

MEMORÁNDUM N° 13/DVTA-AI/2024

Para : AUDITORIA INTERNA

De : DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA

Ref. : REMITIR INFORME FINAL N° 02/DVTA-AI/2024

Fecha : 27/12/2024 ID N° 1502967. -

Con el objeto de remitir el **Informe Final N° 02/DVTA-AI/2024** coordinado por la División Técnica Administrativa correspondiente a la auditoría a los **Contratos N° "29/2021, 41/2021, 19/2022, 26/2022, 4/2023, 17/2023, 26/2023, 27/2023 y 30/2023"**.

Se solicita por su intermedio, remitir el Informe a la **Presidencia del Directorio**, para su conocimiento y/o acción futura.

Así también, en base a las observaciones y recomendaciones efectuadas, se recomienda que el presente documento sea derivado a la **Gerencia de Recursos - Dpto. de Servicios Generales y Gerencia Administrativa Financiera**, para su atención y elaboración del Plan de Mejoramiento Funcional – PMF en un plazo no mayor a 10 días hábiles desde la recepción.

Maitei rorýmante ndéve,



Francisca Elizabeth González
Encargada de Despacho
División Técnica Administrativa-AI

Foja Única

Adjunto: Informe Final N° 02/DVTA-AI/2024, 24 (veinticuatro) hojas.



CORRESPONDE AL MEMORANDUM N° 13/DVTA-AI/2024 ID 1502967 PROCEDENTE DE LA DIVISIÓN TÉCNICA ADMINISTRATIVA

A: PRESIDENCIA DEL DIRECTORIO

FECHA: 30/12/2024

A efectos de elevar a conocimiento y/o acción futura de esa Superioridad, el **INFORME FINAL N° 02/ DVTA-AI/2024 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**; practicada por la División Técnica Administrativa en cumplimiento a la Orden de Trabajo N° 22/ A.I./2024.

Al respecto, se solicita que el presente trabajo sea derivado a la **Gerencia de Recursos - Dpto. de Servicios Generales y Gerencia Administrativa Financiera** a fin de que las dependencias correspondientes conozcan las recomendaciones señaladas y elaboren sus Planes de Mejoramiento Funcional (PMF) en un plazo no mayor a 10 (diez) días hábiles desde la recepción del Documento, en base a lo expuesto en el **INFORME FINAL N° 02/ DVTA-AI/2024**.

Se realizó una auditoría de cumplimiento sobre 9 contratos administrados por la Gerencia de Recursos a fin de verificar la presentación por parte del proveedor de la documentación exigida en el contrato y el cumplimiento de los plazos y forma de entrega de suministros establecidos en el contrato y PBC. Los resultados clave son los siguientes:

Se detectaron demoras en los pagos en varios contratos, incluyendo el Contrato N° 29/2021 (adquisición de cubiertas y llantas), Contrato N° 41/2021 (adquisición de baterías), Contrato N° 26/2022 (adquisición de vehículos) y Contrato N° 17/2023 (alquiler de fotocopadoras). El incumplimiento en los pagos podría generar el pago de intereses y/o mora. Se recomienda realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la compañía.


Se observó la falta de emisión de Actas de Recepción Técnica Definitiva en varios contratos, incluyendo el Contrato N° 29/2021 (adquisición de cubiertas y llantas), Contrato N° 41/2021 (adquisición de baterías), Contrato N° 19/2022 (mantenimiento estructural), Contrato N° 26/2022 (adquisición de vehículos) y Contrato N° 26/2023 (adquisición de filtros). En la mayoría de los casos los fiscales designados, ante el señalamiento de la



auditoría han solicitado la emisión del acta de recepción técnica definitiva. Se recomienda realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el contrato y cumplir con lo establecido en el procedimiento de Administración de contratos.

Se encontraron demoras en la resolución de propuestas presentadas por los contratistas en el marco de los Contratos N° 27/2023 (adquisición de filtros) y N° 30/2023 (adquisición de filtros). Se recomienda realizar los trámites para resolver las propuestas presentadas por los contratistas, en el marco contractual, conforme a las leyes y procedimientos vigentes precautelando los intereses de la compañía.

Che maitei horyvéva,


Mg. CÉSAR A. GUERIN A.
Auditor Interno

Foliado: 1 al 3

Adjunto: original de Informe Final N° 02/DVTA-AI/2024 – 24 (veinticuatro) hojas.

VISIÓN Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISIÓN Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

INFORME FINAL N° 02/ DVTA-AI/2024

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

PROCESOS:

- Gestión de Provisión de Materiales e Insumos,
- Gestión del Parque Automotor,
- Gestión de Infraestructura edilicia
- Gestión de Servicios Logísticos

DEPENDENCIA AUDITADA:
 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS
 GENERALES – GERENCIA DE RECURSOS -
 COPACO S.A.

FECHA DE ELABORACION DEL INFORME:
 27 de Diciembre de 2024

DIRECTIVO RESPONSABLE: Víctor Larrosa,
 Jefe Departamento Servicios Generales

DESTINATARIO: Abog. Milciades Rivas, Gerente
 de Recursos

ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

1. ANTECEDENTES

En cumplimiento a la Orden de Trabajo N.º 22/A.I./2024 se realiza la Auditoria de Cumplimiento a los Contratos:

Contrato N° 29/2021	ADQUISICIÓN DE CUBIERTAS, CAMARAS DE AIRE Y PROTECTORES DE CAMARAS DE AIRE Y LLANTAS PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑIA
Contrato N° 41/2021	ADQUISICIÓN DE BATERIAS PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑIA
Contrato N° 19/2022	MANTENIMIENTO ESTRUCTURAL DE LA CENTRAL DE CIUDAD DEL ESTE - CENTRO.
Contrato N° 26/2022	ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS PARA LA COMPAÑIA
Contrato N° 4/2023	ADQUISICIÓN DE FILTROS (AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA) PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑIA
Contrato N° 17/2023	CONTRATACION DE SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIADORAS EN CAPITAL E INTERIOR DEL PAIS
Contrato N° 26/2023	ADQUISICIÓN DE FILTROS DE AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA PARA VEHÍCULOS DE COPACO S.A.
Contrato N° 27/2023	ADQUISICIÓN DE FILTROS DE AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA PARA VEHÍCULOS DE COPACO S.A.
Contrato N° 30/2023	ADQUISICIÓN DE FILTROS DE AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA PARA VEHÍCULOS DE COPACO S.A.




2. OBJETIVO

Verificar el cumplimiento de las cláusulas de plazo, lugar y condiciones de entrega de los suministros, recepción de suministros y forma de pago de los Contratos.

2.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Verificar la presentación por parte del proveedor de la documentación exigida en el Contrato.
- Verificar el cumplimiento de los plazos y forma de entrega de suministros establecidos en el Contrato y en el Pliego de Bases y Condiciones.

