 2) de acuerdo a lo siguiente:


Ítem	Descripción del Servicio	Unidad de Medida	Cantidad	Lugar donde los servicios serán prestados	Fecha(s) final(es) de Ejecución de los Servicios
1.5.1	Switches Principales	Unidad	4	Departamento Soporte Técnico de la Gerencia de Tecnología de Información de la COPACO S.A., sito en Mayor Bullo esq. T.S. Mongelós. (Sitio 1); y en Alberdi c/ Gral. Díaz, Edificio de la Central I de COPACO (Sitio 2)	<ul style="list-style-type: none"> - 45 (cuarenta y cinco) días a partir del día siguiente de la firma del contrato para la entrega de los equipos y accesorios. - 120 (ciento veinte) días a partir del día siguiente a la firma del contrato para la migración y puesta en servicio de toda la Red Corporativa. - 150 (ciento cincuenta) días a partir del día siguiente de la firma del contrato, luego de concluir la evaluación del rendimiento de los elementos instalados en la Red Corporativa y la certificación correspondiente.
1.5.2	Switches Secundarios	Unidad	4		
1.5.3	Servidores para Controlador SDN	Unidad	3		
1.5.4	Controlador SDN	Unidad	1		
1.5.5	Switches de conexión a edificios de COPACO	Unidad	7		
1.5.6	Firewalls	Unidad	2		
1.5.7	Racks	Unidad	2		

3.2 El plazo de entrega y cumplimiento comenzará a regir al día siguiente de la firma del contrato. A los 45 (cuarenta y cinco) días, el oferente debe entregar todos los equipamientos y accesorios. A los 120 (ciento veinte) días, la actualización debe estar concluida, esto significa que todo el hardware y el software deben estar instalados, configurados, migrados, actualizados y puestos en servicio. A los 150 (ciento cincuenta) días, luego de la evaluación del rendimiento de los elementos instalados en la Red Corporativa, se emitirá la certificación correspondiente.”

FUENTE: PORTAL DNCP

D.2 EXTRAÍDA DEL CONTRATO

Ítem	Descripción del Servicio	Unidad de Medida	Cantidad	Lugar donde los servicios serán prestados	Fecha(s) final(es) de Ejecución de los Servicios
1.5.1	Switches Principales	Unidad	3	Departamento Soporte Técnico de la Gerencia de Tecnología de Información de la COPACO S.A., sito en Mayor Bullo esq. T.S. Mongelós. (Sitio 1); y en Alberdi c/ Gral. Díaz, Edificio de la Central I de COPACO (Sitio 2)	<ul style="list-style-type: none"> - 45 (cuarenta y cinco) días a partir del día siguiente de la firma del contrato para la entrega de los equipos y accesorios. - 120 (ciento veinte) días a partir del día siguiente a la firma del contrato para la migración y puesta en servicio de toda la Red Corporativa. - 150(ciento cincuenta) días a partir del día siguiente de la firma del contrato, luego de concluir la evaluación del rendimiento de los elementos instalados en la Red Corporativa y la certificación correspondiente.
1.5.2	Switches Secundarios	Unidad	4		
1.5.3	Servidores para Controlador SDN	Unidad	3		
1.5.4	Controlador SDN	Unidad	1		
1.5.5	Switches de conexión a edificios de COPACO	Unidad	7		
1.5.6	Firewalls	Unidad	2		
1.5.7	Racks	Unidad	2		


Lic. Graciela Martínez de Urquía


Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

E. DIFERENCIAS ENTRE MODELO DE CONTRATO CONTENIDO EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES Y SUS ADENDAS CON EL CONTRATO FIRMADO.

CUADRO N° 03

CONTRATO N° 11/2017			
CLAUSULA CONTRACTUAL	SEGÚN PBC Y ADENDAS AL PLIEGO	SEGÚN CONTRATO FIRMADO	OBSERVACION
<u>CLÁUSULA QUINTA</u> <u>PRECIO UNITARIO Y EL IMPORTE TOTAL A PAGAR POR BIENES Y/O SERVICIOS.</u>	<u>CLÁUSULA QUINTA:</u> <u>PRECIO UNITARIO Y EL IMPORTE TOTAL A PAGAR POR BIENES Y/O SERVICIOS.</u> LISTA DE PRECIOS	<u>PRECIO UNITARIO Y EL IMPORTE TOTAL A PAGAR POR BIENES Y/O SERVICIOS.</u> LISTA DE PRECIOS	Disminuyó la cantidad de Switches principales (Item 1.5.1) de 4 a 3. En etapa de Evaluación y Adjudicación por limitación del monto del PAC en base a Circular DNCP N° 03/2006
<u>CLÁUSULA SEXTA:</u> <u>VIGENCIA DEL CONTRATO</u>	<u>CLÁUSULA SEXTA:</u> <u>VIGENCIA DEL CONTRATO</u> El plazo de vigencia de este Contrato será de 16 (dieciséis) meses, contados a partir del día siguiente a la firma del Contrato.	<u>CLÁUSULA SEXTA:</u> <u>VIGENCIA DEL CONTRATO</u> El plazo de vigencia de este Contrato será hasta el cumplimiento de las obligaciones.	Redacción modificada, *ajustada a la normativa vigente al momento de la firma (Resolución DNCP 4371/2016). *Se incorpora conforme a descargo aceptado.
<u>CLÁUSULA SEPTIMA</u> <u>PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE BIENES.</u>	<u>CLÁUSULA SEPTIMA:</u> <u>PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE BIENES.</u> Los Bienes y/o Servicios deben ser entregados dentro de los plazos y en los sitios fijados en las Especificaciones Técnicas conforme al Cronograma de Entregas de la Sección III del Pliego de Bases y Condiciones.-	<u>CLÁUSULA SEPTIMA: PLAZO, LUGAR Y CONDICIONES DE LA PROVISION DE BIENES.</u> Incorpora cuadro igual a la Sección III DEL PBC ADENDA 1 Se ajustan plazos en virtud a concesión de prórroga de 35 días. ADENDA 3 Aumenta 106 días a los plazos a Segunda y Tercera Etapas.	Prórrogas concedidas de 35 y 106 días sirvieron de base para la elaboración de Adendas 1 y 3