3. ALCANCE

Origen de la auditoría: Memorándum N° 110/GTH/2024 del 22/05/2024 – ID 1449256 correspondiente a Solicitud de inicio de Auditoría; cumplimiento al Plan de Trabajo Anual de la Auditoría Interna y Orden de Trabajo N° 22/AI/2024

Periodo a ser auditado: años 2023 y 2024

Área a examinarse: La auditoría comprende la verificación documental de los Protocolos de Pruebas Técnicas, Acta de Recepción Técnica Provisoria y pagos efectuados por la Compañía en el marco de los Contratos nombrados en el Objetivo General de esta Auditoría.

Este trabajo no incluye una revisión detallada e integral de todas las gestiones administrativas, por lo tanto el presente informe no se puede considerar como exposición de todas las deficiencias existentes o de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

4. MARCOLEGAL

- Ley N° 2051/03 de Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 21909/03 por el cual se Reglamenta la Ley 2.051/03 de Contrataciones Públicas.
- Decreto N° 5174/05 que modifica algunos artículos del Decreto N° 21909/03.
- Normas Internacionales de Auditoría (NIA).
- Ley 1535/99 “De Administración Financiera del Estado” y las disposiciones establecidas por los Organismos de Control”.
- Resoluciones AGPE N° 7271/2017 “Por el cual se aprueba y adopta el Sistema Integrado de la Auditoría General del Poder Ejecutivo (SIAGPE)”.
- Resolución AGPE N° 290/2017. Art. N° 5 (Etapa de Seguimiento).
- Manual de Auditoría Gubernamental – MAGU.



5. DOCUMENTACIONES

Las documentaciones utilizadas en la presente auditoría comprenden:

- Procedimientos internos de la AI y del Dpto. Servicios Generales
- Procedimiento para la Administración de Contratos POE GOC 04 – ratificado el 20/12/2022, Acta N° 41.
- Riesgos de la Gerencia de Servicios Generales (actual Dpto. Servicios Generales – GR según Notificación N° 20 P/2024 del 20/02/2024)
- Pliegos de Bases y Condiciones - Dirección Nacional de Contrataciones Públicas (DNCP).
- Contrato N°29/2021, Adquisición de cubiertas, cámaras de aire y protectores de cámaras de aire y llantas para vehículos de la Compañía
- Contrato N°41/2021, Adquisición de baterías para vehículos de la Compañía
- Contrato N°19/2022, Mantenimiento estructural de la Central de Ciudad del Este - Centro.
- Contrato N°26/2022, Adquisición de vehículos para la Compañía
- Contrato N° 4/2023, Adquisición de filtros (aire, aceite, combustible y trampa de agua) para vehículos de la Compañía
- Contrato N° 17/2023, Contratación de servicio de alquiler de fotocopiadoras en capital e interior del país
- Contrato N° 26/2023, Adquisición de filtros de aire, aceite, combustible y trampa de agua para vehículos de COPACO S.A.
- Contrato N° 27/2023, Adquisición de filtros de aire, aceite, combustible y trampa de agua para vehículos de COPACO S.A.
- Contrato N° 30/2023, Adquisición de filtros de aire, aceite, combustible y trampa de agua para vehículos de COPACO S.A.
- Memorándum N° 07/DVTA-AI/2024 – al Departamento de Contrataciones – Gerencia Administrativa Financiera, solicitud de documentos referentes a los Contratos.
- Memorándum N° 08/DVTA-AI/2024 – A Gerencia Administrativa Financiera, solicitud de antecedentes de pago a los proveedores.
- Memorándum N° 09/DVGA-AI/2024 – A Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Talento Humano, solicitud de documentos respaldatorios de la entrega de los suministros, protocolos de pruebas técnicas y adendas a los contratos.
- Memorándum N° 10/DVTA-AI/2024 – A División Control y Seguimiento de Contratos – Gabinete Técnico, solicitar informe en relación a los Contratos N° 4/2023 y N° 30/2023
- Memorándum N° 11/DVTA-AI/2024 – A División Seguros – Departamento de Asuntos Jurídicos y Regulatorios de la Asesoría Jurídica, solicitar informe en relación a los trámites realizados para la ejecución de la Póliza de Fiel Cumplimiento del Contrato N° 4/2023.
- Memorándum N° 12/DVTA-AI/2024 – A Gerencias de Recursos y Administrativa Financiera, Informe Preliminar N° 02/DVTA-AI/2024, solicitud de descargos con plazo.
- Memorándum N° 110/GSG/2022 Designación de Fiscales del Contrato N° 19/2022.



6. DESARROLLO DEL INFORME

Como parte del desarrollo del trabajo, la Auditoría Interna procede a la identificación de los diferentes tipos de observaciones y para los mismos se utilizarán los códigos: “(H)” para Hallazgos y “(CI)” para control interno.

6.1. CONTRATO N° 29/2021, ADQUISICIÓN DE CUBIERTAS, CÁMARAS DE AIRE Y PROTECTORES DE CÁMARAS DE AIRE Y LLANTAS PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA

Proveedor	AUTOMOTIVE S.A.I.E.
Firma del Contrato	30/09/2021
Tipo de Contrato	abierto
Plazo de entrega de los bienes	En el periodo de 12 meses o hasta alcanzar las cantidades máximas, dentro de los 5 días a partir del día siguiente de recibir la Orden de Suministro
Importe del Contrato Gs.	Mínimo: G 130.260.000.- Máximo: G 269.670.000.-
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	Jorge Rolón Laura Montaner
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 26.967.000 Fecha de emisión: 05/10/21 Vigencia: desde el 30/09/21 hasta el 23/05/23 Plazo: 601 días
Monto total ejecutado	G 220.150.000

Lotes e Ítems contratados

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD CONTRATADA		Precio unitario G (IVA incluido)	TOTALES Guaraníes	
		Mínimo	Máximo		Mínimo	Máximo
Lote 1						
ÍTEM 1	Cubiertas medida 205/70 R-15 Lisa	12	24	720.000	8.640.000	17.280.000
Lote 2						
ÍTEM 1	Cubiertas medida 235/75 R-15 AT	19	38	960.000	18.240.000	36.480.000
Lote 3						
ÍTEM 1	Cubiertas medida 175/70 R-14 de 4 Telas	10	20	435.000	4.350.000	8.700.000
Lote 4						
ÍTEM 1	Cubiertas medida 225/75 R-16 de 6 Telas	20	40	999.000	19.980.000	39.960.000
Lote 5						
ÍTEM 1	Cubiertas medida 195 R-15 Lisa	30	58	875.000	26.250.000	50.750.000
Lote 6						
ÍTEM 1	Cubiertas Lisas, Medida 1000x20	5	12	2.740.000	13.700.000	32.880.000
ÍTEM 2	Cubiertas Semipantaneas, Medida 1000x20	10	22	3.190.000	31.900.000	70.180.000
ÍTEM 3	Cámaras de aire para cubiertas 1000x20 Pico Largo	15	28	285.000	4.275.000	7.980.000
ÍTEM 4	Protector de Llanta y Cámara 1000x20 Incorporado	15	28	195.000	2.925.000	5.460.000
Total					130.260.000	269.670.000




VISIÓN
 MISIÓN
 VALORES

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.
 Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusion - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Orden de Suministro N°1

LOTE	Cant. Solic.	Precio unitario (IVA incluido)	Monto	Fecha	Cant. Ent.	Nota de Remisión	Fecha	Atrasos	Multa	Protocolo de Pruebas
LOTE 1										
Ítem 1	4	720.000	2.880.000	3/11/21	4	001-002-0002715	19/11/21	11	158.400	Cumple
LOTE 2										
Ítem 1	12	960.000	11.520.000	3/11/21	12	001-002-0002834	2/12/21	24	1.382.400	Cumple
LOTE 3			-							
Ítem 1	0	435.000	-							
LOTE 4										
Ítem 1	8	999.000	7.992.000	3/11/21	8	001-002-0002715	19/11/21	11	439.560	Cumple
LOTE 5										
Ítem 1	20	875.000	17.500.000	3/11/21	20	001-002-0002780	29/11/21	21	1.837.500	Cumple
LOTE 6										
Ítem 1	6	2.740.000	16.440.000	3/11/21	6	001-002-0002715	19/11/21	11	904.200	Cumple
Ítem 2	2	3.190.000	6.380.000	3/11/21	2	001-002-0002715	19/11/21	11	350.900	Cumple
Ítem 3	8	285.000	2.280.000	3/11/21	8	001-002-0002766	26/11/21	18	205.200	Cumple
Ítem 4	8	195.000	1.560.000	3/11/21	8	001-002-0002766	26/11/21	18	140.400	Cumple
			66.552.000						5.418.560	

Orden de Suministro N°2

LOTE	Cant. Solic.	Precio unitario (IVA incluido)	Monto	Fecha	Cant. Ent.	Nota de Remisión	Fecha	Atrasos	Multa	Protocolo de Pruebas
LOTE 1										
Ítem 1	20	720.000	14.400.000	4/1/22	20	001-002-0003070	6/1/22	0	-	Cumple
LOTE 2										
Ítem 1	24	960.000	23.040.000	4/1/22	24	001-002-0003070	6/1/22	0	-	Cumple
LOTE 3										
Ítem 1	10	435.000	4.350.000	4/1/22	10	001-002-0003070	6/1/22	0	-	
LOTE 4										
Ítem 1	18	999.000	17.982.000	4/1/22	17	001-002-0003107	12/1/22	3	254.745	Cumple
				4/1/22	1	001-002-0003145	17/1/22	8	39.960	Cumple
LOTE 5										
Ítem 1	38	875.000	33.250.000	4/1/22	38	001-002-0003146	20/1/22	11	1.828.750	Cumple
LOTE 6										
Ítem 1	0	2.740.000	-	4/1/22		001-002-0002715		0	-	
Ítem 2	4	3.190.000	12.760.000	4/1/22	4	001-002-0003070	6/1/22	0	-	Cumple
Ítem 3	4	285.000	1.140.000	4/1/22	4	001-002-0003096	11/1/22	2	11.400	Cumple
Ítem 4	4	195.000	780.000	4/1/22	4	001-002-0003096	11/1/22	2	7.800	Cumple
			107.702.000						2.142.655	

Orden de Suministro N°3

LOTE	Cant. Solic.	Precio unitario (IVA incluido)	Monto	Fecha	Cant. Ent.	Nota de Remisión	Fecha	Atrasos	Multa	Protocolo de Pruebas
LOTE 1			-							
Ítem 1										Cumple
LOTE 2										
Ítem 1	2	960.000	1.920.000	14/6/22	2	001-002-0004159	17/6/22	0	-	Cumple
LOTE 3										
Ítem 1	10	435.000	4.350.000	14/6/22	10	001-002-0004159	17/6/22	0	-	
LOTE 4										
Ítem 1	14	999.000	13.986.000	14/6/22	14	001-002-0004159	17/6/22	0	-	Cumple
LOTE 5			-							
Ítem 1			-							Cumple
LOTE 6										
Ítem 1	4	2.740.000	10.960.000	14/6/22	4	001-002-0004159	17/6/22	0	-	
Ítem 2	4	3.190.000	12.760.000	14/6/22	4	001-002-0004159	17/6/22	0	-	Cumple
Ítem 3	8	285.000	2.280.000	14/6/22	8	001-002-0004159	17/6/22	0	-	Cumple
Ítem 4	8	195.000	1.560.000	14/6/22	8	001-002-0004159	17/6/22	0	-	Cumple
			47.816.000							



Protocolo de Pruebas Técnicas

Conforme se observa en los documentos presentados, los Protocolos de Pruebas Técnicas correspondientes a las Órdenes de Suministro N°1, 2 y 3, lo adquirido cumple con las especificaciones técnicas.

Resumen de suministros

Orden de Suministro	Protocolo de Pruebas Técnicas		Importe Guaraníes	Multas	A Pagar
1°	Cumple	27/12/21	66.552.000	5.418.560	61.133.440
2°	Cumple	08/03/22	107.702.000	2.142.655	105.559.345
3°	Cumple	22/07/22	45.896.000	-	45.896.000
Total Guaraníes			220.150.000	7.561.215	212.588.785

Pagos realizados

Orden de Suministro	Factura N°	Importe Guaraníes	Multas	A Pagar
1°	001-002-0002393	66.552.000	5.418.560	61.133.440
2°	001-002-0002615	107.702.000	2.142.655	105.559.345
Total Guaraníes		174.254.000	7.561.215	166.692.785

De acuerdo con el informe de la Gerencia Administrativa Financiera en respuesta al Memorándum N°08/DVTA-AI/2024 y la documentación adjunta, en fecha 19/08/2022 por providencia al Expediente N°856/2022 – AUTOMOTIVE S.A.I.E., el Directorio en Reunión del 09/08/2022, Acta N°27 ha resuelto: AUTORIZAR el pago total de G 174.254.000.- en concepto de suministros proveídos en el marco del Contrato N°29/2021, previas deducciones de Gs 7.561.215.- por multa y demás conforme correspondan.

En los documentos remitidos no obran pagos por la Tercera Orden de Suministro.

Acta de Recepción Técnica Definitiva

Conforme lo establece la Cláusula Décimo Sexta del Contrato, la Contratante emitirá el Acta de Recepción Técnica Definitiva a solicitud del interesado luego de 6 (seis) meses de haberse realizado el último Protocolo de Pruebas Técnicas y de haberse levantado todos los pendientes consignados en la misma en caso de que los hubiere.

El Protocolo de Pruebas Técnicas de la Orden de Suministro N°3 es del 22/07/2022. Esta Auditoría a la fecha no ha recibido copia del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

6.1.1. Observación 1 (CI)

A la Gerencia Administrativa Financiera, no se ha realizado el pago de la Orden de Suministro N°3 correspondiente al Contrato N°29/2021.