<p>CLÁUSULA DÉCIMO CUARTA: RECEPCIÓN DE LOS SUMINISTROS Y/O SERVICIOS</p>	<p>CLÁUSULA DÉCIMO CUARTA: RECEPCIÓN DE LOS SUMINISTROS Y/O SERVICIOS.</p> <p>Una vez realizada las entregas de (las Licencias) los Bienes y/o Servicios, el PROVEEDOR deberá comunicar a LA CONTRATANTE, solicitando la Recepción Técnica de las mismas, el plazo de entrega y cumplimiento comenzara a regir al día siguiente de la firma del Contrato.- 45 (cuarenta y cinco) días a partir del día siguiente de la firma del contrato para la entrega de los equipos y accesorios 90 (noventa) días a partir del día siguiente a la firma del contrato para la migración y puesta en servicio de toda la Red Corporativa 180(ciento ochenta) días a partir del día siguiente de la firma del contrato, luego de concluir la evaluación del rendimiento de los elementos instalados en la Red Corporativa y la certificación correspondiente.</p>	<p>CLÁUSULA DÉCIMO CUARTA: RECEPCIÓN DE LOS SUMINISTROS Y/O SERVICIOS.</p> <p>Una vez realizada las entregas de (las Licencias) los Bienes y/o Servicios, el PROVEEDOR deberá comunicar a LA CONTRATANTE, solicitando la Recepción Técnica de las mismas, el plazo de entrega y cumplimiento comenzara a regir al día siguiente de la firma del Contrato.- 45 (cuarenta y cinco) días a partir del día siguiente de la firma del contrato para la entrega de los equipos y accesorios 90 (noventa) días a partir del día siguiente a la firma del contrato para la migración y puesta en servicio de toda la Red Corporativa 180(ciento ochenta) días a partir del día siguiente de la firma del contrato, luego de concluir la evaluación del rendimiento de los elementos instalados en la Red Corporativa y la certificación correspondiente.</p>	<p>Ambos documentos no están en concordancia con el Plan de Entrega estipulado en la Sección III del PBC. 3- Plan de Entrega y Cumplimiento.</p> <p>Se realizó ajuste según ADENDA 2 y 3 al Contrato N° 11/2017.</p>
----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OBSERVACION N° 06: Se ha comprobado la inconsistencia entre los plazos previstos en el PBC, y el contrato firmado (Cláusula Séptima y Cláusula Décimo Cuarta) y los Plazos de recepción, hecho este que se salvo recién en una Segunda Adenda.

De no haberse subsanado los errores, la Compañía quedaba expuesta al siguiente riesgo:

PERDIDA ECONOMICA, al no disponerse en tiempo y forma los bienes y servicios contratados.

[Firma]
Lic. Carlos Medina de la Cruz

[Firma]
Lic. Liliam E. López Azuaga
Encargada de Despacho
División Gestión Administrativa

OBSERVACION N° 07:

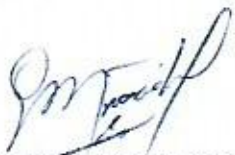
La Adenda 3 en su redacción no es clara al referirse de prórrogas en Segunda y Tercera Parte del proyecto, cuando en el documento contractual, no se encuentra la separación o denominación de 1era., 2da. y 3era. Etapa de manera textual.

RECOMENDACIÓN:

- a) Potenciar los controles internos dentro de las áreas responsables (UOC, UCSC), de modo a evitar errores futuros.
- b) Efectuar la supervisión de calidad de los contratos a ser firmados por la Superioridad desde Asesoría del Directorio, independiente a dependencias de la UOC y UCSC de modo a preservar a la Compañía de situaciones similares a la planteada en este caso.

F. EVALUACION GENERAL DEL DESCARGO.-

Tras la evaluación del contenido del descargo efectuado por la División Contratos y Garantías- Gerencia Operativa de Contrataciones, **se mantienen las observaciones y recomendaciones contenidas en el presente informe** destacando que el objetivo del presente Examen practicado por la Auditoría, es la de colaborar en la mejora del Proceso de Gestión Administrativa Interna en cuanto a precisión, calidad y consistencia de todos los documentos que forman parte del proceso del llamado a contrataciones públicas y que culmina con la adjudicación y firma de los contratos respectivos, sin perder de vista que la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP), como entidad reguladora externa también vela por el cumplimiento de la Ley 2051 y sus reglamentaciones.



Lic. Lidia Graciela Medina de Irrazábal
Auditora



Lic. Liliam E. López Azuaga
Auditora