VISION
MISION
VALORES

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio al cliente. En el proceso, fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.
Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.
Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera: Han remitido una planilla de actualización de pagos al 11/12/2024:

CONTRATO N° 29/2021									
AUTOMOTIVE S.A.I.E									
ADQUISICION DE CUBIERTAS, CAMARAS DE AIRE Y PROTECTORES DE CAMARAS DE AIRE Y LLANTAS PARA VEHICULOS DE COPACO S.A									
Monto:		Moneda:		Piso:		Forma:		Vigencia:	
269.670.000		GS		Según Cronograma		30-ago-21		18 MESES	
F.F. 30									
RESUMEN DE PAGO									
Total:								269.670.000	
- Por finaliz. Prev. De sumatoria a los 60 días post presentación y Acta R.T.F y conformidad									
ADMINISTRACIÓN: GERENCIA DE SERVICIOS GENERALES									
SALDO:								95.416.000	
DETALLE DE PAGOS									
N°	Descripción	Fecha	Banko	Compra	Importe	Recepciones Fecha		Devolución F.F.	TOTAL:
1	EXP. N° 896-22 PAGO IVA C.	15-ago-23	GRN	19/9084	52.191.800	-1.423.381	-1.423.381	230.110	41.552.880
2	EXP. N° 896-22 PAGO IVA C.	15-ago-23	GRN	52302171	52.191.800	-1.423.381	-1.423.381	230.110	49.114.100
3	EXP. N° 896-22 PAGO IVA C.	15-ago-23	GRN		55.811.800	-1.513.636	-1.513.636	344.710	52.218.310
4	EXP. N° 896-22 PAGO IVA C.	15-nov-23	GRN	52302251	14.381.800	-387.884	-387.884	53.210	13.514.850
5									
6									
7									
8									
9									
10									
TOTALES					174.254.800	-4.752.382	-4.752.382	-198.380	136.419.710



Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo indicado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora.

Recomendación: Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.

6.1.2. Observación 2 (CI)

Al Administrador del Contrato, no se visualiza la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Descargo de la Gerencia de Recursos: En cumplimiento a lo previsto en la Clausula Décimo Sexta del Contrato, a través del Memorándum N° 91/DPSG-GR/24 (ID N° 1500588), los Fiscales designados, han solicitado la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado. Si bien han emitido un memorándum solicitando la emisión del Acta, el mismo salió del Departamento posterior a la recepción del informe preliminar correspondiente a esta auditoría y aún no se ha emitido el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Recomendación: Realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el Contrato y cumplir lo establecido en el Procedimiento de Administración de Contratos.




6.2. CONTRATO N° 41/2021, ADQUISICIÓN DE BATERÍAS PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA

Proveedor	AUTOMOTIVE S.A.I.E.
Firma del Contrato	07/12/2021
Tipo de Contrato	abierto
Plazo de entrega de los bienes	En el periodo de 12 meses o hasta alcanzar las cantidades máximas, dentro de los 5 días a partir del día siguiente de recibir la Orden de Suministro
Importe del Contrato Gs.	Mínimo: G96.716.000.- Máximo: G 176.087.400.-
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	Jorge Rolón Laura Montaner
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 17.608.740 Fecha de emisión: 23/12/21 Vigencia: desde el 07/12/21 hasta el 31/01/23 Plazo: 421 días
Monto total ejecutado	G 132.861.000

Ítems contratados

	DESCRIPCIÓN	Cantidad mínima	Cantidad máxima	Precio unitario	Mínimo	Máximo
ÍTEM 1	Batería de 12V, 90 A caja baja	65	116	806.400	52.416.000	93.542.400
ÍTEM 2	Batería de 12V, 90 A caja alta	50	93	865.000	43.250.000	80.445.000
ÍTEM 5	Batería de 12V, 100 A caja alta	1	2	1.050.000	1.050.000	2.100.000
Total					96.716.000	176.087.400

Primera Orden de Suministro - OS N°1

ÍTEM	CANTIDAD SOLICITADA	Precio unitario (IVA incluido)	MONTO	FECHA	CANTIDAD ENTREGADA	NOTA DE REMISION	FECHA	ATRASOS	MULTA	Diferencia	PROTOCOLO DE PRUEBAS
ÍTEM 1	25	806.400	20.160.000	28/12/21	4	001-002-0003089	4/1/22	0	-	21	Cumple
ÍTEM 2	25	865.000	21.625.000	28/12/21	12	001-002-0003089	4/1/22	0	-	13	Cumple
ÍTEM 5	0	1.050.000	-								
			41.785.000							-	




VISIÓN Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio al cliente. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISIÓN Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico del país.

VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Segunda Orden de Suministro - OS N°2

ÍTEM	CANTIDAD SOLICITADA	Precio unitario (IVA incluido)	MONTO	FECHA	CANTIDAD ENTREGADA	NOTA DE REMISION	FECHA	ATRASOS	MULTA	Diferencia	PROTOCOLO DE PRUEBAS
ÍTEM 1	10	806.400	8.064.000	24/2/22	10	001-002-0003544	4/4/22	34	1.370.880	0	Cumple
ÍTEM 2	60	865.000	51.900.000	24/2/22	60	001-002-0003322	25/2/22		-	0	Cumple
ÍTEM 5		1.050.000	-								
			59.964.000							1.370.880	

Tercera Orden de Suministro - OS N°3

ÍTEM	CANTIDAD SOLICITADA	Precio unitario (IVA incluido)	MONTO	FECHA	CANTIDAD ENTREGADA	NOTA DE REMISION	FECHA	ATRASOS	MULTA	Diferencia	PROTOCOLO DE PRUEBAS
ÍTEM 1	30	806.400	24.192.000	23/5/22	30	001-002-0003993	27/5/22	0	-	0	Cumple
ÍTEM 2	8	865.000	6.920.000	23/5/22	8	001-002-0003993	27/5/22	0	-	0	Cumple
ÍTEM 5	0	1.050.000	-								
			31.112.000							-	

Protocolo de Pruebas Técnicas

Conforme se observa en los documentos presentados, los Protocolos de Pruebas Técnicas correspondientes a las Órdenes de Suministro N°1, 2 y 3, lo adquirido cumple con las especificaciones técnicas.

Resumen de suministros

Orden de Suministro	Protocolo de Pruebas Técnicas		Importe Guaraníes	Multas Guaraníes	A Pagar Guaraníes
1°	Cumple	08/03/22	41.785.000	-	41.785.000
2°	Cumple	20/05/22	59.964.000	1.370.880	58.593.120
3°	Cumple	17/06/22	31.112.000	-	31.112.000
Total Guaraníes			132.861.000		131.490.120

Pagos Realizados

Orden de Suministro	N° Factura	Importe Guaraníes	Multas	A Pagar
1°	001-002-0002391	41.785.000	-	41.785.000
Total Guaraníes		41.785.000	-	41.785.000

El Directorio por Notificación N°176P/2022 dispuso el pago de G 41.785.000.-, a AUTOMOTIVE S.A.I.E., previos trámites administrativos y deducciones que correspondan, Expediente N°857/2022.




En los documentos remitidos no obran pagos por la Segunda y Tercera Orden de Suministro.

Acta de Recepción Técnica Definitiva

Conforme lo establece la Cláusula Décimo Sexta del Contrato, la Contratante emitirá el Acta de Recepción Técnica Definitiva a solicitud del interesado luego de 6 (seis) meses de haberse realizado el último Protocolo de Pruebas Técnicas y de haberse levantado todos los pendientes consignados en la misma en caso de que los hubiere.

El Protocolo de Pruebas Técnicas de la Orden de Suministro N°3 es del 17/06/2022. Esta Auditoría a la fecha no ha recibido copia del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

6.2.1. Observación 3 (CI)

A la Gerencia Administrativa Financiera, no se ha realizado el pago de las Órdenes de Suministro N°2 y 3 correspondiente al Contrato N°41/2021.

Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera: Han remitido una planilla de actualización de pagos al 11/12/2024.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo indicado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora.

Recomendación: Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.

6.2.2. Observación 4 (CI)

Al Administrador del Contrato, no se visualiza la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Descargo de la Gerencia de Recursos: En cumplimiento a lo previsto en la Cláusula Décimo Sexta del Contrato, a través del Memorándum N° 90/DPSG-GR/24 (ID N° 1500594), los Fiscales designados, han solicitado la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado. Si bien han emitido un memorándum solicitando la emisión del Acta, el mismo salió del Departamento posterior a la recepción del informe preliminar correspondiente a esta auditoría y aún no se ha emitido el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Recomendación: Realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el Contrato y cumplir lo establecido en el Procedimiento de Administración de Contratos.





6.3. CONTRATO N°19/2022 - MANTENIMIENTO ESTRUCTURAL DE LA CENTRAL DE CIUDAD DEL ESTE - CENTRO.

Proveedor	INTEC INGENIERÍA S.A.E.
Firma del Contrato	13/09/2022
Tipo de Contrato	De Obras
Plazo de entrega de los bienes	60 (sesenta) días calendario
Importe del Contrato Gs.	G 192.350.555.-
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	José Miguel Jarolín Ruiz Díaz Ing. Ricardo Gómez
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 19.235.056 Fecha de emisión: 20/09/22 Vigencia: desde el 13/09/22 hasta el 13/12/23 Plazo: 457 días

Monto adjudicado		Inicio Plazo	Multa
	Monto Gs.		
A - TRABAJOS PRELIMINARES	9.378.131	23/9/22	0,1% del valor de la obra en demora
B-ESTRUCTURA	11.273.256		
C-BAÑO	11.678.159		
D-TECHO	160.021.010		
Total	192.350.555		

Acta de inicio de obras: 23 de setiembre de 2022

Acta de Recepción Técnica Provisoria

Fecha de emisión: 16/01/2023

Fecha de inicio de obras: 23/09/2022

Plazo contractual: 60 días calendario

Fecha de fin de obras: 21/11/2022

Valor de las obras: G 192.350.555.-

Pagos realizados

Expediente	Nº Factura	Importe Guaraníes	Multas	A Pagar
323/2023	001-001-0001786	192.350.555	-	192.350.555
Total Guaraníes		192.350.555	-	192.350.555

Por Providencia del 31/03/2023 al Expediente N°323/2023, el Presidente del Directorio autoriza el pago de G 192.350.555.- a la firma INTEC INGENIERIA S.A.E. en concepto de servicios prestados en el marco del Contrato N°19/2022, previos trámites administrativos y deducciones conforme correspondan.

En relación a los vicios ocultos que fueron reclamados por el fiscal del Contrato, la Contratista a través de la Nota INTEC COP N°01/2024 del 08/02/2024, presentó un cronograma de obras para los trabajos requeridos y en fecha 22/02/2024 por Nota INTEC COP N°02/2024 el informe de los trabajos realizados.

La garantía de fiel cumplimiento del Contrato ha perdido vigencia el 13/12/23.

Acta de Recepción Técnica Definitiva

La Cláusula Décimo Cuarta del Contrato indica que la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva será a solicitud del Contratista luego de 12 meses de haberse realizado el Acta de Recepción Técnica Provisoria y de haberse levantado todos los pendientes consignados en la misma en caso que los hubiere (obras y/o bienes con defectos, vicios ocultos y otro). Sigue diciendo: en caso que el Proveedor, no solicite el Acta de Recepción Técnica Definitiva, la Contratante solicitará por única vez la presentación de la misma en un plazo máximo de 5 (cinco) días hábiles, posteriormente se reserva el derecho de emitirlo de oficio.

A la fecha esta Auditoría no ha recibido copia el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

6.3.1. Observación 5(CI)

Al Administrador del Contrato, no se visualiza en la documentación aceptación o conformidad de la fiscalización del Contrato N°19/2022 con las tareas de levantamiento de vicios ocultos informado en fecha 22/02/24.

La garantía de fiel cumplimiento del Contrato ha perdido vigencia el 13/12/23.

No se visualiza la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Descargo de la Gerencia de Recursos: A través del Memorándum N° 47/DVGI/GTH/24 del 27/05/24 (ID N° 14500095), el Fiscal del Contrato ha manifestado que los vicios ocultos observados en su oportunidad han sido subsanados como lo informa la Contratista a través de la Nota N° 02 del 22/02/24.- La última garantía de fiel cumplimiento del Contrato venció en fecha 29/06/2024.- Se ha solicitado la ampliación de la vigencia de la garantía de fiel cumplimiento del Contrato a través de




VISION

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISIÓN

Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES

Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

correo electrónico al Dpto. de Contrataciones de la Compañía, a los efectos de que la misma se encuentre cubierta hasta la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.- Asimismo, a través del Expediente N° 779/2024 (ID N° 1427937), la contratista solicitó la emisión del su Acta de Recepción Técnica Definitiva.-

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se mantiene la observación solamente para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva que según informan ha sido solicitada por la Contratista, por lo que se deben realizar los trámites para la emisión del mismo.

Recomendación: Realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el Contrato y cumplir lo establecido en el Procedimiento de Administración de Contratos.

6.4. CONTRATO N° 26/2022 - ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS PARA LA COMPAÑÍA.

Proveedor	DIESA S.A.
Firma del Contrato	25/10/2022
Plazo de entrega de los bienes	Dentro de los 60 (sesenta) días calendario contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.
Importe del Contrato Gs.	G 1.030.000.000.-
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscal/es del Contrato	Arnaldo Ramírez
	Laura Montaner
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 103.000.000 Fecha de emisión: 27/10/22 Vigencia: desde el 24/10/22 hasta el 24/11/23 Plazo: 396 días

Adjudicación y entrega

Adjudicación			Entrega						
Cantidad	Precio unitario Guaraníes	Monto Guaraníes	Plazo contractual	Nota de remisión	Fecha de entrega	Cantidad entregada	Atrasos	Multa	Protocolo de Pruebas Técnicas
10	103.000.000	1.030.000.000	24/12/22	001-001-0028343	28/10/22	10	0	0	Cumple




Acta de Recepción Técnica Provisoria

Plazo	60 días
Fecha inicio	26/10/22
Fecha fin	23/12/22
Fecha terminación real	28/10/22
Fecha de acta	11/11/22

Pagos realizados

Por expediente N° 4207/2022 del 15/12/2022, el Contratista solicita el pago para las siguientes facturas crédito:

	Factura N°	Monto Guaraníes
1	001-001-0027568	103.000.000
2	001-001-0027569	103.000.000
3	001-001-0027570	103.000.000
4	001-001-0027571	103.000.000
5	001-001-0027572	103.000.000
6	001-001-0027573	103.000.000
7	001-001-0027574	103.000.000
8	001-001-0027575	103.000.000
9	001-001-0027576	103.000.000
10	001-001-0027577	103.000.000
	Total	1.030.000.000

Conforme lo establece la Cláusula Décimo Sexta Forma de Pago: "... El pago del saldo restante se realizará en 4 (cuatro) cuotas iguales y trimestrales posteriores a la entrega total de los suministros y se efectivizarán dentro de los 60 (sesenta) días posteriores a la solicitud de pago por escrito, acompañadas de las facturas correspondientes conforme los requisitos establecidos en la Ley N° 125/91 y del acta de recepción técnica provisoria previa verificación y conformidad de la contratante..."

Cómo el contratista no solicitó anticipo el pago del importe total se realiza en 4 (cuatro) cuotas iguales trimestrales. Por providencia al Expediente N° 4207/2022 del 03/10/2023, se autoriza el pago de G 1.030.000.000.- a la firma DIESA S.A. en concepto de provisión de vehículos en el marco del Contrato N° 26/2022 previos trámites administrativos y deducciones conforme correspondan.

Pagos	Monto Guaraníes	Fecha
1°	206.000.000	13/11/2023

No obra en la documentación pagos posteriores.



Acta de Recepción Técnica Definitiva

La Cláusula Décimo Quinta del Contrato indica que la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva será emitida a solicitud del Contratista luego de 12 meses de haberse realizado el Acta de Recepción Técnica Provisoria. Sigue diciendo: en caso que el Proveedor, no solicite el Acta de Recepción Técnica Definitiva, la Contratante solicitará por única vez la presentación de la misma en un plazo máximo de 5 (cinco) días hábiles, posteriormente se reserva el derecho de emitirlo de oficio.

A la fecha esta Auditoría no ha recibido copia el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

6.4.1. Observación 6(CI)

A la Gerencia Administrativa Financiera, no se ha realizado el pago de las cuotas faltantes al Contrato N°26/2022

Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera: Han remitido una planilla de actualización de pagos al 11/12/2024.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo indicado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora.

Recomendación: Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.

6.4.2. Observación 7(CI)

Al Administrador del Contrato, no se visualiza la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Descargo de la Gerencia de Recursos: En cumplimiento a lo previsto en la Clausula Décimo Sexta del Contrato, a través del Memorándum N° 92/DPSG-GR/24 (ID N° 1500605), los Fiscales designados, han solicitado la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado. Si bien han emitido un memorándum solicitando la emisión del Acta, el mismo salió del Departamento posterior a la recepción del informe preliminar correspondiente a esta auditoría y aún no se ha emitido el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Recomendación: Realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el Contrato y cumplir lo establecido en el Procedimiento de Administración de Contratos.



6.5. CONTRATO N° 04/2023 - ADQUISICIÓN DE FILTROS (AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA) PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA.

Proveedor	TAPE RUVICHÁ S.A.E.C.A
Firma del Contrato	24-01-2023
Plazo de entrega de los bienes	Dentro de los 60 (sesenta) días calendario contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.
Importe del Contrato Gs.	G 52.029.760
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscal del Contrato	Fausto Marcelo Medina
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 5.202.976 Fecha de emisión: 01/02/23 Vigencia: desde el 24/01/23 hasta el 31/10/23 Plazo: 280 días

Rescisión del Contrato

Por Nota N°04/GSG/23 se le notifica al Contratista que tiene un atraso en la entrega de 25 días y se sugiere tomar los recaudos para la entrega del suministro correspondiente. Por Nota N°05/GSG/23 se comunica al Contratista el proceso de rescisión del Contrato atendiendo los incumplimientos contractuales.

La Contratista en respuesta a la Nota N°05/GSG/23 solicita una reconsideración, alegando “...COPACO S.A. se encuentra en mora en el cumplimiento del pago de las facturas respectivas correspondientes al anterior Contrato N°28/21 de fecha 14/09/2021, del mismo concepto de adquisición de filtros.... En resumen, COPACO S.A. no ha cumplido con su principal obligación de pago de las facturas emitidas en el marco de dicho contrato anterior y eso impide a mi parte cumplir con la entrega de los filtros solicitados en el Contrato N°04/2023...”

A la fecha 20/04/23 con un atraso de 66 días el valor de la multa asciende a G 17.169.821.

El Directorio en fecha 23/05/23 resolvió RESCINDIR el Contrato N°04/2023 suscrito con la firma TAPÉ RUVICHÁ S.A.E.C.A. por incumplimiento del proveedor o contratista.

En fecha 23/06/2023 el Contratista solicitó la reconsideración de la rescisión, a la que no se dio lugar conforme Acta N°22 del 26/07/23 por lo que se intimó al pago de la suma de G 5.202.976.- en concepto de garantía de ejecución de fiel cumplimiento del Contrato.

El 08/08/2023 el proveedor realizó el pago conforme Comprobante de Transferencia N°1886606, Monto de G 5.202.976.-




6.6. CONTRATO N°17/2023-CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE FOTOCOPIADORAS EN CAPITAL E INTERIOR DEL PAÍS.

Proveedor	PS LINE S.A.
Firma del Contrato	09-08-2023
Plazo de entrega de los bienes	24 meses o hasta alcanzar las cantidades máximas de copias para la prestación del servicio y dentro de los 30 días calendario contados a partir del día siguiente de la firma del Contrato.
Tipo de Contrato	Abierto
Importe del Contrato Gs.	G 404.498.000 (mínimo) G 809.996.000 (máximo)
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscal del Contrato	Félix Richard Vázquez
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 80.899.600 Fecha de emisión: 14/08/23 Vigencia: desde el 09/08/23 hasta el 09/10/25 Plazo: 793 días

Adjudicación

	Descripción	Precio unitario	Cantidad		Monto Guaraníes	
			Mínimo	Máximo	Mínimo	Máximo
1	Fotocopiadora impresión tinta negra. Servicio de Alquiler de Fotocopiadora	115	3.500.000	7.000.000	402.500.000	805.000.000
2	Fotocopiadora impresión tinta color. Servicio de Alquiler de Fotocopiadora	333	6.000	12.000	1.998.000	3.996.000
Totales					404.498.000	808.996.000




VISION Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISION Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Certificados de Conformidad correspondiente a los servicios prestados

	Servicios ejecutados en el mes:	Fecha de emisión	Monto Guaraníes
1	Setiembre/2023	23/01/24	29.814.639
2	Octubre/2023	24/01/24	22.122.873
3	Noviembre/2023	19/02/24	15.916.167
4	Diciembre/2023	19/04/24	14.763.685
5	Enero/2024	22/05/24	18.498.354
6	Febrero/2024	22/05/24	20.594.827
7	Marzo/2024	12/06/24	18.203.438
8	Abril/2024	26/07/24	14.713.406

El Contrato se encuentra vigente, no se han recibido documentaciones en relación con los pagos. Por Providencia de la Gerencia Administrativa Financiera del 02/08/2024 al Memorándum N° 08/DVTA-AI/2024, ha informado sobre la no registración del pago.

6.6.1. Observación 8 (CI): A la Gerencia Administrativa Financiera, no se ha realizado pago por los Servicios contratados.

Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera: Han remitido una planilla de actualización de pagos al 11/12/2024.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo indicado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora.

Recomendación: Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.






6.7. CONTRATO N° 26/2023 – ADQUISICIÓN DE FILTROS (AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA) PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA.

Proveedor	CÉSAR MOSTAFÁ REPUESTOS de César Mostafá Ocampos
Firma del Contrato	01/12/2023
Plazo de entrega de los bienes	Dentro de los 30 (treinta) días calendario contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.
Importe del Contrato Gs.	G 22.909.500.-
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	Hernán Gabriel Ojeda Jara José Caballero
Ítems	4, 7 y 13
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 2.290.950 Fecha de emisión: 05/12/23 Vigencia: desde el 01/12/23 hasta el 10/09/24 Plazo: 284 días

Adjudicación

Ítem	Descripción	Precio unitario	Cantidad	Monto guaraníes	Marca
4	Filtro trampa de agua NISSAN FRONTIER año 2010 4x4	56.500	135	7.627.500	SUR FILTER
7	Filtro de combustible NISSAN FRONTIER año 2010 4x2	39.000	135	5.265.000	FILTER
13	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2017 4x2	74.200	135	10.017.000	WEGA

Protocolo de Pruebas Técnicas

Ítem	Nota de Remisión	Fecha	Cantidad	Atrasos	Multa	Protocolo de
4	001-001-004161	06/12/2023	135	-	-	cumple
7	001-001-004161	06/12/2023	135	-	-	cumple
13	001-001-004161	06/12/2023	135	-	-	cumple

Pagos

No obra en la documentación pagos realizados.

Por Providencia de la Gerencia Administrativa Financiera del 02/08/2024 al Memorándum N° 08/DVTA-AI/2024, ha informado sobre la no registración del pago.

Acta de Recepción Técnica Definitiva

A la fecha no se ha emitido

6.7.1. Observación 9 (CI)

A la Gerencia Administrativa Financiera, no se ha realizado el pago por los suministros recibidos en el marco del Contrato N°26/2023

Descargo de la Gerencia Administrativa Financiera: Han remitido una planilla de actualización de pagos al 11/12/2024.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo indicado por lo que se mantiene la observación. El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora.

Recomendación: Realizar los trámites para corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.

6.7.2. Observación 10 (CI)

Al Administrador del Contrato, no se visualiza la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Descargo de la Gerencia de Recursos: En cumplimiento a lo previsto en la Clausula Décimo Sexta del Contrato, a través del Memorándum N° 93/DPSG-GR/24 (ID N° 1500607), los Fiscales designados, han solicitado la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado. Si bien han emitido un memorándum solicitando la emisión del Acta, el mismo salió del Departamento posterior a la recepción del informe preliminar correspondiente a esta auditoría y aún no se ha emitido el Acta de Recepción Técnica Definitiva.

Recomendación: Realizar los trámites para la emisión del Acta de Recepción Técnica Definitiva conforme lo estipula el Contrato y cumplir lo establecido en el Procedimiento de Administración de Contratos.



VISIÓN Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISIÓN Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

6.8. CONTRATO N°27/2023– ADQUISICIÓN DE FILTROS (AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA) PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA.

Proveedor	F.S.D.J S.A.
Firma del Contrato	01/12/2023
Plazo de entrega de los bienes	Dentro de los 30 (sesenta) días calendario contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.
Importe del Contrato Gs.	G 25.589.655
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	Hernán Gabriel Ojeda Jara José Caballero
Ítems	9, 11, 12 y 14
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 2.558.970 Fecha de emisión: 15/12/23 Vigencia: desde el 15/12/23 hasta el 02/10/2024 Plazo: 292 días

Adjudicación

Ítem	Descripción	Precio unitario Guaraníes	Cantidad	Monto Guaraníes	Marca
9	Filtro de aceite NISSAN FRONTIER año 2017 4x4	40.997	135	5.534.595	MILLARD
11	Filtro de combustible NISSAN FRONTIER año 2017 4x4	52.175	135	7.043.625	MILLARD
12	Filtro de aceite NISSAN FRONTIER año 2017 4x2	42.637	135	5.755.995	MILLARD
14	Filtro de combustible NISSAN FRONTIER año 2017 4x2	53.744	135	7.255.440	MILLARD

Por nota de fecha 18/12/2023, la Contratista solicita una adenda al Contrato en los ítems 9 y 12 debido a la imposibilidad del proveedor de contar con dichos insumos.

La providencia de fecha 19/07/2024 al Mandu'ara N° 111/DPT-SGSG/2023, indica que se presenta un Informe Técnico que justifica el reemplazo (dicho informe no fue remitido a esta auditoría).

La garantía de fiel cumplimiento del contrato ha perdido vigencia el 02/10/2024

No obran otros documentos en el informe recibido.



VISION	Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio a los clientes. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.
MISSION	Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.
VALORES	Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad.

6.8.1. Observación 11 (H)

Al Administrador del Contrato, no se ha resuelto en relación a la propuesta presentada por el Contratista en el marco del Contrato N°27/2023.

A la fecha la garantía de fiel cumplimiento del Contrato ha perdido vigencia.

Descargo de la Gerencia de Recursos: Con relación a la propuesta presentada por el Proveedor, ésta se ha canalizado a través del Memorándum N° 111/DPT-SGSG/2023, en el marco de cuya tramitación se ha emitido la providencia de fecha 04/12/24, el cual se encuentra pendiente de resolución en el Directorio de la Compañía. La garantía de fiel cumplimiento del Contrato vence recién el 02/04/2025.-

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado en relación con la resolución de la propuesta presentada. Si bien han emitido una providencia de fecha 04/12/24, esto aún no ha sido aprobado.

Recomendación: Realizar los trámites para resolver la propuesta presentada por el Contratista, en el marco contractual, conforme a las leyes y procedimientos vigentes precautelando los intereses de la Compañía.

6.9. CONTRATO N°30/2023– ADQUISICIÓN DE FILTROS (AIRE, ACEITE, COMBUSTIBLE Y TRAMPA DE AGUA) PARA VEHÍCULOS DE LA COMPAÑÍA.

Proveedor	LG TRADING de Lourdes Elizabeth Giménez Bareiro
Firma del Contrato	01/12/2023
Plazo de entrega de los bienes	Dentro de los 30 (sesenta) días calendario contados a partir del día siguiente a la fecha de la firma del Contrato.
Importe del Contrato Gs.	G 41.985.000
Administrador del Contrato	Gerencia de Servicios Generales hoy Departamento Servicios Generales – Gerencia de Recursos
Fiscales del Contrato	Hernán Gabriel Ojeda Jara
	José Caballero
Ítems	1, 2, 3, 5, 6, 8 y 10
Adendas	No
Garantías	Capital máximo asegurado: G 4.198.500 Fecha de emisión: 11/12/23 Vigencia: desde el 01/12/23 hasta el 31/01/25 Plazo: 428 días




VISION Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio al cliente. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISIÓN Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

Adjudicación

Ítem	Descripción	Precio unitario Guaraníes	Cantidad	Monto Guaraníes	Marca
1	Filtro de aceite NISSAN FRONTIER año 2010 4 x 4	32.000	135	4.320.000	NITOYO
2	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2010 4x4	41.000	135	5.535.000	NITOYO
3	Filtro de combustible NISSAN FRONTIER año 2010 4x4	38.000	135	5.130.000	NITOYO
5	Filtro de aceite NISSAN FRONTIER año 2010 4x2	32.000	135	4.320.000	NITOYO
6	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2010 4x2	60.000	135	8.100.000	NITOYO
8	Filtro de agua NISSAN FRONTIER año 2010 4x2	38.000	135	5.130.000	NITOYO
10	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2017 4x4	70.000	135	9.450.000	NITOYO

Resumen de suministros

Ítem	Cantidad	Fecha de entrega	Protocolo de Pruebas Técnicas	Marca
1	135	29/12/23	No presentan	No indican
5	135	29/12/23	No presentan	No indican
8	135	29/12/23	No presentan	No indican

La Contratista por nota de fecha **18/12/2023** presentó una nota planteando la sustitución de los ítems N°2, 3, 6 y 10 por productos de la marca SEINECA, FUEL FILTER, NOMIS y KTF. Argumentan que el pedido obedece a que los productos NICOYO no se encuentran en el depósito actualmente y que los productos ofrecidos en sustitución cumplen con las condiciones establecidas en el llamado. Dicen además que los repuestos ofrecidos en sustitución son de mayor costo y calidad a las adjudicadas inicialmente, y que ellos absorberán el sobre costo.

Ítem	Descripción	Marca	Procedencia	Propuesta del Contratista		Cantidad pendientes
				Marca	Procedencia	
2	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2010 4x4	NITOYO	CHINA	SENEICA	CHINA	135
3	Filtro de combustible NISSAN FRONTIER año 2010 4x4	NITOYO	CHINA	FUEL FILTER	CHINA	135
6	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2010 4x2	NITOYO	CHINA	NOMIS	CHINA	135
10	Filtro de aire NISSAN FRONTIER año 2017 4x4	NITOYO	CHINA	KTF	CHINA	135

En providencia al Memorandum N° 110/DPT-SGSG/2023 del 26/12/2023, la Sub Gerencia Servicios Generales en su Dictamen Técnico indica el Motivo de la Modificación que se transcribe a continuación: *"Posterior a la suscripción del Contrato, la empresa Adjudicada, realizó el pedido de los insumos a su proveedor de manera a cumplir en tiempo y forma la entrega de los insumos ofertados a la contratante COPACO S.A., pero son informados que dichos insumos se encuentran sin stock y sin fecha alternativa de reposición de los mismo por tal motivo se sugiere el reemplazo de lo ofertado, por lo mencionado en cada ítem, cumpliendo con las especificaciones exigidos en el Contrato Suscripto y inclusive de mejor performance"*



VISION

Buscamos ser una empresa pública confiable y solvente, capaz de crear fuentes de trabajo sostenible con personas competentes y comprometidas con el servicio al cliente. En el proceso fomentamos alianzas con el sector público y privado para generar impacto positivo en la implementación de políticas públicas.

MISION

Conectamos a nuestros clientes, a través de servicios de comunicación de calidad, con cobertura nacional y así contribuimos como empresa pública al desarrollo económico y social.

VALORES

Transparencia - Integridad - Honestidad - Igualdad e Inclusión - Eficiencia y Eficacia - Responsabilidad - Compromiso - Lealtad

a lo ofertado originalmente. Estos insumos son de imperiosa necesidad por el motivo de Mantenimiento Urgente que requieren las flotas de la Compañía de manera a cumplir con las actividades que se requieran en las distintas áreas de la misma”

En fecha 11/03/2024 por providencia al Memorándum N° 110/DPT-SGSG/2023 del 26/12/2023, la División Control y Seguimiento de Contratos sugiere el rechazo del cambio de marcas planteadas por el Contratista.

En fecha 26/04/2024 el Contratista presenta una nota recibida de su proveedor “Universal” donde le informan que la marca NITOYO se ha dejado de fabricar.

En fecha 19/07/24, el Departamento Servicios Generales por providencia al Memorándum N° 110/DPT-SGSG/2023 manifiesta que están dadas las condiciones para dar curso favorable a lo peticionado por el proveedor en sustitución a los ítems adjudicados.

6.9.1. Observación 12 (H)

Al Administrador del Contrato, no se ha resuelto en relación a la propuesta presentada por el Contratista en el marco del Contrato N°30/2024.

La garantía de fiel cumplimiento del Contrato está vigente hasta el 31/01/25

Descargo de la Gerencia de Recursos: Con relación a la propuesta presentada por el Proveedor, ésta se ha canalizado a través del Memorándum N° 110/DPT-SGSG/2023, en el marco de cuya tramitación se ha emitido la providencia de fecha 03/12/24, el cual se encuentra pendiente de resolución en el Directorio de la Compañía. La garantía de fiel cumplimiento del Contrato vence recién el 31/01/2025.-

Opinión del equipo auditor: Verificado el descargo presentado, se constata lo observado en relación con la resolución de la propuesta presentada. Si bien han emitido una providencia de fecha 03/12/24, esto aún no ha sido aprobado.

Recomendación: Realizar los trámites para resolver la propuesta presentada por el Contratista, en el marco contractual, conforme a las leyes y procedimientos vigentes precautelando los intereses de la Compañía.

Conclusión.

Se evidenció que los controles implementados en la administración de los Contratos, objeto de la presente auditoría no fueron totalmente efectivos, se observaron demoras de varios meses en la resolución de diversas situaciones que se presentaron en los mismos.

El incumplimiento del pago conforme los términos contractuales podrían generar el pago de intereses y/o mora, por lo que se considera de importancia corregir lo señalado de manera a minimizar los riesgos para la Compañía.

Es nuestro informe.


Aurora Núñez
Auditora
Francisca Elizabeth González
Auditora